



**天舟文化**  
TANGEL PUBLISHING  
梦 想 · 决 定 未 来

**天舟文化股份有限公司**  
**2014 年度报告**

**证券代码：300148**

**证券简称：天舟文化**

**二〇一五年四月十日**

## 第一节 重要提示、目录和释义

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

二、公司非独立董事罗争玉先生因工作原因未能出席审议本报告的董事会会议，授权委托非独立董事肖志鸿先生代为表决。其余董事均已出席了本次会议。

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

四、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、目录和释义.....	2
二、公司基本情况简介.....	5
三、会计数据和财务指标摘要.....	7
四、董事会报告.....	9
五、重要事项.....	34
六、股份变动及股东情况.....	42
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
八、公司治理.....	54
九、财务报告.....	60
十、备查文件目录.....	154

## 释义

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

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	天舟文化	股票代码	300148
公司的中文名称	天舟文化股份有限公司		
公司的中文简称	天舟文化		
公司的外文名称	TANGEL PUBLISHING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	TANGEL PUBLISHING		
公司的法定代表人	肖志鸿		
注册地址	湖南省长沙县星沙镇茶叶大市场办公楼 502、602 号		
注册地址的邮政编码	410199		
办公地址	湖南省长沙市东二环二段 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		
公司聘请的会计师事务所名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)		
公司聘请的会计师事务所办公地址	湖南省长沙市芙蓉区韶山北路 216 号维一星城国际 27 楼		

### 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媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载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>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

#### 四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2003 年 08 月 18 日	湖南省长沙县星沙 镇茶叶大市场办公 楼 502、602 号	430121000002025	430121750635435	75063543-5
最近一次工商变更	2014 年 06 月 20 日	湖南省长沙县星沙 镇茶叶大市场办公 楼 502、602 号	430121000002025	430121750635435	75063543-5

### 第三节会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	515,755,768.36	327,948,371.93	57.27%	279,907,785.50
营业成本（元）	281,439,807.55	234,196,001.72	20.17%	192,761,706.66
营业利润（元）	135,754,736.20	24,749,031.76	448.53%	29,081,344.51
利润总额（元）	143,555,569.71	29,716,482.48	383.08%	30,062,660.57
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	118,257,749.77	20,323,994.26	481.86%	19,000,989.88
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）	110,611,713.29	12,850,053.18	760.79%	18,257,636.82
经营活动产生的现金流量净额（元）	174,729,130.98	46,466,466.46	276.03%	2,936,885.26
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.4964	0.3055	62.49%	0.0232
基本每股收益（元/股）	0.39	0.09	333.33%	0.08
稀释每股收益（元/股）	0.39	0.09	333.33%	0.08
加权平均净资产收益率	9.51%	3.83%	5.68%	3.64%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	8.90%	2.42%	6.48%	3.50%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	351,959,591	152,100,000	131.40%	126,750,000.00
资产总额（元）	2,029,383,354.66	638,604,005.47	217.78%	600,780,277.97
负债总额（元）	254,956,174.03	92,832,695.46	174.64%	67,154,997.15
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,764,900,459.38	536,665,717.09	228.86%	526,481,722.83
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.0145	3.5284	42.12%	4.1537
资产负债率	12.56%	14.54%	-1.98%	11.18%

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
--------------------	-------------

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化

且影响所有者权益金额

是 否

是否存在公司债

是 否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是 否

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、非经常性损益的项目及金额

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	306,754.49	7,206,459.05	0	
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）	8,037,845.22	2,966,666.67	1,200,000.00	详见第九节财务报表附注(六.36)政府补助明细
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-256,091.12	-792,664.61	-218,683.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,503,251.80	0	0.	
减：所得税影响额	1,899,069.90	1,928,448.61	245,329.02	
少数股东权益影响额（税后）	46,654.01	-21,928.58	-7,366.02	
合计	7,646,036.48	7,473,941.08	743,353.06	--

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

适用 不适用

## 四、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能面对的风险，敬请查阅第四节“董事会报告”之二“关于公司未来发展”中讨论与分析可能面对的风险提示的内容。

## 第四节董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### 1、报告期内主要业务回顾

2014 年，是天舟文化发展历史上具有转折意义的一年。它既是公司跨界融合元年，也是公司跨境投资元年，更是公司全面进军移动互联网文化产业版图的奠基之年。报告期内，在中国经济发展进入“新常态”的背景下，公司通过战略目标的稳步推进落实，实现了经营业绩的快速提升和业务结构的转型跨越。报告期内，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，切实夯实主业基础，确保图书出版主业持续发展，加快布局新兴业态，实施移动互联网、教育服务、游戏等新兴板块的产业布局，完成了对神奇时代的并购重组，大力拓展海外市场，成立香港子公司，投资日本游戏企业，设立产业并购基金，勇于创新管理模式，有效整合产业资源，加快推进转型升级，公司的综合实力与品牌影响力持续提升。报告期内，公司入选世界媒体实验室(World Media Lab)评选出的 2014 年度《世界媒体 500 强》；公司董事长荣获全国“优秀中国特色社会主义事业建设者”称号。

2014 年，公司围绕发展战略和年度经营计划，积极推进各项工作，公司经营业绩实现了快速增长。全年实现营业总收入 51,575.58 万元，同比增加 57.27%；实现营业利润 13,575.47 万元，同比增加 448.53%；实现归属于上市公司股东利润 11,825.77 万元，同比增加 481.86%。公司营业收入和利润的大幅度增长，一方面来自公司原有产业板块的稳健发展，亦充分得益于公司通过并购重组在移动游戏板块实现快速扩张。

#### （一）出版发行主业稳步提升，移动网游戏助力公司高速增长

公司积极应对教辅新政的实施，主推“能力培养与测试”系列丛书，通过送审评议，在全国一些省市和湖南取得了较大突破。充分发挥上市公司在政府采购项目投标方面的优势，不断提高服务能力和水平，在“农家书屋”、“薄弱学校改造”项目同比 2013 年实现了一定的增长。同时，受益于图书发行企业的免税政策，公司的经营效益也得到了有效提升。

新产业板块方面，公司下属的神奇时代公司，继续保持良好发展态势，神奇时代经典产品《忘仙》、《三国时代》尽管上线时间较长，但依然保持较平稳的经营状态；新制作的《足球大逆袭》，抓住了足球世界杯的市场契机，表现超过预期，实现月流水千万级，驱动业绩提升；下半年力推的大型角色扮演类 3D 手游《卧虎藏龙》10 月开始大陆安卓版不删档测试，为公司快速提升业绩注入了新的动力。

## （二）积极推进业务转型，移动互联网、新媒体业态重大突破

积极利用资本市场发展机遇，加快推进行业整合与并购重组，推动公司外延式发展，是公司的重大战略规划。2014年，公司在发展战略的升级与转型方面迈出重要的一步，即向新媒体投资发力，顺利完成了对神奇时代的并购重组，2014年5月开始合并报表。通过并购后的整合，成功打造了“线上游戏、线下图书”的新模式，实现图书出版与网络游戏两大业态的融合，在传统媒体向新媒体发展的方面迈出了新的步伐，通过并购后的融合，双方实现了资源共享，在各个领域展开有效协同合作；4月，公司与德同资本共同发起成立了德天基金，专注于投资与移动互联网文化产业相关的早期新兴企业，目前已投资300万元参股了从事网络视频广告业务的北京影谱互动传媒科技有限公司、投资500万元参股了从事在线教育的江苏麦可在线教育科技有限公司等项目；9月，公司通过香港子公司投资120万美元间接持有了主要从事游戏的开发与运营的日本游戏企业KEYROUTECO., LTD25%股权。

同时，公司将持有的北洋传媒 4,000 万股股份以人民币 128,090,520 元转让，在获取较好投资收益的基础上，盘活了存量资产，优化了资产结构，有利于公司集中资源支持新媒体、教育服务等板块的战略发展。另外，报告期内公司继续对部分赢利能力不强、前景不看好的传统出版项目实行退出战略，进一步收缩了受新媒体冲击较大的大众图书业务板块。

## （三）提高管理效率、提升运营能力，深化管理精细化水平

报告期内，公司在管理上积极探索，努力提升，采取了以下新举措。包括：分拆教科部，实现湖南分公司和永载文化的策划、编辑、营销一体化；针对物流仓库进行调研及整改，实行符合公司实际的分开管理模式；加强库存图书消化，减少潜在损失；推行绩效管理，强调经营业绩和工作质量；积极开展专项审计检查，督促往来单位的应收款对账、存货处理、费用控制等；加强财务管理特别是预算管理，将预算执行精确到月度；积极探索信息化管理平台项目开发；强化内部培训机制、加强外部人才引进和内部人才选拔，进一步完善员工激励机制。

## 2、报告期内主要经营情况

### （1）主营业务分析

#### 1) 概述

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	515,755,768.36	327,948,371.93	57.27%
营业成本	281,439,807.55	234,196,001.72	20.17%

销售及管理费用	96,343,262.44	73,106,826.69	31.78%
研发经费投入	22,943,498.07	11,686,130.85	96.33%
归属于上市公司普通股股东的净利润	118,257,749.77	20,323,994.26	481.86%

报告期公司营业收入、营业成本、销售及管理费用、研发经费投入及归属于上市公司普通股股东的净利润，较上年同期均出现不同幅度的增长，增长的主要原因为公司从本报告期 5 月份起合并了移动网游戏业务，影响营业收入新增 15,669.34 万元，较上年同比增幅 47.78%；营业成本新增 1,659.69 万元，较上年同比增幅 7.09%；销售及管理费用新增 3,277.72 万元，较上年同比增幅 44.83%；研发经费投入新增 1,439.71 万元，较上年同比增幅 123.20%；归属上市公司普通股股东净利润新增 9,808.98 万元，较上年同比增幅 482.63%。

## 2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

报告期内公司归属上市公司普通股股东的净利润构成，较上年同期有重大变化：1、报告期公司传统业务增长稳健，实现归属上市公司普通股股东的净利润 2,016.80 万元，与上年同期 2,032.40 万元基本持平；2、报告期新合并了移动网游戏业务，2014 年运行游戏主要有《忘仙》、《三国时代》、《足球大逆袭》及《卧虎藏龙》等，报告年度该新业务的合并归属上市公司普通股股东的净利润为 9,808.98 万元。

新增移动网游戏业务是本报告期利润来源发生重大变化的主要原因。

## 3) 主营业务收入

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
图书出版发行	358,846,117.75	324,696,609.93	10.52%
移动网游戏	156,693,408.69		
教育咨询		2,096,277.23	-100.00%
合计	515,539,526.44	326,792,887.16	57.76%

报告期内公司主营业务收入大幅增长，驱动的主要因素是公司本年度新增加了移动网游戏业务，主要游戏有《忘仙》、《三国时代》、《足球大逆袭》及《卧虎藏龙》等。

## 4) 公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

报告期内公司主营业务收入大幅增长，驱动的主要因素是公司本年度新增加了移动网游戏业务，主要游戏有《忘仙》、《三国时代》、《足球大逆袭》及《卧虎藏龙》等。

## 5) 主营业务成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
图书出版发行	264,842,860.28	94.10%	229,210,115.29	97.95%	-3.84%
移动网游戏	16,596,947.27	5.90%			

教育咨询			4,802,952.05	2.05%	
合计	281,439,807.55	100.00%	234,013,067.34	100.00%	

## 6) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	43,722,560.16	40,515,820.16	7.91%	
管理费用	52,620,702.28	32,591,006.53	61.46%	主要为新增子公司神奇时代的管理费用 2,697.74 万元。
财务费用	-5,333,461.85	-8,407,454.72	36.56%	主要为报告期公司可理财资金较上期减少，相应利息收入减少。
所得税费用	24,516,691.61	9,314,263.09	163.22%	主要为新增子公司神奇时代的所得税费用 1,212.99 万元。

## 7) 研发投入

单位：元

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	22,943,498.07	11,686,130.85	14,579,744.73
研发投入占营业收入比例	4.45%	3.56%	5.21%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

 适用  不适用

## 8) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	526,987,701.17	391,224,195.66	34.70%
经营活动现金流出小计	352,258,570.19	344,757,729.20	2.18%
经营活动产生的现金流量净额	174,729,130.98	46,466,466.46	276.03%
投资活动现金流入小计	184,719,208.44	41,533,770.30	344.74%
投资活动现金流出小计	381,582,228.66	292,265,815.35	30.56%
投资活动产生的现金流量净额	-196,863,020.22	-250,732,045.05	-21.48%
筹资活动现金流入小计	225,781,992.52	-	
筹资活动现金流出小计	7,965,000.00	9,964,235.67	-20.06%
筹资活动产生的现金流量净额	217,816,992.52	-9,964,235.67	-2285.99%

现金及现金等价物净增加额	195,683,103.28	-214,229,814.26	-191.34%
--------------	----------------	-----------------	----------

(1)经营活动现金流入报告年度较上年同期增长 34.70%，主要原因是本年度新增了移动网游戏业务的经营性现金流入 20,108.54 万元。

(2)经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 276.03%，主要原因是本年度新增了移动网游戏业务的经营性现金流量净额 7,446.78 万元。

(3)投资活动现金流入较上年同期增长 344.74%，主要原因是本年度预收北洋传媒股权处置款项 12,809.05 万元，及部分银行定期存单到期等。

(4)投资活动现金流出较上年同期增长 30.56%，主要原因是报告期为取得子公司神奇时代股权支付的投资款净额增加 24,621.01 万元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 310 万元；投资支付的现金比上期减少 15,999.45 万元。

(5)筹资活动现金流入较上年同期净增加 22,578.20 万元，主要是报告期为并购子公司神奇时代定向增发股份募集的配套资金净额。

(6)筹资活动现金流出较上年同期下降 20.06%，主要原因是公司年度现金股利分配的影响。

## 9) 公司主要供应商、客户情况

### 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	282,760,466.55
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	54.82%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用  不适用

### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	86,041,473.41
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.57%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用  不适用

## 10) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

报告期内，公司有效执行了首次公开发行招股说明书的发展战略，实现招股说明书中披露的三年发展与规划。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，切实夯实主业基础，确保图书出版主业持续发展，加快布局新兴业态，实施移动互联网、教育服务、游戏等新兴板块的产业布局，完成了对神奇时代的并购重组，大力拓展海外市场，成立香港子公司，投资日本游戏企业，设立产业并购基金，勇于创新管理模式，有效整合产业资源，加快推进转型升级，公司的综合实力与品牌影响力继续提升。公司围绕发

展战略和年度经营计划，积极推进各项工作，经营业绩实现了快速增长。

## (2) 主营业务分部报告

### 1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务毛利润
分行业		
图书出版发行	358,846,117.75	94,003,257.47
移动网游戏	156,693,408.69	140,096,461.42
合计	515,539,526.44	234,099,718.89
分产品		
青少年类图书	289,746,173.70	78,654,970.01
社科类图书	67,445,181.91	13,987,334.72
版税	1,654,762.14	1,360,952.74
移动网游戏-忘仙	84,149,739.67	78,627,305.50
移动网游戏-足球大逆袭	44,317,836.80	41,247,944.81
移动网游戏-卧虎藏龙	16,608,897.92	15,139,008.47
移动网游戏-三国时代	11,233,684.88	7,495,512.09
其他	383,249.42	-2,413,309.45
合计	515,539,526.44	234,099,718.89
分地区		
省内	204,807,812.99	64,372,454.34
省外	253,418,643.82	118,525,130.97
国外	57,313,069.63	51,202,133.58
合计	515,539,526.44	234,099,718.89

### 2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

单位：元

项目	主营收入	主营成本	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
分行业						
图书出版发行	358,846,117.75	264,842,860.28	26.20%	11.86%	17.60%	-3.60%
移动网游戏	156,693,408.69	16,596,947.27	89.41%			
分产品						
青少年类图书	289,746,173.70	211,091,203.69	27.15%	0.63%	5.55%	-3.39%
社科类图书	67,445,181.91	53,457,847.19	20.74%	109.97%	113.65%	-1.36%
移动网游戏-忘	84,149,739.67	5,522,434.17	93.44%			

仙						
移动网游戏-足球大逆袭	44,317,836.80	3,069,891.99	93.07%			
分地区						
省内	204,807,812.99	140,435,358.65	31.43%	25.32%	34.16%	-4.52%
省外	253,418,643.82	134,893,512.85	46.77%	55.12%	4.30%	25.94%
国外	57,313,069.63	6,110,936.05	89.34%			
合计	515,539,526.44	281,439,807.55	45.41%			

(1)报告期图书出版发行业务完成营业收入 35,884.61 万元，较上年同期增长 11.86%，主要原因是公司报告期免征的图书批销环节增值税收入的增加，以及公司本年度图书《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，再支付人教社图书采购款，结算方式的改变增加了营业收入；同时，报告期结算方式的改变是营业毛利率较上期下降的主要原因。

(2)报告期移动网游戏业务实现营业收入 15,669.34 万元，是公司本年度新合并子公司神奇时代的主营业务，游戏主要有《忘仙》、《足球大逆袭》等，该业务的营业毛利率较高。

(3)报告期青少年图书完成营业收入 28,974.62 万元，较上年同期增长 0.63%，剔除报告期免征的图书增值税因素影响外，本年度青少年图书收入同比有所下降，下降的原因主要是受一教一辅政策调整影响所致。

(4)报告期社科类图书完成营业收入 6,744.52 万元，较上年同期增长 109.97%，主要原因是本年度结算收入中包含了上年度待结算的湖南省农家书屋项目收入 1,510 万元。

(5)报告期省内业务营业收入完成 20,480.78 万元，较上年同期增长 25.32%，主要原因是本年度免征图书批销环节增值税收入的增加，及社科类图书营业收入的增加。

(6)报告期省外业务营业收入完成 25,341.86 万元，较上年同期增长 55.12%，主要原因是增加子公司神奇时代移动网游戏收入 9,938.03 万元，以及图书结算方式变化增加的营业收入。

(7)报告期国外业务营业收入完成 5,731.31 万元，是公司本年度新合并子公司神奇时代的海外游戏业务收入。

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 资产、负债状况分析

#### 1) 资产项目重大变动情况

单位：元

项目	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	495,993,223.71	24.44%	355,387,120.43	55.65%	-31.21%	货币资金年末较年初增加，主要原因是报告期新合并的子公司神奇时代年末数的增加，以及本年度销售回款的增加。
应收账款	63,798,728.94	3.14%	42,799,454.48	6.70%	-3.56%	应收账款年末较年初增加，主要原因

						是报告期新合并的子公司神奇时代年末数的增加。
存货	40,230,312.89	1.98%	60,051,635.90	9.40%	-7.42%	存货年末较年初减少,主要原因是湖南教辅业务实行一教一辅政策,结算方式发生变化,期末发出商品减少。
划分为持有待售的资产	104,122,673.75	5.13%	-	0.00%	5.13%	划分为持有待售的资产年末较年初增加,主要原因是报告期内公司计划出售所持有的北洋传媒 2.22% 的股权,故将该投资从可供出售金融资产调整划分为持有待售的资产。
其他流动资产	104,245,457.61	5.14%	833,509.37	0.13%	5.01%	其他流动资产年末较年初增加,主要是增加了年末未到期的银行理财产品。
可供出售金融资产	27,347,000.00	1.35%	104,122,673.75	16.30%	-14.95%	可供出售金融资产年末较年初减少,主要原因是报告期内公司计划出售所持有的北洋传媒 2.22% 的股权,故将该投资从可供出售金融资产调整划分为持有待售的资产;同时本期新增对德天基金及 KEYROUTE GAMES CO.,LIMITED (BVI) 等股权投资。
长期股权投资	-	0.00%	6,551,078.58	1.03%	-1.03%	长期股权投资年末较年初减少,主要是根据 2014 年财政部新修订《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》,公司将持有的不具有控制、共同控制、重大影响,且其公允价值不能可靠计量的股权投资,并入《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算。
商誉	1,124,037,462.81	55.39%	-	0.00%	55.39%	商誉年末较年初增加,主要是公司报告期内合并新增子公司神奇时代产生的合并溢价。
总资产	2,029,383,354.66	100.00%	638,604,005.47	100.00%		总资产年末较年初大幅增加,主要原因是公司本年度完成子公司神奇时代并购中产生的资产增加。

## 2) 负债项目重大变动情况

单位: 元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应付账款	95,795,411.64	4.72%	73,658,110.03	11.53%	-6.81%	应付账款年末较年初增加,主要原因

						是期末待结算采购款的增加。
应付职工薪酬	5,131,837.33	0.25%	1,903,806.52	0.30%	-0.05%	应付职工薪酬年末较年初增加，主要原因是公司年末计提的本年度绩效工资，及新合并的子公司神奇时代年末数的增加。
应交税费	10,187,388.67	0.50%	4,495,653.22	0.70%	-0.20%	应交税费年末较年初增加，主要原因是新合并子公司神奇时代年末数的增加。
其他应付款	135,878,885.85	6.70%	3,438,369.76	0.54%	6.16%	其他应付款年末较年初增加，主要原因是年末预收到北洋传媒股权的出售款 12,809.05 万元。
长期应付职工薪酬	775,517.54	0.04%		0.00%	0.04%	长期应付职工薪酬年末较年初增加，主要是子公司神奇时代年末根据业绩承诺计提的 2014 年度奖金。
负债总额	254,956,174.03	12.56%	92,832,695.46	14.54%	-1.98%	

## 3) 以公允价值计量的资产和负债

□适用 √ 不适用

## (4) 公司竞争能力重大变化分析

报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大变化。

截至本报告期内，公司拥有 79 项著作权（其中图书著作权 69 项、软件著作权 10 项）、68 项注册商标权（对比 2013 年度报告披露的商标情况，新增注册商标权 4 项）以及土地使用权（公司所属位于芙蓉区火星镇综合楼 11 套房、长沙县星沙镇茶叶大市场“山水茗园”4 套房分摊的土地使用权）。

报告期内，公司新增注册商标权 4 项：

序号	所有权人	名称	注册日期	受理文号	核定使用商品（服务项目）
1	天舟文化		2014-07-28	12141582	第 35 类
2	天舟文化		2014-12-14	12833241	第 41 类
3	天舟文化		2014-12-14	12833241	第 41 类

4	天舟文化		2014-12-07	12832969	第 9 类
---	------	---	------------	----------	-------

## (5) 投资状况分析

### 1) 对外投资情况

对外投资情况						
报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)		变动幅度			
1,281,347,000.00	104,122,673.75		1130.61%			
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏 (元)	是否涉诉
北京神奇时代网络有限公司	移动网络游戏开发与运营	100%	发行股份及自有资金	/	98,089,753.75	否
上海德天股权投资基金中心 (有限合伙)	投资与咨询业务	40%	自有资金	德同 (北京) 投资管理有限公司	不适用	否
KEYROUTE GAMES CO.,LIMITED (BVI 公司)	国际互联网游戏开发与运营	25%	自有资金	ON HOLDING INC (BVI 公司)	不适用	否

### 2) 募集资金使用情况

#### 1. 募集资金总体使用情况

单位: 万元

募集资金总额	60,524.467
报告期投入募集资金总额	33,960.52
已累计投入募集资金总额	53,577.20
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额比例	

#### 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, 并经深交所同意, 由主承销商海通证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式, 向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 1,900 万股, 发行价格为每股 21.88 元。募集资金总额 41,572 万元, 扣除海通证券股份有限公司的承销费和保荐费 2,997.16 万元, 募集资金人民币 38,574.84 万元, 已由主承销商海通证券股份有限公司于 2010 年 12 月 9 日汇入本公司账户, 扣除交易所的发行手续费等发行费用人民币 628.572 万元后, 募集资金净额为人民币 37,946.268 万元。上述资金到位情况业经天职国际会计师事务所 (特

殊普通合伙) 验证, 并出具天职湘核字[2010]442 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

## 2、2014 年非公开发行股票

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

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

### (二) 募集资金以前年度使用金额

本公司以前年度累计使用募集资金 196,166,800.12 元。其中: 置换预先已投入内容策划与图书发行项目的自筹资金 20,029,336.73 元; 内容策划与图书发行项目使用 56,013,063.27 元; 营销网络建设项目使用 2,302,136.55 元; 管理信息与出版创意平台软件款项目使用 1,741,041.00 元; 投资设立浙江天舟图书有限责任公司使用 3,500,000.00 元; 投资设立北京北舟文化传媒有限责任公司使用 29,400,000.00 元; 设立北京事业部使用 28,181,222.57 元; 投资设立北京东方天舟教育科技有限公司使用 15,000,000.00 元; 超募资金永久补充流动资金使用 40,000,000.00 元。

募集资金专用账户以前年度共取得利息收入 17,542,809.26 元, 支付银行手续费及账户管理费 14,929.35 元。

截止 2013 年 12 月 31 日, 公司募集资金专户余额为 200,823,759.79 元。

### (三) 2014 年度募集资金使用情况及结余情况

#### 1、2014 年度募集资金使用情况如下:

##### (1) 2010 年首次公开发行股票

2014 年 1-12 月, 本公司累计使用募集资金 113,823,208.81 元。其中: 营销网络建设项目使用 6,436.00 元; 管理信息与出版创意平台软件款项目使用 285,500.00 元; 教育内容资源研发与服务平台使用超募资金 4,171,131.72 元; 北京事业部使用超募资金 361,741.09 元; 并购神奇时代股权使用超募资金 108,998,400.00 元。

2014 年 1-12 月, 募集资金专户取得利息收入 5,297,620.72 元, 支付银行手续费及账户管理费 4,210.94 元。

##### (2) 2014 年非公开发行股票募集的资金

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

#### 2、2014 年 12 月 31 日募集资金结余情况

截止 2014 年 12 月 31 日, 公司募集资金专户余额为 92,293,960.76 元。

## 2.募集资金承诺项目情况

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.内容策划与图书发行项目	否	7,604.24	7,604.24	-	7,604.24	100.00%	2013 年	不适用	1,745.25	是	否
2.营销网络建设项目	否	3,320.40	3,320.40	0.64	230.86	6.95%	2016 年	不适用	不适用	不适用	否
3.管理信息和出版创意平台建设项目	否	3,200.58	3,200.58	28.55	202.65	6.33%	2016 年	不适用	不适用	不适用	否

4. 神奇时代股权并购项目	否	22,578.20	22,578.20	22,578.20	22,578.20	100.00%	2014 年	9,808.98	9,808.98	是	否
承诺投资项目小计	--	36,703.42	36,703.42	22,607.39	30,615.95	--	--	9,808.98	11,554.23	--	--
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	-1.19	-297.05	否	是
2. 设立北京事业部	否	3,000.00	3,000.00	36.18	2,854.30	95.14%	2011 年	不适用	不适用	不适用	否
3. 投资设立北京北舟文化传媒有限责任公司	否	2,940.00	2,940.00	-	2,940.00	100.00%	2011 年	-	-7.81	否	是
4. 教育内容资源研发与服务平台建设项目	否	2,884.00	2,884.00	417.11	417.11	14.46%	不适用	不适用	不适用	不适用	是
5. 投资设立北京东方天舟教育科技有限公司	否	1,500.00	1,500.00	-	1,500.00	100.00%	2012 年	-	-1,661.92	否	是
6. 神奇时代股权并购项目	否	10,899.84	10,899.84	10,899.84	10,899.84	100.00%	2014 年	不适用	不适用	不适用	否
7. 永久性补充流动资金	否	4,000.00	4,000.00	-	4,000.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计	--	25,573.84	25,573.84	11,353.13	22,961.25	--	--	-1.19	-1,966.78	--	--
合计	--	62,277.26	62,277.26	33,960.52	53,577.20	--	--	9,807.79	9,587.45	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1. 营销网络建设项目：近年来，互联网、移动通讯、现代物流业的迅猛发展，对整个图书出版发行行业造成了巨大的冲击。网络阅读、移动电子阅读设备改变了传统的阅读方式，电子商务和现代物流业改变了传统的图书发行模式，图书出版发行企业必须在数字出版和新媒体的冲击下积极寻求转型。面对目前的市场环境，公司正在积极、稳妥寻找转型的对策和措施，研究适合自己的业务发展模式，确保公司的出版发行业务持续稳定增长。另外，2012 年以来，教育部、新闻出版总署对中小学教材、教辅的审定、出版、发行等方面的政策规定进行了较大幅度的调整，原有的教辅发行模式发生了较大的变化，但公司预期的教材出版发行模式改革一直没有落地，因此，为确保公司营销网络布局与政策及市场发展趋势一致，避免盲目投入，提升资金使用效率，公司主动放缓了营销网络建设。经公司第二届董事会第三十七次会议审议，决定将该项目预计可达到使用状态的时间，延期至 2016 年 12 月 31 日。</p> <p>2. 管理信息和出版创意平台建设项目：与营销网络建设项目同步配套实施，由于营销网络建设未能按期推进，出版发行模式和管理运营体系尚不完整，公司管理信息系统建设和创意资源平台项目也同步推迟实施。经公司第二届董事会第三十七次会议审议，决定将该项目预计可达到使用状态的时间，延期至 2016 年 12 月 31 日。</p> <p>3. 教育内容资源研发与服务平台项目：该项目因合资公司一直未能组建，项目可行性存有较大不确定性，公司正在对该项目进行相关的讨论与论证。原定的《教育内容资源研发与服务平台建设项目》</p>										

	<p>将会进行调整或变更。</p> <p>4.投资设立的浙江天舟未达到预期收益的主要原因是：目前少儿图书市场品种繁多，公司的销售渠道有限，市场竞争加剧，以致我司开发的图书品种销量未达到预计目标，同时公司也主动控制开发规模，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，预计 2015 年度将能完成注销登记。</p> <p>2.投资设立北京北舟文化传媒有限责任公司。根据公司的战略目标，公司将加快现有业务结构的调整，将持有的北舟公司 49%的股份转让给北洋传媒，并已于 2013 年 12 月收到北洋传媒股权转让款。</p> <p>3.投资设立北京东方天舟教育科技有限公司。因该子公司总部及 5 所学校严重亏损，且短期内难以扭转，新项目投资存在重大不确定性风险。经公司董事会决议，将持有东方天舟 77.5%的股份转让给控股股东天鸿投资，现已收到天鸿投资股权转让款项。</p> <p>4.教育内容资源研发与服务平台项目：该项目原定为公司与中国教育科学研究院组建合资公司共同推进，目前有关幼教产品的研究开发已经基本完成。但根据教育部有关政策规定，中国教科院被确定为公益性事业单位，不得直接开展对外投资和经营性业务，因此合资公司一直无法组建。公司目前正在与中国教科院协商新的合作模式，原定的《教育内容资源研发与服务平台建设项目》将会进行调整或变更。</p>
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责任公司在工商行政管理部门登记成立并已正常开展经营活动。但为适应公司发展战略，调整业务结构，公司已将该股权转让。</p> <p>4.2011 年 11 月 30 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设“教育内容资源研发与服务平台”项目的议案》，同意使用超募资金 2,884 万元与中国教育科学研究院共同投资建设“教育内容资源研发与服务平台”项目。因此合资公司一直无法组建，公司目前正在与中国教科院协商新的合作模式，原定的《教育内容资源研发与服务平台建设项目》将会进行调整或变更。</p>

	<p>5.2012年6月4日,公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用超募资金投资设立北京东方天舟教育科技有限公司的议案》,同意使用超募资金1,500万元与上海东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>6.2014年5月15日,公司第一次临时股东大会审议并通过了《关于使用超募资金及利息用于向李桂华等购买神奇时代100%股权的部分现金对价支付的议案》,同意使用超募资金及利息10,899.84万元用于向李桂华等购买神奇时代100%股权的部分现金对价支付,该款项已于报告期内支付完毕。</p> <p>7.2012年8月21日,公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》,同意使用超募资金4,000万元用于永久补充流动资金,目前流动资金已补充到位。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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	不适用

### 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。

### 3) 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	披露日期(如有)	披露索引(如有)
上海德天股权投资基金中心	4,000	2,000	2,000	50%	不适用	2014-04-30	<a href="http://www.cni">http://www.cni</a>

(有限合伙)							nfo.com.cn/
KEYROUTE GAMES CO.,LIMITED (BVI 公司)	734.70	734.70	734.70	100%	不适用	2014-10-24	http://www.cninfo.com.cn/
合计	4,734.70	2734.70	2734.70	--	--	--	--

公司对 KEYROUTE GAMES CO.,LIMITED (BVI 公司) 的投资款为 120 万美元, 折合人民币为 734.70 万元。

#### 4) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### 5) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

#### 6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

#### 7) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### (6) 主要控股参股公司分析

#### 1、主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
1.湖南天舟 华文俪制 传媒有限 责任公司	境内非金融 公司	图书批发	图书销售	30,000,000.00	44,949,847.40	40,211,969.54	25,689,491.08	-3,918,272.11	-4,326,811.26
2.北京北方 天舟文化 有限责任 公司	境内非金融 公司	图书批发	图书销售	5,000,000.00	7,552,460.28	-2,049,020.82	2,655,481.60	-2,660,783.76	-2,660,783.76
3.怀化天舟 教育有限 责任公司	境内非金融 公司	图书批发	图书销售	5,000,000.00	20,771,791.99	8,656,543.96	28,797,974.94	1,283,650.32	1,372,197.08
4.广州天瑞 文化传播 有限责任 公司	境内非金融 公司	图书批发	图书销售	3,000,000.00	5,330,426.71	3,523,773.98	6,552,510.23	578,649.35	406,454.12
5.浙江天舟	境内非金融	图书批发	图书销售	5,000,000.00	2,029,511.00	2,029,511.00	-	-11,913.60	-11,921.58

图书有限 责任公司	公司			0	7	7		7	
6.北京永载 文化有限 责任公司	境内非金融 公司	图书批发	图书销售	5,000,000.0 0	33,215,815. 59	15,323,180. 27	57,312,770. 11	1,777,185 .47	1,269,639.08
7.北京神奇 时代网络 有限公司	境内非金融 公司	软件开发	游戏开发 与运营	10,000,000. 00	238,691,26 5.62	228,052,29 0.94	156,693,40 8.69	106,570,1 02.92	98,089,753.7 5
8.Appnode Tangle C Ltd (HK)	境内非金融 公司	投资贸易	投资管理 和国际贸易	15,800.03	7,362,431.0 1	15,431.01	-	-369.02	-369.02
9.Appnode Tangle C Ltd (BVI)	境外非金融 公司	投资贸易	投资管理 和国际贸易	61,225.00	7,350,425.1 2	53,621.37	-	-7,603.63	-7,603.63

(1)子公司华文徕制报告期净利润亏损 432.68 万元，较上年同期亏损 317.59 万元亏损增加，报告期亏损的主要原因为自 2013 年来，受数字出版、新媒体图书市场的影响，传统市场图书销量下滑，销售收入报告期较上年同期减少，降幅 19%，导致报告期较上期亏损增加。

(2)子公司北方天舟报告期净利润亏损 266.08 万元，较上年同期亏损 144.17 万元亏损增加，报告期亏损的主要原因公司业务一直处于变革期、不稳定，新开发的红魔产品、保罗产品均未达到预期销售，且开发成本费用增加，导致公司亏损。

(3)子公司怀化天舟报告期净利润 137.22 万元，较上年同期 58.25 万元有较大增长，报告期盈利增长的主要原因是本年度收到 2013 年度增值税返还 112.12 万元。

(4)子公司广州天瑞报告期净利润 40.65 万元，较上年同期 11.92 万元大幅增长。

(5)子公司浙江天舟报告期净利润亏损 1.19 万元，较上年同期亏损 144.17 万元亏损减少，报告期亏损减少的主要原因是公司处于注销期间，无实际业务及各项费用的发生。

(6)子公司北京永载报告期净利润 126.96 万元，较上年同期 629.95 万元降幅较大，报告期盈利下降的主要原因是受一教一辅新政影响，公司业务量下滑，图书成本及市场宣传环节等投入加大，导致报告期销售利润下降。

(7)子公司神奇时代报告期新增合并净利润 9,808.98 万元，是公司报告期内新增的移动网络游戏业务利润。

(8)子公司 Appnode Tangle C Ltd (HK)报告期净利润亏损 0.04 万元，该子公司是公司报告期内在香港新设的全资子公司，是公司拓展海外并购业务的渠道之一，报告期内该子公司无实质性生产经营业务。

(8)子公司 Appnode Tangle C Ltd (BVI)报告期净利润亏损 0.76 万元，该子公司是公司报告期内在英属维尔京群岛新设的全资子公司，是公司拓展海外并购业务的渠道之一，报告期内该子公司无实质性生产经营业务。

## 2、报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
1.北京神奇时代网络有限公司	(1)、丰富公司现有文化产品体系,提高公司整体盈利能力和抵御市场风险的能力; (2)、提升公司在文化产业的综合实力和增强持续经营能力。	发行股份及现金支付	报告期净利润 9,808.98 万元。
2. Appnode Tangle C Ltd (HK)	拓展海外移动互联网业务,开展	自有资金支付	报告净利润亏损 0.04 万元

	跨国投资并购业务。		
3. Appnode Tangle C Ltd (BVI)	拓展海外移动互联网业务,开展跨国投资并购业务。	自有资金支付	报告净利润亏损 0.76 万元

### (7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

## 二、公司未来发展的展望

### (一) 公司所处行业的发展趋势

1、易观智库产业数据库《2014 年度中国互联网产业核心数据盘点报告》数据显示, 2014 年度移动游戏市场整体继续保持高速增长, 规模达到 293.5 亿元人民币, 较 2013 年增长 111%。移动游戏在过去两年得到了高速发展, 而移动游戏未来的增长速度将更加迅猛, 成为拉动中国网络游戏市场增长的主要动力。

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

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

3、从教育改革的趋势来看, 征订类市场将进一步萎缩, 民营企业将加速转型, 市场类图书将成重点。从 2012 年 2 月教育部、新闻出版总署等部委颁布《关于加强中小学教辅材料使用管理工作的通知》, 及 2012 年 4 月发改委、新闻出版总署、教育部联合印发《关于加强中小学教辅材料价格监管的通知》等教辅新政策看, 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。根据此项政策, 民营图书发行企业在图书批发、零售环节将享受与国有图书发行企业同等的税收优惠政策, 有利于提升民营图书发行企业经济效益。

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

文化企业参与对外出版，有利于公司积极参与争获对外专项出版权，进一步拓展海外市场。

## （二）公司未来发展战略

公司将继续推进“传播先进文化，服务教育发展”的市场定位，以教育为内核、以文化为外延，文教图书向教育服务延伸、纸质媒介向多媒体转型、市场区域向全国拓展，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，力争成为中国一流的青少年文化教育传媒集团。

## （三）2015 年经营工作计划

2015 年，是公司全面完成“十二五”规划的收官之年，也是迎接“十三五”计划的奠基之年，公司将进一步认清形势，统一思想，拓宽视野，谋划全局。

在国家大力推进新兴产业和新型业态的大背景下，积极运用互联网思维，构筑经营平台，加快转型升级，推进内部资源整合和对外兼并重组，加速传统出版与移动互联网、新媒体的融合发展，大力发展移动互联网游戏、数字出版和教育服务业务，进一步开拓国际市场，促进产业结构转优，提升发展竞争力，推动公司发展质量和效益的全面优化和提升。为确保 2015 年经营目标的实施，公司将努力做好以下工作：

### 1、稳步推进以教育出版为重点的传统出版业务

2015 年，公司将持续推进传统图书出版业务发展，巩固出版业务的领先地位，与时俱进，推陈出新，保障各类产品的社会影响力和行业竞争力，并转化为公司的经济效应。在现有基础上，积极开拓教材教辅省外市场，扩大产品市场占有率，加大《能力培养与测试》的推广力度，确保教辅业务稳定增长，加大其他教材研发与市场拓展力度，针对全国市场进行局域划分、设点布局。同时，在优化管理架构的基础上，将积极整合传统业务的营销，实行大营销布局。

### 2、做强以手机游戏为核心的移动互联网产业

在互联网高速发展的时代，公司将积极运用互联网思维，加快推进传统媒体与新兴媒体的融合发展，借助上市公司资金、品牌等优势，将神奇时代的移动互联网游戏业务做大做强，稳居我国手机游戏行业前列。神奇时代作为移动网游戏开发与运营的高科技企业，将抓住行业发展机遇，继续在移动互联网领域深度探索和布局，在行业、时代变革中与时俱进，积极稳健地拓宽业务模式，通过多层次、多方位的发行渠道，提升精细化运营水平和服务，打造卓越管理团队，在确保原有产品稳定运营的前提下，持续积极推出新产品，倾力打造拥有自主知识产权的高质量掌端游戏。

在“以质取胜、只出精品、精益求精”的游戏开发宗旨指导下，神奇时代制定了每年推出精品移动网游戏产品的上线计划，2015 年，计划推出 1-2 款新游戏投入运营，大型 3D 手游《卧虎藏龙》经过近两年的研发，于 2014 年 10 月开始不删档内测后，计划于 2015 年 2 季度开启安卓和苹果双版本公测。

### 3、加快推进产业并购整合，持续推动公司外延式发展及国际化布局

2015 年，将紧密围绕公司发展战略，抢抓国家大力发展文化传媒行业机遇，紧紧围绕移动互联网新业态加大产业并购重组力度，不断拓展和延伸产业链围绕互联网商业模式下的文化艺术、休闲娱乐、教育培训、体育旅游等相关产业，寻找投资并购机会加大资本、市场、技术等行业资源的整合力度，尽快实现教育信息化产品和在线教育项目的运营推广；密切关注国家“一带一路”战略的丝路书香工程等国际出版业务，积极筹划新设公司以争取获得对外专项出版权；加快推进 3D 手游《卧虎藏龙》在韩国、东南亚等海外市场的推广，确保 2015 年上线运营贡献新的利润增长点。

### 4、加强组织制度建设，创新企业文化建设，推进团队建设

2015 年，公司将加强组织建设，优化管理架构，完善制度设计和执行，加大人才引进和培养力度，创新企业文化建设，建立内部鼓励创新的机制，根据公司发展战略和产业发展需要，推进公司的组织结构完善。同时，结合公司发展战略，适时推出面对全体员工的中长期激励计划。

#### （四）可能面对的风险

##### 1、并购整合风险

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

##### 2、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、积极探讨制定股权激励制度，构建适合公司发展的人力资源建设规划，为员工创造良好的职业环境和事业发展舞台。

#### 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。

## 三、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

## 四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

2014 年，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》在 2014 年年度及以后期间的财务报告中施行外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 10 月 22 日，公司第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于执行新会计准则和调整财务报表的议案》，对原会计政策进行了变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。同时进行了追溯调整，主要调整如下：

(1)、根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》(2014)，公司将持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，并入《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算。《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规定，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，应当按照成本计量。公司将上述股权投资由长期股权投资调整至可供出售金融资产，采用成本法对其进行后续计量。该会计政策变更对公司报告期财务报表影响如下：调减 2013 年

12 月 31 日长期股权投资 104,122,673.75 元,调增 2013 年 12 月 31 日可供出售金融资产 104,122,673.75 元。

(2)、根据修订后的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定,修订后财务报表列报新增“递延收益”科目,公司将其他非流动负债中湖南省新闻出版局 2013 年文化产业专项资金(未来教室—云教育平台项目)政府补助调整到递延收益科目列报,该会计政策变更对公司报告期财务报表影响如下:调减 2013 年 12 月 31 日其他非流动负债 3,333,333.33 元,调增 2013 年 12 月 31 日递延收益 3,333,333.33 元。

(3)、公司执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》的相关情况:公司本期财务报表中关于职工薪酬、财务报表列报、合并财务报表、公允价值计量、合营安排及在其他主体中权益的披露等相关业务及事项,已按上述准则的规定进行核算与披露。

由于本次会计政策变更,仅对上述财务报表项目的列示产生影响,对公司 2013 年末、2012 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度、2012 年度净利润未产生影响。

## 五、公司利润分配及分红派息情况

### (一) 利润分配政策和分红派息执行情况

#### 1、利润分配政策

(1) 公司每年将根据当期的经营情况和资金需求计划,在充分考虑股东利益的基础上正确处理短期利益和公司的长远发展的关系,确定合理的股利分配方案;

(2) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利,可以进行中期现金分红;

(3) 公司董事会未做出现金利润分配预案的,应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途,独立董事应当对此发表独立意见;

(4) 存在股东违规占用公司资金情况的,公司应当扣减该股东所分配的现金红利,以偿还其占用的资金;

(5) 公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%,或连续三年以现金方式累计分配的利润不少于三年平均可分配利润的30%。

#### 2、近三年分红派息执行情况

(1) 根据公司2012年4月17日召开的2011度股东大会决议,公司以2011年末的总股本9750万股为基数,向全体股东每10股派发现金股利1.5元(含税),共计派送现金14,625,000元。

(2) 根据公司2013年4月22日召开的2012度股东大会决议,公司以2012年末的总股本12675万股为基

数，向全体股东每10股派发现金股利0.8元（含税），共计派送现金10,140,000元。

（3）根据公司2014年3月22日召开的2013度股东大会决议，公司以2013年末的总股本15210万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元（含税），共计派送现金7,605,000元。

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：	现金分红政策未经变更。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

## （二）本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.35
每 10 股转增数（股）	2
分配预案的股本基数（股）	351,959,591
现金分红总额（元）（含税）	12,318,585.69
可分配利润（元）	83,043,103.30
现金分红占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司严格执行《公司章程》等法律法规要求的现金分红政策，根据公司发展战略部署，2014 年度进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例不少于当年实现的可分配利润的 10%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年度母公司实现净利润 22,145,869.50 元，按《公司章程》规定，提取 10%法定盈余公积金 2,214,586.95 元后，加上 2013 年末未分配利润余额，2014 年末累计实际可供全体股东分配利润为 83,043,103.30 元，资本公积金余额为 1,205,669,284.50 元。	
经研究，公司 2014 年度的利润分配方案为：以公司 2014 年末股本 351,959,591 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.35 元（含税），合计派发现金 12,318,585.69 元。同时，以 2014 年末的总股本 351,959,591 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 2 股。	
以上方案实施后，公司总股本由 351,959,591 股增至 422,351,509 股，剩余未分配利润 70,723,103.30 元结转以后年度分配。	

## （三）公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、根据公司2012年4月17日召开的2011度股东大会决议，公司以2011年末股本9,750万股为基数，向全

体股东每10股派发现金股利人民币1.5元（含税），合计派发现金1,462.5万元。同时，以2011年末的总股本9,750万股为基数，以资本公积金每10股转增3股。

2、根据公司2013年4月22日召开的2012度股东大会决议，公司以2012年末股本12,675万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.8元（含税），合计派发现金1,014万元。同时，以2012年末的总股本12,675万股为基数，以资本公积金每10股转增2股。

3、根据公司2014年3月22日召开的2013度股东大会决议，公司以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760.5万元。同时，以2013年末的总股本15,210万股为基数，以资本公积金每10股转增5股。

#### （四）公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014年	12,318,585.69	118,257,749.77	10.42%
2013年	7,605,000.00	20,323,994.26	37.42%
2012年	10,140,000.00	19,000,989.88	53.37%

## 六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

公司自2010年12月15日在深交所上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定，严防内幕交易，制定了《内幕信息知情人登记制度》，并根据中国证券监督管理委员会的有关规定，于2011年11月30日经第二届董事会第十一次会议审议，及时进行了相应的修改，并颁布了新的《内幕信息知情人登记管理制度》。

《内幕信息知情人登记管理制度》作为内幕交易防控的专项制度文件，明确了内幕信息的管理部门、界定了内幕信息和内幕信息知情人的范围，建立了内幕信息知情人登记管理流程以及内幕信息的保密管理。同时，为规范公司的信息披露和内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，公司还制订了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者来访接待管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度。

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，规范信息传递流程。对于未公开信息，公司董秘处都严格控制知情人范围，并要求相关内幕信息知情人如实、完整填写《内幕信息知情人登记表》；公司董秘处

在接待投资者调研时，都要求相关人员签署保密承诺书，并对来访者的身份信息予以登记备案。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人均严格遵守内幕信息知情人管理制度，未发生利用内幕信息买卖公司股票的行为。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

## 七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年03月07日	公司会议室	其他	个人	中小股东	2013 年度报告网上业绩说明会
2014年03月07日	公司会议室	实地调研	机构	长江证券、博时基金、理成资产基金	1、公司业务现状和发展规划；2、公司在业务转型方面主要发展的重点。
2014年03月22日	公司会议室	实地调研	机构	上海证券报、证券时报、证券日报、潇湘晨报、三湘都市报、第一财经日报、长沙晚报、红网、中国经济周刊、和讯网等	1、公司未来发展的目标和计划；2、公司并购重组项目的最新进展；3、手游行业情况。
2014年03月27日	神奇时代会议室	实地调研	机构	国信证券、中信证券、中邮基金、泰达宏利基金、华泰柏瑞基金、建信基金、源乐晟资产管理、农银人寿保险、天安财险、上海道宁投资、泽熙投资等	1、公司并购重组的最新进展；2、神奇时代的发展历程和基本情况；3、神奇时代游戏产品开发进展。
2014年05月29日	北京市西城区月坛北街2号月坛大厦18层广发证券会议室	其他	机构	广发证券、金元证券、中邮基金、东兴证券、银河基金、上海彤源投资、汇添富基金等	1、神奇时代的发展历程和基本情况；2、神奇时代游戏产品的最新进展情况；3、神奇时代在手游发行的发展规划。

## 第五节重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期公司不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、破产重整相关事项

报告期公司未发生破产重整相关事项。

### 四、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
李桂华、李广欣、王玉刚、林丹、杨锦、储达平、张环宇、神奇博信	神奇时代100%股权	125,400.00	已完成神奇时代100%股权过户手续及工商变更登记手续	公司业务拓展到移动网络游戏业务领域,对公司管理层稳定性没有影响	报告期内为公司贡献的净利润9,808.98万元	82.95%	否	不适用	2014-5-7	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

#### 2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该	出售对公司的影响(注	资产出售为上市公司	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关	所涉及的资产产权是	所涉及的债权债务是	披露日期	披露索引
------	-------	-----	----------	-----------	------------	-----------	----------	---------	-----------	-----------	-----------	------	------

				资产为上市公司贡献的净利润（万元）	3)	贡献的净利润占净利润总额的比例			系(适用关联交易情形)	否已全部过户	否已全部转移		
江苏凤凰文艺出版社有限公司	江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司 49% 股权	2014-12-26	490.00	-2.48	出售股权对公司业务连续性、管理层稳定性没有影响, 出售股权对公司不产生重大影响	0.00%	根据最近一期经审计账面净资产份额, 商定转让价格为 490 万元	否	不适用	是	是		

### 3、企业合并情况

公司报告期内合并范围发生了变化:

(1) 公司发行股份及支付现金购买子公司神奇时代 100% 股权, 于 2014 年 4 月份完成资产交割, 神奇时代自 2014 年 5 月 1 日起纳入公司合并财务报表范围。

(2) 公司于 2014 年 7 月份用自有资金投资设立 Appnode Tangle C Ltd 香港子公司, 注册资本 2.00 万港币, 本期该公司从成立之日起纳入合并范围。

(3) 公司于 2014 年 7 月份用自有资金在英属维尔京群岛投资设立 Appnode Tangle C Ltd 成立 BVI 孙公司, 注册资本为 1 万美元, 本期该公司从成立之日起纳入合并范围。

### 4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后, 该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

(1) 公司自 2013 年 8 月 27 日发布了《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)》以来, 于 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。

(2) 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, 发行后公司总股本变更为 351,959,591 股。本次重大资产重组已于报告期实施完毕。

(3) 公司自 2014 年 5 月起正式合并子公司神奇时代财务报表, 2014 年 5-12 月份, 子公司神奇时代实现合并营业收入 15,669.34 万元, 归属于母公司净利润 9,808.98 万元, 经营活动产生现金流量净额 7,446.78 万元。

## 五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

## 六、重大关联交易

适用  不适用

## 七、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、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行北京青年路支行	否	否	股指赢 52152	3,000.00	2014/7/4	2014/9/8	到期结息	3,000.00	是	无	-	22.79
招商银行北京青年路支行	否	否	岁月流金 51410	1,000.00	2014/9/18	2014/11/7	到期结息	1,000.00	是	无	-	6.03
招商银行北京	否	否	步步生金	2,000.00	2014/9/1	2014/12/	到期结	2,000.00	是	无	-	20.44

青年路支行			8688		8	22	息						
招商银行北京青年路支行	否	否	结构性存款	4,000.00	2014/7/7	2014/12/8	到期结息	4,000.00	是	无	-	70.88	
招商银行北京青年路支行	否	否	黄金周1288	1,000.00	2014/11/14	2015/3/27	每周结息	-	是	无	13.42	4.03	
招商银行北京青年路支行	否	否	股指赢52258	6,000.00	2014/12/12	2015/3/17	到期结息	-	是	无	67.49	-	
招商银行北京青年路支行	否	否	股指赢52264	2,000.00	2014/12/26	2015/4/2	到期结息	-	是	无	24.58	-	
招商银行北京青年路支行	否	否	股指赢52152	900.00	2014/7/4	2014/9/8	到期结息	900.00	是	无	-	6.84	
招商银行北京青年路支行	否	否	流金岁月51410	500.00	2014/9/18	2014/11/7	到期结息	500.00	是	无	-	3.01	
招商银行北京青年路支行	否	否	步步生金8688	400.00	2014/9/18	2014/12/22	到期结息	400.00	是	无	-	4.09	
招商银行北京青年路支行	否	否	黄金周1288	500.00	2014/11/14	2015/3/27	每周结息	-	是	无	6.71	2.01	
招商银行北京青年路支行	否	否	股指赢52264	400.00	2014/12/26	2015/4/2	到期结息	-	是	无	4.92	-	
农业银行北京知春路支行	否	否	本利丰天天利	500.00	2014/9/18	随时可取	2.3%-2.7%浮动	280.00	是	无	3.40	3.17	
农业银行北京知春路支行	否	否	本利丰天天利	200.00	2014/12/1	随时可取	2.3%-2.7%浮动	-	是	无	-	-	
农业银行北京知春路支行	否	否	本利丰天天利	400.00	2014.10.23	2014.11.27	4.20%	400.00	是	无	-	1.56	
农业银行北京知春路支行	否	否	本利丰天天利	600.00	2014.07.06	2014.08.08	4.30%	600.00	是	无	-	2.26	
农业银行北京知春路支行	否	否	本利丰天天利	200.00	2014.08.14	2014.09.18	4.10%	200.00	是	无	-	0.76	
农业银行北京知春路支行	否	否	本利丰天天利	400.00	2014.08.13	2014.10.20	4.20%	400.00	是	无	-	3.19	
浦发银行北京知春路支行	否	否	财富班车1号	60.00	2014/12/2	2015/1/2	4.20%	-	是	无	0.23	0.23	
浦发银行北京知春路支行	否	否	财富班车2号	158.00	2014.08.01	2014.09.30	4.30%	158.00	是	无	-	1.17	
浦发银行北京知春路支行	否	否	财富班车1号	100.00	2014.10.21	2014.11.20	4.20%	100.00	是	无	-	0.35	
合计				24,318.00	/	/	/	13,938.00	/	/	120.75	152.80	
委托理财资金来源				自有资金									
逾期未收回的本金和收益累计金额				无									

涉诉情况（如适用）	不适用
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2014-06-24
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	无
委托理财情况及未来计划说明	详见本节“十五、控股子公司重要事项”。

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

### 八、承诺事项履行情况

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

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	李桂华	本次交易获得的天舟文化 21,082,742 股的股份自股份登记日起 12 个月内不得转让；于本次交易获得的天舟文化 20,447,991 股的股份自股份登记日起 24 个月内不得转让；于本次交易获得的天舟文化 17,436,171 股的股份自股份登记日起 36 个月内不得转让。	2014 年 06 月 11 日	36 个月	截至本报告期末，承诺人严格履行承诺，未有违反上述承诺的情况发生。
首次公开发行或再融资时所作承诺	天鸿投资	1、自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在本次发行前已间接持有的发行人股份，也不由发行人回	2010 年 12 月 15 日	长期	截至本报告期末，承诺人严格履行承诺，未有违反上述承诺的情况发生。

		购该部分股份。 2、避免与本公司发生同业竞争作出承诺。			
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				

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
北京神奇时代网络有限公司	2014年01月01日	2016年12月31日	12,010.11	12,286.32	不适用	2013年08月23日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

### 1、现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	45万元
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7年
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘宇科、伍舫

### 2、是否改聘会计师事务所

是  否

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

## 十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

## 十二、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

## 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十四、其他重大事项的说明

### 1、公司注销部分分公司事项

2014年6月24日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于注销部分分公司的议案》，将目前没有实质开展业务经营的长沙分公司、郴州分公司、衡阳分公司、广东分公司、重庆分公司、南京分公司予以注销，注销后的资产、债权、债务等全部并入公司，其注销不会对公司整体业务发展及盈利水平产生影响。

## 2、公司变更董事、总经理事项

2014年12月23日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过《关于提名公司非独立董事候选人的议案》，提名罗争玉先生为第二届董事会非独立董事候选人，经公司2015年1月8日召开的2015年第一次临时股东大会审核通过，罗争玉先生正式出任公司董事，任期至第二届董事会届满之日止。

此次会议还审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，根据公司董事长肖志鸿先生的提名，经公司第二届董事会提名与薪酬考核委员会审查通过，公司董事会决定聘任罗争玉先生为公司新任总经理，任期自本次会议通过之日起至第二届董事会届满之日止。

## 3、公司转让北洋传媒股权事项

2014年12月23日，公司第二届董事会第三十二次会议审议通过《关于拟转让所持北洋出版传媒股份有限公司股权的议案》，并于2015年1月8日经公司2015年第一次临时股东大会审议通过。公司与天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，拟将所持有的北洋传媒4,000.00万股全部股权转让给天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）。本次股份转让以2014年6月30日为评估基准日，中联资产评估集团有限公司出具的《评估报告》（中联评报字[2014]第 902 号）所确认的北洋传媒每股净资产值评估结果为计算依据，经双方协商，确定本次股份转让的每股价格为3.202263 元，转让总价款为128,090,520.00元。

该次股权转让产生的投资收益23,967,846.25元列入到2015年度，该事项在2014年度系资产负债表日后非调整事项，对2014年度财务报表无影响。

公司相关公告请详见披露于中国证监会指定创业板信息披露网站。

## 十五、控股子公司重要事项

### 公司授权全资子公司使用自有资金进行委托理财的事项

2014年6月24日，公司第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于授权全资子公司使用自有资金进行委托理财的议案》，并发布了《关于授权全资子公司使用自有资金进行委托理财的公告》。同意神奇时代拟使用不超过人民币1亿元额度的自有资金进行委托理财，购买低风险理财产品。并授权神奇时代管理层具体实施相关事宜，期限为自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	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%

#### 股份变动的的原因

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 年末的总股本 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，上述方案于 2014 年 4 月 16 日实施完毕，公司总股本由 15,210 万股增至 22,815 万股。

2014年3月10日、6月18日，公司部份限售股解禁，无限售股份总数有所增加。

公司因发行股份及支付现金收购神奇时代100%股权事宜，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股股份在2014年6月11日上市，上市后公司总股本变更为351,959,591股。

#### 股份变动的批准情况

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，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，公司总股本由15,210万股增至22,815万股。

公司于2014年4月9日在中国证监会创业板指定信息披露网站公告了《2013年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为2014年4月15日，除权除息日为2014年4月16日。

2014年3月7日、6月13日分别公告了《公司部分限售股份上市流通的提示性公告》，解除限售股份的上市流通日期分别为2014年3月10日、6月18日。

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5月20日实施完毕，新增股份数123,809,591股，公司总股本变更为351,959,591股。

#### 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

公司以 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，公司总股本由 15,210 万股增至 22,815 万股；本年度 5 月份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，5 月份新增股份数 123,809,591 股，公司总股本变更为 351,959,591 股。受上述股份的变化，报告期相应的基本每股收益和稀释每股收益、归属于上市公司普通股股东的每股净资产等财务指标均发生了变化。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
茅惠芳	0	0	3,680,000	3,680,000	资产重组	2015年6月11日
陈伟娟	0	0	3,680,000	3,680,000	资产重组	2015年6月11日
李广欣	0	0	5,270,686	5,270,686	资产重组	2017年6月11日
杨锦	0	0	2,108,274	2,108,274	资产重组	2017年6月11日
储达平	0	0	2,108,274	2,108,274	资产重组	2017年6月11日
王玉刚	0	0	12,797,225	12,797,225	资产重组	2017年6月11日
林丹	0	0	14,822,695	14,822,695	资产重组	2015年6月11日
张环宇	0	0	1,686,619	1,686,619	资产重组	2017年6月11日
李桂华	0	0	58,966,904	58,966,904	资产重组	2015年6月11日、 2016年6月11日、 2017年6月11日
章浩	0	0	7,735,879	7,735,879	资产重组	2015年6月11日
北京神奇博信投资管理中心（有限合伙）	0	0	7,653,035	7,653,035	资产重组	2017年6月11日
财通基金—平安银行—平安信托—平安财富*创赢一期119号集合资金信托计划	0	0	3,300,000	3,300,000	资产重组	2015年6月11日
喻宇汉	85,557	21,389	32,084	96,252	首次公开发行	2014年1月2日
陈晶德	129,284	32,321	48,482	145,445	首次公开发行	2014年1月2日
赵伟立	470,700	45,000	212,850	638,550	首次公开发行	2014年1月2日
陈四清	85,555	21,389	32,083	96,249	首次公开发行	2014年1月2日
李强	114,076	28,519	42,778	128,335	首次公开发行	2014年3月10日
周艳	57,037	14,259	21,389	64,167	首次公开发行	2014年3月10日
湖南天鸿投资集团有限公司	99,128,640	148,692,960	49,564,320	0	首次公开发行	2014年6月18日
合计	100,070,849	148,855,837	173,763,577	124,978,589	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股(A股)	2014年05月20日	8.46元	105,413,712股	2014年06月11日	105,413,712股	
人民币普通股(A股)	2014年05月20日	13.59元	18,395,879股	2014年06月11日	18,395,879股	

#### 证券发行情况的说明

天舟文化通过向特定对象发行股份和支付现金相结合的方式，购买由李桂华、王玉刚、林丹、李广欣、杨锦、储达平、张环宇和神奇博信所持有的神奇时代合计100%股权，并募集配套资金。具体情况如下：

(1) 发行股份购买资产：天舟文化拟向李桂华、王玉刚、林丹、李广欣、杨锦、储达平、张环宇、神奇博信发行股份支付其收购对价款的71.12%部分，发行股份的价格为8.46元/股，发行股份数量为105,413,712股。

(2) 发行股份募集配套资金：天舟文化向财通基金管理有限公司、茅惠芳、陈伟娟、章浩特定投资者配套发行股票的发行价格为13.59元/股，发行数量为18,395,879股。

该事项已于报告期内实施完毕，公司新增发行股份数123,809,591股，募集资金总额为249,999,995.61元。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

#### (1) 公司股份总数及股东结构的变动情况说明

本次发行股份及支付现金购买神奇时代100%股权并募集配套资金完成后，公司股份总数由228,150,000股变更为351,959,591股；股东结构变动情况：由天鸿投资持股占比65.17%、其他股东持股占比34.83%变更为天鸿投资持股占比38.41%、李桂华持股占比16.75%、林丹、王玉刚、李广欣、杨锦、储达平、张环宇、神奇博信分别持股4.21%、3.64%、1.5%、0.6%、0.6%、0.48%、2.17%，配套募集资金股东章浩、茅惠芳、陈伟娟、财通基金管理有限公司分别持股1.05%、1.05%、0.94%、2.20%，其他股东持股26.40%。

#### (2) 资产和负债结构的变动情况说明

报告期末公司资产和负债结构较年初的变化主要为本报告期收购神奇时代新增了商誉，年末商誉新增112,403.75万元，影响资产负债率较年初14.54%下降了1.98%。

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		21,681		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		14,479		
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南天鸿投资集团有限公司	境内非国有法人	38.41%	135,192,926	-13,500,034	0	135,192,926	质押	13,000,000
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119号集合资金信托计划	境内非国有法人	0.94%	3,300,000	3,300,000	3,300,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	上述股东除公司控股股东天鸿投资外, 均因非公开发行新股成为公司前 10 名股东, 股份登记日 2014 年 5 月 20 日, 发行上市日期 2014 年 6 月 11 日。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	李桂华与李广欣存在关联关系, 除此之外, 公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
湖南天鸿投资集团有限公司	135,192,926		人民币普通股	135,192,926				
郭效荣	1,066,953		人民币普通股	1,066,953				

何红	525,252	人民币普通股	525,252
高德忠	471,708	人民币普通股	471,708
中国光大银行股份有限公司-光大保德信量化核心证券投资基金	443,923	人民币普通股	443,923
罗禾花	440,000	人民币普通股	440,000
中国建设银行股份有限公司-富国创业板指数分级证券投资基金	421,464	人民币普通股	421,464
金巍	397,485	人民币普通股	397,485
潘兴强	391,950	人民币普通股	391,950
徐玉英	375,427	人民币普通股	375,427
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	天鸿投资为本公司控股股东，与公司其他前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系和一致行动关系；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（如有）（参见注 4）	公司股东高德忠普通证券账户持有 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 471,708 股，实际合计持有 471,708 股；罗禾花普通证券账户持有 0 股、通过中国民族证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 440,000 股，实际合计持有 440,000 股；金巍普通证券账户持有 0 股，通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 397,485 股，实际合计持有 397,485 股。公司全体前 10 名股东和其他前 10 名无限售条件股东未有参与融资融券业务情况。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

适用 不适用

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
湖南天鸿投资集团有限公司	肖志鸿	2002 年 2 月 4 日	73477424-0	4,720 万元	投资高新技术产业、农业、文化与教育产业，提供企业管理咨询服务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无				

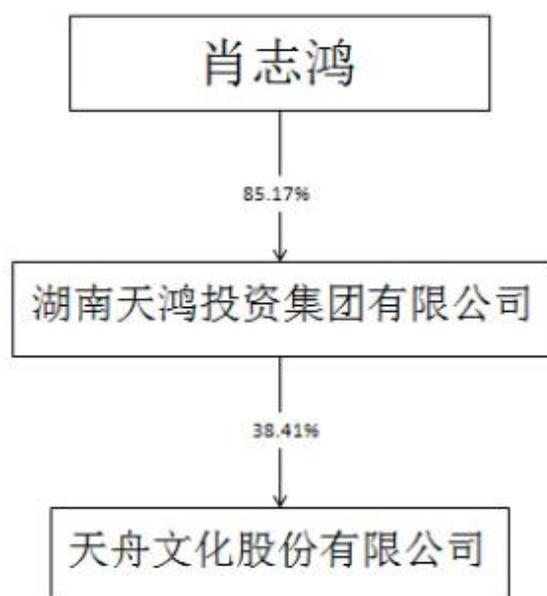
## 3、公司实际控制人情况

自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权

肖志鸿	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	2003 年至今担任天舟文化董事长	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量 (股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量 (股)	限售条件
李桂华	58,966,904	2015 年 06 月 11 日	21,082,742	资产重组
		2016 年 06 月 11 日	20,447,991	
		2017 年 06 月 11 日	17,436,171	
林丹	14,822,695	2015 年 06 月 11 日	14,822,695	资产重组
王玉刚	12,797,225	2017 年 06 月 11 日	12,797,225	资产重组
章浩	7,735,879	2015 年 06 月 11 日	7,735,879	资产重组
北京神奇博信投资管理 中心 (有限合伙)	7,653,035	2017 年 06 月 11 日	7,653,035	资产重组
李广欣	5,270,686	2017 年 06 月 11 日	5,270,686	资产重组

茅惠芳	3,680,000	2015 年 06 月 11 日	3,680,000	资产重组
陈伟娟	3,680,000	2015 年 06 月 11 日	3,680,000	资产重组
财通基金—平安银行— 平安信托—平安财富* 创赢一期 119 号集合资 金信托计划	3,300,000	2015 年 06 月 11 日	3,300,000	资产重组
杨锦	2,108,274	2017 年 06 月 11 日	2,108,274	资产重组
储达平	2,108,274	2017 年 06 月 11 日	2,108,274	资产重组

## 第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

#### 1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	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	增减变动原因
肖志鸿	董事长	男	61	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
罗争玉	董事、总经理	男	45	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
何红渠	独立董事	男	51	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
方加春	独立董事	男	62	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
李巨龙	董事	男	53	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
赵伟立	监事会召集人	女	67	现任	567,600	283,800	0	851,400	0	0	0	0	资本公积金转增
廖兰芳	监事	女	61	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
张桂叶	职工监事	女	33	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
殷明坤	财务总监	男	66	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
喻宇汉	常务副总经理、董事会秘书	男	38	现任	85,557	42,778	0	128,335	0	0	0	0	资本公积金转增
陈晶德	副总经理	男	47	现任	129,284	64,642	0	193,926	0	0	0	0	资本公积金转

													增
陈四清	副总经理	男	50	现任	85,555	42,777	0	128,332	0	0	0	0	资本公 积金转 增
李文君	董事、 总经理	女	47	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	867,996	433,997	0	1,301,9 93	0	0	0	0	--

备注：1、2015年3月4日，公司发布了《关于公司变更独立董事的公告》及《关于公司变更监事的公告》，经公司2015年第二次临时股东大会审议通过，会议选举刘爱明、许中缘为公司第二届董事会独立董事；选举周艳、李剑为公司第二届监事会非职工监事，原独立董事何红渠、方加春，原监事会召集人赵伟立、监事廖兰芳辞职后不在公司担任任何职务。

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、任职情况

### 1、公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

姓名	本公司职务	最近5年主要工作经历和在其他单位的任职或兼职情况
肖志鸿	董事长	2002年起任天鸿投资董事长 2013年任湖南省政协常委、湖南省工商联副主席 2003年至今任本公司董事长
罗争玉	董事 总经理	2008年6月起任中国出版集团公司教材中心主任 2008年11月起任中版教材公司总经理 2011年4月-2014年11月兼任华文出版社社长
李巨龙	董事	2009年3月至2014年9月任天鸿投资执行董事 2008年起任本公司董事
何红渠	独立董事	1989年6月至今任中南大学教授 2008年-2015年3月任本公司独立董事 2013年起任唐人神集团股份有限公司独立董事
方加春	独立董事	2006年-2010年7月任德邦证券有限责任公司董事长 2010年2月-2015年3月任本公司独立董事 2011年起任越秀房地产投资信托基金董事长
赵伟立	监事会召集人	2003年-2011年9月任本公司总经理 2006年-2011年9月任本公司董事 2011年9月-2015年3月任本公司监事会召集人
廖兰芳	监事	2003年10月至2014年9月任天鸿投资综合管理部经理 2009年-2015年3月任本公司监事
张桂叶	监事	2005年起任本公司总经理助理 2010年起任本公司业务部副经理、2013年1月起任湖南分公司营销总监 2012年3月起任本公司职工监事

殷明坤	财务总监	2009年-2012年任长沙凯瑞重工机械公司常务副总经理 2013年3月起任本公司财务总监
喻宇汉	常务副总经理 董事会秘书	2008年起任本公司董事会秘书 2011年起任本公司副总经理、董事会秘书 2013年3月起任本公司常务副总经理、董事会秘书
陈晶德	副总经理	2006年3月-2009年4月任湖南天鸿投资集团有限公司副总经理 2009年起任本公司副总经理
陈四清	副总经理	2008年6月-2013年3月任本公司财务总监 2011年起任公司副总经理

## 2、在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
肖志鸿	湖南天鸿投资集团有限公司	董事长	2002年02月04日	2016年01月01日	是
李巨龙	湖南天鸿投资集团有限公司	执行董事	2009年03月01日	2014年09月30日	是
廖兰芳	湖南天鸿投资集团有限公司	综合管理部经理	2003年10月15日	2014年09月30日	是
在股东单位任职情况的说明	无				

## 3、在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
何红渠	中南大学	教授	1989年06月01日	至今	是
何红渠	唐人神集团股份有限公司	独立董事	2013年03月01日	2016年03月01日	是
方加春	广州越秀产业投资管理有限公司	董事长	2011年08月01日	至今	是
在其他单位任职情况的说明	无				

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事津贴由董事会提议后交股东大会审议通过后实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司《提名和薪酬委员议事规则》规定，结合其职位、责任、能力、市场薪资行等因素确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司已向董事、监事及高级管理人员全额支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的 报酬总额	从股东单位获 得的报酬总额	报告期末实际 所得报酬
肖志鸿	董事长	男	61	现任		24	24
罗争玉	总经理	男	45	现任	4		4
何红渠	独立董事	男	51	现任	8		8
方加春	独立董事	男	62	现任	8		8
李巨龙	董事	男	53	现任		15	15
赵伟立	监事会召集人	女	67	现任	43		43
廖兰芳	监事	女	61	现任		10	10
张桂叶	职工监事	女	33	现任	18		18
殷明坤	财务总监	男	66	现任	33		33
喻宇汉	常务副总经 理、董事会秘 书	男	38	现任	29		29
陈晶德	副总经理	男	47	现任	23		23
陈四清	副总经理	男	50	现任	28		28
李文君	董事、总经理	女	47	离任	45		45
合计	--	--	--	--	239	49	288

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李文君	董事、总经理	离职	2014年12月23日	个人原因申请辞职
罗争玉	总经理	聘任	2014年12月23日	董事会聘任
罗争玉	董事	被选举	2015年01月08日	董事会提名，股东大会选举通过

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

适用  不适用

## 六、公司员工情况

(一) 截止 2014 年 12 月 31 日, 公司员工(含全资子公司和控股子公司, 不包含参股公司) 的专业结构、受教育程度情况、年龄划分如下:

### 1、按专业结构划分

专业	人数(人)	占员工总人数的比例
综合管理人员	44	8.48%
策划人员	74	14.26%
销售人员	52	10.02%
游戏开发项目组人员	156	30.06%
市场人员	16	3.08%
技术质控人员	23	4.43%
财务人员	31	5.97%
行政客服人员	123	23.70%
合计	519	100.00%

### 2、按受教育程度划分

受教育程度	人数(人)	占员工总人数的比例
研究生及以上	21	4.04%
本科	238	45.86%
大专	188	36.22%
大专以下	72	13.87%
合计	519	100.00%

### 3、按年龄划分

年龄	人数(人)	占员工总人数的比例
50岁及以上	18	3.47%
40-49岁	29	5.59%
30-39岁	167	32.18%
18-29岁	305	58.77%
合计	519	100.00%

(二) 公司没有需承担费用的离退休员工。

## 第八节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司按《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，建立起规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限；公司法人治理结构健全，形成了科学有效的职责分工和制衡机制；股东大会的召集、召开，完全符合《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求和规定；对于公司的重大事项，公司的独立董事均发表了专项意见。

#### 1、关于控股股东和上市公司

公司与控股股东在人员、资产、财务方面完全分开，公司经营业务、机构运作、财务核算独立并独立承担经营责任和风险；公司董事会、监事会和内部管理机构独立运作，确保公司重大决策能够按照法定程序和规范要求作出。

#### 2、关于董事及董事会

公司5名董事，其中包括2名独立董事；董事会成员结构合理，公司董事选聘程序规范、透明，董事选聘过程公开、公平、公正、独立，董事资料真实、完整，董事人选事前均获得有关组织和本人的同意，并有书面承诺；公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名与薪酬考核委员会等三个专门委员会，制定了公司《战略委员会议事规则》、《审计委员会议事规则》、《提名与薪酬考核委员会议事规则》，各委员会发挥了各自的工作职能，确保公司董事会公正、科学、高效决策，充分履行董事会各项职能。

#### 3、关于监事和监事会

公司监事会成员都具有相关专业知识和工作经验；监事会根据《公司章程》赋予的职权，独立有效地监督公司董事和高级管理人员的履职行为、公司财务等；列席董事会会议，并对董事会提出相关建议和意见。

#### 4、关于公司利益相关者

公司充分尊重和维护员工、供应商、销售商等利益相关者的合法权利，与他们积极合作，共同推进公司持续、健康、稳定地发展。

#### 5、关于信息披露与投资者关系管理

公司建立了有专人负责的投资关系管理制度，能及时为股东及其他投资者提供服务，接待股东来访和接收投资者的咨询；为了强化公司信息披露工作，增加公司透明度，公司指定董事会秘书负责信息披露。

#### 6、机构设置与职权分配

公司目前设置了董事会秘书处、人力资源部、行政部、财务部、审计部、运营部等管理职能部门。各部门按照独立运行、相互制衡的原则，通过相应的岗位职责，使各部门职能明确、权责明晰、能有效执行公司管理层的各项决策。

公司对子公司的经营、资金、人员、财务等重大方面，按照法律法规及其公司章程的规定，通过制度规范、考核和审计监管相结合，使公司的经营工作有效的延伸。

#### 7、内部审计

公司在董事会下设立审计委员会，负责审查公司内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。

公司机构设置了审计部，审计部对董事会及审计委员会负责，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。根据《内部审计制度》的要求，审计部负责公司的内部审计监督工作，包括监督和检查公司内部控制制度的执行情况，评价内部控制的科学性和有效性，提出完善内部控制建议。定期与不定期地对职能部门及子公司财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险。审计部对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。公司审计部的建立，进一步完善了公司的内部控制和治理结构，促进和保证了内部控制的有效运行。

#### 8、人力资源政策

公司依据公司自身发展的需要，制定了人才战略和一系列较为完善的人力资源政策，对员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；掌握重要商业秘密和知识产权的员工离岗的限制性规定等均制定相关的制度予以规范和遵循。公司薪酬和提名委员会负责提出董事和高级管理人员的薪酬政策、结构和审批程序；评估及批准董事和高级管理人员的薪酬方案；并负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。

#### 9、经营理念

多年来，公司以“传播优秀文化，全面服务青少年学习与成长”为使命，坚持社会责任与经济效益的协调统一，以人为本，规范运作，诚实守信，开拓进取，迅速发展壮大，现已发展成为全国领先的现代化民营书业企业。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 03 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 03 月 24 日

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 05 月 15 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 05 月 15 日

## 三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第二十四次会议	2014 年 02 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 02 月 28 日
第二届董事会第二十五次会议	2014 年 03 月 03 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 03 月 04 日
第二届董事会第二十六次会议	2014 年 04 月 22 日		
第二届董事会第二十七次会议	2014 年 04 月 29 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 04 月 30 日
第二届董事会第二十八次会议	2014 年 05 月 21 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 05 月 21 日
第二届董事会第二十九次会议	2014 年 06 月 24 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 06 月 24 日
第二届董事会第三十次会议	2014 年 08 月 24 日		
第二届董事会第三十一次会议	2014 年 10 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 10 月 24 日
第二届董事会第三十二次会议	2014 年 12 月 23 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2014 年 12 月 24 日

备注：第二届董事会第二十六次、三十次会议根据《创业板信息披露备忘录 10 号》文件，董事会决议仅含审议定期报告一项议案且无投反对票或弃权票情形，可免于公告。

## 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司严格按照《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市交易规则》等相关法律法规的规定，健全公司信息披露管理制度，提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。结合公司实际情况，经第二届董事会第二次会议审议，通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度的建立，进一步完善了公司的内部控制，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，保障和提高了年报信息披露的质量和透明度。截至报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况，不存在董事会对有关责任人采取问责措施的情形。

## 五、监事会工作情况

报告期内公司监事会的全体成员严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》和《监事会议事规则》等规定和要求，本着对全体股东负责的精神，认真地履行了自身的职责，依法独立行使职权，促进公司的规范运作，维护公司、股东及员工的合法权益。监事会对公司的财务、股东大会决议等执行情况、董事会的重大决策程序及公司经营管理活动的合法合规性、董事及高级管理人员履行其职务情况等方面进行了监督和检查，促进公

司的健康、持续发展。

### （一）2014年度监事会召开情况

报告期内，公司监事会共召开了6次会议，具体情况如下：

会议届次	召开日期	审议议案
第二届监事会第二十一次会议	2014年02月27日	《2013年度监事会工作报告》《2013年度财务决算报告》《2013年度审计报告》《2013年度利润分配和资本公积金转增股本预案》《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2014年度审计机构的议案》《2013年度内部控制自我评价报告》《2013年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《2013年度报告及其摘要》
第二届监事会第二十二次会议	2014年03月03日	《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案调整的议案》《关于公司与李桂华、王玉刚、林丹、李广欣、杨锦、储达平、张环宇及神奇博信签署附条件生效的〈天舟文化股份有限公司发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议〉的议案》
第二届监事会第二十三次会议	2014年04月22日	《2014年第一季度报告全文》
第二届监事会第二十四次会议	2014年04月29日	《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》《关于与德同（北京）投资管理有限公司共同设立产业基金的议案》
第二届监事会第二十五次会议	2014年08月24日	《2014年半年度报告及其摘要》
第二届监事会第二十六次会议	2014年10月22日	《2014年第三季度报告全文》《关于执行新会计准则和调整财务报表的议案》

### （二）监事会发表的核查意见

#### 1. 公司依法运作情况

监事出席报告期内6次监事会会议，列席了2次股东大会和历次董事会会议，对公司的生产经营计划、投资决策、董事会行使授权情况进行了必要的参与和监督，监事会一致认为报告期内公司董事会能严格按照《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的要求组织召开股东大会，并充分行使股东大会赋予的职权，认真执行了股东大会的各项决议。

报告期内，公司正逐步完善内部控制制度，并且能够依法运作，各项决策程序合法；公司董事、总经理、副总经理、财务总监等高管人员在执行公司职务时，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

#### 2. 公司财务情况

报告期内，公司财务管理制度严明，内部控制制度完善，财务运营状况良好，不存在有任何违反财务制度和侵害投资者利益的现象。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年度财务进行审计并出具了无保留意见的审计报告。监事会对公司报告期内各项财务报告和天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告及涉及事项进行了认真的审查，认为审计报告全面、客观、真实地反映了公司的财务

状况和经营成果，该审计报告是客观中肯、实事求是。

### 3. 公司收购、出售资产交易情况

报告期内，公司完成了发行股份及支付现金收购北京神奇时代网络有限公司100%股权事项。2013年度，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）》，召开2013年第一次临时股东大会审议通过了上述事项并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，公司完成了标的资产神奇时代的股权过户手续及工商登记，北京神奇时代网络有限公司成为本公司的全资子公司。2014年5月20日办理完毕股份登记手续，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。

### 4. 公司关联交易情况

报告期内，公司发生的关联交易决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，关联交易价格公允，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

### 5. 公司对外担保情况

报告期内，公司未发生对外担保事项。

### 6. 公司内部控制情况

公司正不断的完善内部控制制度体系并达到有效地执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运作情况。

（三）监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

## 第九节财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准非保留意见
审计报告签署日期	二〇一五年四月八日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2015] 7336 号
注册会计师姓名	刘宇科、伍舫

### 审计报告正文

天职业字[2015] 7336 号

天舟文化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天舟文化股份有限公司（以下简称“天舟文化公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2014 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天舟文化公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，天舟文化公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天舟文化公司 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2014 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

中国注册会计师： 刘宇科

中国·北京

二〇一五年四月八日

中国注册会计师： 伍舫

## 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	495,993,223.71	355,387,120.43
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	63,325.00	180,508.00
应收账款	63,798,728.94	42,799,454.48
预付款项	12,617,529.17	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	2,442,897.09	3,372,422.90
应收股利	-	-
其他应收款	7,304,986.06	7,541,924.77
买入返售金融资产	-	-
存货	40,230,312.89	60,051,635.90
划分为持有待售的资产	104,122,673.75	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	104,245,457.61	833,509.37
流动资产合计	830,819,134.22	482,275,804.24
非流动资产：		
发放贷款及垫款	-	-
可供出售金融资产	27,347,000.00	104,122,673.75
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	6,551,078.58
投资性房地产	-	-
固定资产	43,507,899.81	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	1,028,170.64	485,150.58
开发支出	-	-
商誉	1,124,037,462.81	-
长期待摊费用	918,425.30	-
递延所得税资产	725,261.88	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	1,198,564,220.44	156,328,201.23
资产总计	2,029,383,354.66	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	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	95,795,411.64	73,658,110.03
预收款项	5,520,466.33	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	5,131,837.33	1,903,806.52
应交税费	10,187,388.67	4,495,653.22
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	135,878,885.85	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	-	-
划分为持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-

流动负债合计	252,513,989.82	89,499,362.13
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
其中：优先股		
永续债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	775,517.54	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	1,666,666.67	3,333,333.33
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	2,442,184.21	3,333,333.33
负债合计	254,956,174.03	92,832,695.46
所有者权益：		
股本	351,959,591.00	152,100,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股		
永续债	-	-
资本公积	1,205,960,316.81	288,237,915.29
减：库存股		
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	15,150,122.60	12,935,535.65
一般风险准备	-	-
未分配利润	191,830,428.97	83,392,266.15
归属于母公司所有者权益合计	1,764,900,459.38	536,665,717.09
少数股东权益	9,526,721.25	9,105,592.92
所有者权益合计	1,774,427,180.63	545,771,310.01
负债和所有者权益总计	2,029,383,354.66	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：刘英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	388,090,687.29	325,598,180.85

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	5,258,225.42	8,425,816.56
预付款项	4,531,915.88	6,242,365.58
应收利息	2,442,897.09	3,372,422.90
应收股利	-	-
其他应收款	21,045,313.35	13,527,383.27
存货	17,496,667.14	24,115,575.97
划分为持有待售的资产	104,122,673.75	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	274,453.52
流动资产合计	542,988,379.92	381,556,198.65
非流动资产：		
可供出售金融资产	20,000,000.00	104,122,673.75
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	1,301,322,628.25	54,947,110.57
投资性房地产	-	-
固定资产	35,720,526.12	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	1,024,102.12	476,456.14
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	600,364.27	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	1,359,667,620.76	203,319,440.31
资产总计	1,902,656,000.68	584,875,638.96
流动负债：		
短期借款	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-

衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	75,808,004.34	50,041,086.29
预收款项	67,793.73	2,614,821.21
应付职工薪酬	2,496,591.95	911,686.69
应交税费	5,051,722.35	2,057,687.59
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	161,743,120.24	2,217,784.47
划分为持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	245,167,232.61	57,843,066.25
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
其中：优先股		
永续债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	1,666,666.67	3,333,333.33
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	1,666,666.67	3,333,333.33
负债合计	246,833,899.28	61,176,399.58
所有者权益：		
股本	351,959,591.00	152,100,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股		
永续债	-	-
资本公积	1,205,669,284.50	287,946,882.98
减：库存股		
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	15,150,122.60	12,935,535.65
未分配利润	83,043,103.30	70,716,820.75

所有者权益合计	1,655,822,101.40	523,699,239.38
负债和所有者权益总计	1,902,656,000.68	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：刘英

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	515,755,768.36	327,948,371.93
其中：营业收入	515,755,768.36	327,948,371.93
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	381,791,959.04	306,441,511.22
其中：营业成本	281,439,807.55	234,196,001.72
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	1,061,167.97	2,582,624.56
销售费用	43,722,560.16	40,515,820.16
管理费用	52,620,702.28	32,591,006.53
财务费用	-5,333,461.85	-8,407,454.72
资产减值损失	8,281,182.93	4,963,512.97
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）	1,790,926.88	3,242,171.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-24,756.64	-1,229,997.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	135,754,736.20	24,749,031.76
加：营业外收入	8,062,845.30	5,790,812.20
其中：非流动资产处置利得	22,619.27	2,793,768.66
减：营业外支出	262,011.79	823,361.48
其中：非流动资产处置损失	3,539.86	320.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	143,555,569.71	29,716,482.48
减：所得税费用	24,516,691.61	9,314,263.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,038,878.10	20,402,219.39
归属于母公司所有者的净利润	118,257,749.77	20,323,994.26
少数股东损益	781,128.33	78,225.13
六、其他综合收益的税后净额	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-
6.其他	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-
七、综合收益总额	119,038,878.10	20,402,219.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	118,257,749.77	20,323,994.26
归属于少数股东的综合收益总额	781,128.33	78,225.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.39	0.09
（二）稀释每股收益	0.39	0.09

法定代表人：肖志鸿 主管会计工作负责人：殷明坤 会计机构负责人：刘英

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	271,113,526.77	219,202,190.84
减：营业成本	198,465,017.95	154,825,666.61
营业税金及附加	44,033.62	1,270,813.33
销售费用	21,996,629.51	18,299,073.35
管理费用	20,519,180.25	19,966,364.50
财务费用	-5,579,966.77	-8,178,579.60
资产减值损失	6,210,113.08	2,377,771.84
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）	-134,940.10	-13,773,866.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-24,756.64	-937,212.37
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,323,579.03	16,867,214.38
加：营业外收入	3,290,594.18	5,779,426.08
其中：非流动资产处置利得	22,619.27	2,793,768.66
减：营业外支出	241,669.81	707,530.33
其中：非流动资产处置损失	2,732.31	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	32,372,503.40	21,939,110.13
减：所得税费用	10,226,633.90	6,487,814.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	22,145,869.50	15,451,295.74
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	22,145,869.50	15,451,295.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：肖志鸿 主管会计工作负责人：殷明坤 会计机构负责人：刘英

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	508,701,811.10	378,142,227.96
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
收到的税费返还	1,258,354.98	-
收到其他与经营活动有关的现金	17,027,535.09	13,081,967.70
经营活动现金流入小计	526,987,701.17	391,224,195.66
购买商品、接受劳务支付的现金	230,017,180.95	242,052,961.94
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	51,246,055.70	32,451,266.08
支付的各项税费	25,920,787.25	27,813,023.30
支付其他与经营活动有关的现金	45,074,546.29	42,440,477.88
经营活动现金流出小计	352,258,570.19	344,757,729.20
经营活动产生的现金流量净额	174,729,130.98	46,466,466.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	183,167,520.00	29,321,900.00
取得投资收益收到的现金	1,528,008.44	59,158.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,680.00	4,089,836.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	3,062,875.50
收到其他与投资活动有关的现金	-	5,000,000.00
投资活动现金流入小计	184,719,208.44	41,533,770.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,167,055.68	1,066,141.60
投资支付的现金	131,205,078.79	291,199,673.75
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	246,210,094.19	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	381,582,228.66	292,265,815.35
投资活动产生的现金流量净额	-196,863,020.22	-250,732,045.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	225,781,992.52	-
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	225,781,992.52	-
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	9,964,235.67
其中：子公司支付给少数股东的	360,000.00	-

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	7,965,000.00	9,964,235.67
筹资活动产生的现金流量净额	217,816,992.52	-9,964,235.67
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	195,683,103.28	-214,229,814.26
加：期初现金及现金等价物余额	173,310,120.43	387,539,934.69
六、期末现金及现金等价物余额	368,993,223.71	173,310,120.43

法定代表人：肖志鸿主管会计工作负责人：殷明坤会计机构负责人：刘英

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	272,613,064.29	245,793,132.94
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	39,641,613.65	12,564,062.00
经营活动现金流入小计	312,254,677.94	258,357,194.94
购买商品、接受劳务支付的现金	159,217,888.17	142,617,005.76
支付给职工以及为职工支付的现金	13,882,899.32	10,972,257.84
支付的各项税费	8,099,896.40	19,947,840.39
支付其他与经营活动有关的现金	36,676,123.36	36,937,144.24
经营活动现金流出小计	217,876,807.25	210,474,248.23
经营活动产生的现金流量净额	94,377,870.69	47,882,946.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	183,167,520.00	29,321,900.00
取得投资收益收到的现金	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	23,680.00	4,063,773.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	7,726,263.78
收到其他与投资活动有关的现金	-	5,000,000.00
投资活动现金流入小计	183,731,200.00	46,111,937.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,500,756.74	700,643.71
投资支付的现金	377,215,800.03	291,199,673.75

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	378,716,556.77	291,900,317.46
投资活动产生的现金流量净额	-194,985,356.77	-245,788,379.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	225,781,992.52	-
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	225,781,992.52	-
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	9,964,235.67
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	7,605,000.00	9,964,235.67
筹资活动产生的现金流量净额	218,176,992.52	-9,964,235.67
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	117,569,506.44	-207,869,668.87
加：期初现金及现金等价物余额	143,521,180.85	351,390,849.72
六、期末现金及现金等价物余额	261,090,687.29	143,521,180.85

法定代表人：肖志鸿 主管会计工作负责人：殷明坤 会计机构负责人：刘英

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	152,100,000.00				288,237,915.29				12,935,535.65		83,392,266.15	9,105,592.92	545,771,310.01
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	199,859,591.00				917,722,401.52				2,214,586.95		108,438,162.82	421,128.33	1,228,655,870.62
(一)综合收益总额											118,257,749.77	781,128.33	119,038,878.10
(二)所有者投入和减少资本	123,809,591.00				993,772,401.52								1,117,581,992.52
1. 股东投入的普通股	123,809,591.00				993,772,401.52								1,117,581,992.52
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									2,214,586.95		-9,819,586.95	-360,000.00	-7,965,000.00
1. 提取盈余公积									2,214,586.95		-2,214,586.95		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-7,605,000.00	-360,000.00	-7,965,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	76,050,000.00				-76,050,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	76,050,000.00				-76,050,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补													

亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	351,959,591.00				1,205,960,316.81				15,150,122.60		191,830,428.97	9,526,721.25	1,774,427,180.63

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	126,750,000.00				313,587,915.29				11,390,406.08		74,753,401.46	7,143,557.99	533,625,280.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	126,750,000.00				313,587,915.29				11,390,406.08		74,753,401.46	7,143,557.99	533,625,280.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,350,000.00				-25,350,000.00				1,545,129.57		8,638,864.69	1,962,034.93	12,146,029.19
（一）综合收益总额											20,323,994.26	78,225.13	20,402,219.39
（二）所有者投入和减少资本												1,883,809.80	1,883,809.80
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												1,883,809.80	1,883,809.80
(三) 利润分配								1,545,129.57		-11,685,129.57			-10,140,000.00
1. 提取盈余公积								1,545,129.57		-1,545,129.57			
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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	152,100,000.00					288,237,915.29			12,935,535.65		83,392,266.15	9,105,592.92	545,771,310.01

法定代表人：肖志鸿 主管会计工作负责人：殷明坤 会计机构负责人：刘英

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	152,100,000.00				287,946,882.98				12,935,535.65	70,716,820.75	523,699,239.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	152,100,000.00				287,946,882.98				12,935,535.65	70,716,820.75	523,699,239.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	199,859,591.00				917,722,401.52				2,214,586.95	12,326,282.55	1,132,122,862.02
（一）综合收益总额										22,145,869.50	22,145,869.50
（二）所有者投入和减少资本	123,809,591.00				993,772,401.52						1,117,581,992.52
1. 股东投入的普通股	123,809,591.00				993,772,401.52						1,117,581,992.52
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,214,586.95	-9,819,586.95	-7,605,000.00
1. 提取盈余公积									2,214,586.95	-2,214,586.95	
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,605,000.00	-7,605,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	76,050,000.00				-76,050,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	76,050,000.00				-76,050,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	351,959, 591.00				1,205,669 ,284.50				15,150,12 2.60	83,043, 103.30	1,655,822 ,101.40

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	126,750, 000.00				313,296,8 82.98				11,390,40 6.08	66,950, 654.58	518,387,9 43.64
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	126,750, 000.00				313,296,8 82.98				11,390,40 6.08	66,950, 654.58	518,387,9 43.64
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	25,350,0 00.00				-25,350,0 00.00				1,545,129 .57	3,766,1 66.17	5,311,295 .74
(一) 综合收益总 额										15,451, 295.74	15,451,29 5.74
(二) 所有者投入 和减少资本											
1. 股东投入的普 通股											
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配									1,545,129 .57	-11,685, 129.57	-10,140,0 00.00
1. 提取盈余公积									1,545,129 .57	-1,545,1 29.57	
2. 对所有者（或 股东）的分配										-10,140, 000.00	-10,140,0 00.00

3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	152,100,000.00				287,946,882.98			12,935,535.65	70,716,820.75	523,699,239.38	

法定代表人：肖志鸿主管会计工作负责人：殷明坤会计机构负责人：刘英

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

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

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

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

2008 年 7 月，公司增资 600 万元，增资后公司股本增加至 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；经深交所《深证上[2010]412 号》文同意，于 2010 年 12 月 15 日在深交所创业板上市交易。公司股本增加至 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，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，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、文教科研仪器、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：2015 年 4 月 8 日。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

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

#### 2. 会计期间和经营周期

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

#### 3. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### 4. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### 5. 企业合并

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

##### 1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2.非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（五）、2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在

合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十三）、4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性

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

## 2. 外币财务报表折算

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

## 9. 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具

结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

##### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

##### （2）可供出售金融资产减值

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

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

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

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

## 10. 应收款项

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

### A、坏账的确认标准

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

### B、坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>期末金额为 100 万元以上（含 100 万元）应收款项</p> <p>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。</p>
---	---

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

##### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

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

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

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法

##### （2）账龄分析法

账龄	计提比例 (%)	
	组合 1	组合 2
1 年以内 (含 1 年)	1	5
1 年至 2 年 (含 2 年)	5	10
2 年至 3 年 (含 3 年)	30	50
3 年以上	100	100

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

## 11. 存货

### 1. 存货的分类

2. 公司的存货分为库存商品、发出商品、劳务成本等。

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

4. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

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

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

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

## 12. 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

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

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

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

3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

### 13. 长期股权投资

本部份所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（九）“金融工具”。

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

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

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

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承

担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3.收购少数股权

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

### 4.长期股权投资的处置

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### 14. 投资性房地产

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

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

#### 15. 固定资产

##### 1. 固定资产的确认标准

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

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

2. 固定资产在取得时按发生的实际成本入账。

### 3. 固定资产后续支出的核算方法

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

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

### 4. 固定资产的分类

固定资产主要分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

### 5. 固定资产折旧方法

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

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

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

### 6. 固定资产减值准备

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

## 16. 在建工程

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

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

## 17. 商誉

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

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

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

## 18. 借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

### 3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的

资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19. 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

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

### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

### 3. 无形资产减值准备

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

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

### 4. 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 5. 发行权的初始计量和摊销

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

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

发行权本年度摊销金额=（本年度实际印量-合同约定保底印量）×发行权计量成本

## 20. 长期待摊费用

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

## 21. 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

## 2. 辞退福利

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

## 3. 设定提存计划

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

## 22. 预计负债

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

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

## 23. 股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

## 24. 收入

### 1. 销售商品

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

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

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

### 2. 提供劳务

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### 3.让渡资产使用权

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

### 4.游戏收入的确认

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

#### A、公司自主运营收入确认

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

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

#### B、联合运营收入确认

联合运营模式是指公司负责游戏运营，游戏推广服务商负责用户推广的一种运营模式。在这种模式下，游戏推广服务商通过游戏的推广获取游戏玩家，游戏玩家在游戏推广服务商处注册账号并通过该账号登录游戏；游戏推广服务商负责充值服务以及计费系统的管理，公司负责游戏版本的更新及技术支持和维护，

并提供客户服务；游戏玩家在游戏推广服务商的充值系统中进行充值，取得虚拟货币；游戏推广服务商将游戏玩家实际充值并消费的金额按协议约定的比例计算分成，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

## 25. 政府补助

### 1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

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

与收益相关的政府补助，是指与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

### 3. 政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到时，予以确认。

### 4. 政府补助的核算方法

政府补助按照收到或应收的金额计量。

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

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

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性

差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

## 27. 经营租赁

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

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

## 28. 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有

相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 29. 重大会计判断和估计

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

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

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

### 1. 坏账准备计提

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

### 2. 存货跌价准备

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

### 3. 非金融非流动资产减值准备

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

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

#### 4. 折旧和摊销

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

#### 5. 所得税

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

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

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

注 1: 本公司及子公司北京永载文化有限公司在 2014 年 1-2 月图书销售收入按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，

税率为 13%，2014 年 3-12 月图书销售收入免征增值税；其他子公司图书销售收入 2014 年度免征增值税；期刊收入按销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，税率为 13%；其他货物销售收入增值税税率为 17%。

根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号），本公司 2014 年图书推广劳务收入缴纳增值税，适应增值税税率为 6%；本公司取得的文化创意及数字信息服务收入缴纳增值税，适应增值税税率为 6%；

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

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

## （二）重要税收优惠政策及其依据

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

2. 2013 年 12 月 25 日财政部国家税务总局联合发布了《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税[2013]87 号)，根据该通知第二条规定自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。同时通知要求按照本通知第二条和第三条规定应予以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。目前公司正在向税务部门申请办理 2013 年度增值税返还相关事宜。

## 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

2014 年，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》在 2014 年年度及以后期间的财务报告中施行外，上述其他准则于 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年10月8日，本公司第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于执行新会计准则和调整财务报表的议案》，对原会计政策进行了变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。同时进行了追溯调整，主要调整如下：

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（2014），本公司将持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的股权投资，并入《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范。《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规定，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，应当按照成本计量。本公司将上述股权投资由长期股权投资调整至可供出售金融资产，采用成本法对其进行后续计量。该会计政策变更对本公司报告期财务报表影响如下：调减2013年12月31日长期股权投资104,122,673.75元，调增2013年12月31日可供出售金融资产104,122,673.75元。

根据修订后的《企业会计准则第30号——财务报表列报》规定，修订后财务报表列报新增“递延收益”科目，公司将其他非流动负债中湖南省新闻出版局2013年文化产业专项资金（未来教室—云教育平台项目）政府补助调整到递延收益科目列报，该会计政策变更对本公司报告期财务报表影响如下：调减2013年12月31日其他非流动负债3,333,333.33元，调增2013年12月31日递延收益3,333,333.33元。

本公司执行《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》、《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》的相关情况：公司本期财务报表中关于职工薪酬、财务报表列报、合并财务报表、公允价值计量、合营安排及在其他主体中权益的披露等相关业务及事项，已按上述准则的规定进行核算与披露。

由于本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目的列示产生影响，对公司2013年末、2012年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度、2012年度净利润未产生影响。

## 2. 会计估计的变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

## 3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2013年12月31日，期末指2014年12月31日，上期指2013年度，本期指2014年度。

## 1. 货币资金

### (1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			<u>189,850.59</u>			<u>800,500.24</u>
其中：人民币	189,850.59		189,850.59	800,500.24		800,500.24
银行存款			<u>495,803,373.12</u>			<u>354,586,620.19</u>
其中：人民币	495,795,545.74		495,795,545.74	354,586,620.19		354,586,620.19
美元	1,279.19	6.1190	7,827.38			
合计			<u>495,993,223.71</u>			<u>355,387,120.43</u>

(2) 期末不存在因抵押、质押、冻结等对使用有限制的货币资金。

(3) 期末存放在境外的款项为美元1,279.19元，折合人民币7,827.38元。

(4) 期末银行定期存款余额为12,700.00万元。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,325.00	180,508.00
合计	<u>63,325.00</u>	<u>180,508.00</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 报告期无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

## 3. 应收账款

### (1) 分类列示

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 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								
组合 1	39,845,542.79	56.02	5,714,877.37	14.34	47,745,555.41	100.00	4,946,100.93	10.36
组合 2	31,229,540.55	43.85	1,561,477.03	5.00				
组合小计	<u>71,075,083.34</u>	<u>99.87</u>	<u>7,276,354.40</u>	<u>10.24</u>	<u>47,745,555.41</u>	<u>100</u>	<u>4,946,100.93</u>	<u>10.36</u>
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款	92,999.40	0.13	92,999.40	100				
合计	<u>71,168,082.74</u>	<u>100.00</u>	<u>7,369,353.80</u>		<u>47,745,555.41</u>	<u>100</u>	<u>4,946,100.93</u>	

## (2) 组合1中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备计 提比例(%)	坏账准备	账面金额	比例(%)	坏账准备计提 比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	24,545,843.72	61.60	1	245,458.43	35,839,331.38	75.06	1	358,393.32
1-2 年 (含 2 年)	8,990,152.03	22.56	5	449,507.61	4,046,934.35	8.48	5	202,346.72
2-3 年 (含 3 年)	1,842,336.72	4.62	30	552,701.01	4,962,755.41	10.39	30	1,488,826.62
3 年以上	4,467,210.32	11.22	100	4,467,210.32	2,896,534.27	6.07	100	2,896,534.27
合计	<u>39,845,542.79</u>	<u>100</u>		<u>5,714,877.37</u>	<u>47,745,555.41</u>	<u>100</u>		<u>4,946,100.93</u>

## (3) 组合2中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备计 提比例(%)	坏账准备	账面金额	比例(%)	坏账准备计提 比例(%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	31,229,540.55	100	5	1,561,477.03				
合计	<u>31,229,540.55</u>	<u>100</u>		<u>1,561,477.03</u>				

## (4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款单位	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由

应收账款单位	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
深圳市华动飞天网络技术开发有限公司	52,500.00	52,500.00	100	预计不能收回
Converge Technologies	28,584.85	28,584.85	100	预计不能收回
Wintel limited(BDA)	8,999.34	8,999.34	100	预计不能收回
VAS2NETS Technologies Limited	2,169.06	2,169.06	100	预计不能收回
Evamp & Saanga	746.15	746.15	100	预计不能收回
合计	<u>92,999.40</u>	<u>92,999.40</u>		

## (5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津百度紫桐科技有限公司	客户	15,332,054.38	1 年以内	21.54	766,602.72
广州爱九游信息技术有限公司	客户	8,074,433.95	1 年以内	11.35	403,721.70
北京当当网信息技术有限公司	客户	4,029,650.48	1 年以内	5.66	40,296.50
中南出版传媒集团湖南教育出版社分公司	客户	3,143,473.51	1 年以内	4.42	31,434.74
河南延津县农村薄弱学校	客户	1,800,000.00	1 年以内	2.53	18,000.00
合计		<u>32,379,612.32</u>		<u>45.50</u>	<u>1,260,055.66</u>

## (6) 本期应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期金额
本期计提应收账款坏账准备	2,423,252.87
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(7) 本报告期无核销的应收账款。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 本报告期公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

#### 4. 预付款项

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,273,671.37	97.28	8,013,366.76	66.18
1-2 年 (含 2 年)	150,113.40	1.19	2,623,220.58	21.66

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	156,604.80	1.24	712,510.27	5.88
3 年以上	37,139.60	0.29	760,130.78	6.28
合计	<u>12,617,529.17</u>	<u>100</u>	<u>12,109,228.39</u>	<u>100</u>

## (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占期末余额比例 (%)
合肥新区中知海书刊经营部	供应商	2,328,503.11	1 年以内	未到结算期	18.45
长沙大鱼文化传媒有限公司	非关联方	2,164,784.11	1 年以内	未到结算期	17.16
老房子 (北京) 投资顾问有限公司	非关联方	1,905,432.73	1 年以内	未到结算期	15.10
北京互联互通网络科技有限公司	非关联方	928,639.77	1 年以内	未到结算期	7.36
山东创新书业有限公司	供应商	631,820.05	1 年以内	未到结算期	5.01
合计		<u>7,959,179.77</u>			<u>63.08</u>

## 5. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,442,897.09	3,372,422.90
合计	<u>2,442,897.09</u>	<u>3,372,422.90</u>

## 6. 其他应收款

## (1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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								
组合 1	10,984,937.95	99.46	3,735,950.20	34.01	8,809,769.51	100	1,267,844.74	14.39
组合 2	59,973.79	0.54	3,975.48	6.63				

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
组合小计	11,044,911.74	100	3,739,925.68	33.86	8,809,769.51	100	1,267,844.74	14.39
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	11,044,911.74	100	3,739,925.68		8,809,769.51	100	1,267,844.74	

## (2) 组合1中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	4,330,766.77	39.42	1	43,307.68	4,462,818.77	50.66	1	44,628.18
1-2年 (含2年)	3,071,334.32	27.96	5	153,566.72	707,620.99	8.03	5	35,381.06
2-3年 (含3年)	62,515.79	0.57	30	18,754.74	3,502,134.65	39.75	30	1,050,640.40
3年以上	3,520,321.07	32.05	100	3,520,321.06	137,195.10	1.56	100	137,195.10
合计	10,984,937.95	100		3,735,950.20	8,809,769.51	100		1,267,844.74

## (3) 组合2中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	40,438.00	67.43	5	2,021.90				
1-2年 (含2年)	19,535.79	32.57	10	1,953.58				
合计	59,973.79	100		3,975.48				

## (4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,745,119.42	3,280,859.38
课题所研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金、押金	2,608,269.58	1,893,485.17

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	443,108.07	228,750.57
其他	248,414.67	406,674.39
合计	<u>11,044,911.74</u>	<u>8,809,769.51</u>

## (5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
大厂书文印刷有限公司	往来款	3,093,268.53	1 年以内、1-2 年	28.01	107,651.76
中央教育科学研究所	教育内容资源研发合作款	3,000,000.00	3 年以上	27.16	3,000,000.00
河北美术出版社有限责任公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	9.96	11,000.00
司马宁	借款	600,000.00	1 年以内	5.43	6,000.00
教育科学出版社	保证金	500,000.00	1-2 年	4.53	25,000.00
合计		<u>8,293,268.53</u>		<u>75.09</u>	<u>3,149,651.76</u>

## (6) 本期其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2014 年度
本期计提其他应收款坏账准备	1,917,465.36
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(7) 本报告期无核销的其他应收款。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期公司无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## 7. 存货

## (1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额
在产品	5,789,385.57		5,789,385.57	4,580,501.74
库存商品	24,513,400.84	4,085,115.48	20,428,285.36	22,291,411.23
发出商品	14,133,699.26	121,057.30	14,012,641.96	36,568,925.60
合计	<u>44,436,485.67</u>	<u>4,206,172.78</u>	<u>40,230,312.89</u>	<u>63,440,838.57</u>

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	3,056,238.24	3,890,267.24		2,861,390.00	4,085,115.48
发出商品	332,964.43	50,197.46		262,104.59	121,057.30
合计	<u>3,389,202.67</u>	<u>3,940,464.70</u>		<u>3,123,494.59</u>	<u>4,206,172.78</u>

## (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
库存商品	成本高于可变现净值	
发出商品	成本高于可变现净值	

## 8. 划分为持有待售的资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
北洋出版传媒股份有限公司	104,122,673.75	128,090,520.00		2015 年 1 月
合计	<u>104,122,673.75</u>	<u>128,090,520.00</u>		

注：详见本附注“十三、1”。

## 9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
招商银行股指赢 52258 理财产品	60,000,000.00	
招商银行股指赢 52264 理财产品	24,000,000.00	
招商银行黄金周 1288 理财产品	15,000,000.00	
农业银行“本利丰天天利”理财产品	4,200,000.00	
浦发银行财富班车 1 号（30 天）	600,000.00	
待抵扣增值税进项税额	445,457.61	696,332.95
预缴纳的企业所得税		137,176.42
合计	<u>104,245,457.61</u>	<u>833,509.37</u>

## 10. 可供出售金融资产

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>27,347,000.00</u>		<u>27,347,000.00</u>	<u>104,122,673.75</u>		<u>104,122,673.75</u>
其中：按成本计量	<u>27,347,000.00</u>		<u>27,347,000.00</u>	<u>104,122,673.75</u>		<u>104,122,673.75</u>
1. 上海德天股权投资基金中心（有限合伙）	20,000,000.00		20,000,000.00			
2. KEYROUTE GAMES CO., LIMITED	7,347,000.00		7,347,000.00			
3. 北洋出版传媒股份有限公司				104,122,673.75		104,122,673.75
合计	<u>27,347,000.00</u>		<u>27,347,000.00</u>	<u>104,122,673.75</u>		<u>104,122,673.75</u>

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	期末余额		
上海德天股权投资基金中心（有限合伙）		20,000,000.00		20,000,000.00				40.00	
KEYROUTE GAMES CO., LIMITED		7,347,000.00		7,347,000.00				25.00	
北洋出版传媒股份有限公司	104,122,673.75			104,122,673.75				2.22	
合计	<u>104,122,673.75</u>	<u>27,347,000.00</u>	<u>104,122,673.75</u>	<u>27,347,000.00</u>					

注 1: 2014 年 6 月 16 日本公司与德同（北京）投资管理有限公司、上海德同共盈股权投资基金中心（有限合伙）共同发起设立产业基金上海德天股权投资基金中心（有限合伙）。德天基金设立目标规模为人民币 1 亿元，合伙企业存续期为 5 年，普通合伙人可以自行决定将存续期限延长两次，每次 1 年。德同（北京）投资管理有限公司作为合伙企业的普通合伙人（GP），出资人民币 100 万元，占合伙企业出资总额的 1%，本公司作为合伙企业的有限合伙人，出资人民币 4,000 万元，占合伙企业出资总额的 40%，上海德同共盈股权投资基金中心（有限合伙）作为有限合伙人，出资 5900 万元，占合伙企业出资总额的 59%。各合伙人首次交割中的首期出资均为其认缴出资额的 50%，剩余 50% 的认缴出资额将按照资金使用需要按期缴付到位。根据有限合伙合同约定，本公司作为有限合伙人不得执行合伙事务，对合伙企业不具有控制、共同控制、重大影响，本公司将该项投资列入了可供出售金融资产核算。

注 2: 2014 年 9 月 10 日本公司的全资孙公司 APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED（BVI 公司）与 ON HOLDING INC.（BVI 公司）分别签订了《股东协议》与《股权购买协议》。APPNODE TANGLE

COMPANY LIMITED (BVI 公司) 向 ON HOLDING INC. (BVI 公司) 的全资子公司 KEYROUTE GAMES CO., LIMITED (BVI 公司) 购买其发行的 12500 股 A 序列优先股, 每股购买价格 96 美元计对价 120 万美元, 以上股份代表交割后被购买公司股本的 25%。APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (BVI 公司) 购买 KEYROUTE GAMES CO., LIMITED (BVI 公司) A 序列优先股, 对该企业不具有控制、共同控制、重大影响, 本公司将该项投资列入了可供出售金融资产核算。

(3) 期末可供出售金融资产未出现需计提减值准备的情形。

## 11. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	权益法	4,900,000.00	6,551,078.58		6,551,078.58	
合计		<u>4,900,000.00</u>	<u>6,551,078.58</u>		<u>6,551,078.58</u>	

接上表:

在被投资单位的持股比 例 (%)	在被投资单位表决权比 例 (%)	在被投资单位的持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减 值准备	现金红利
49.00	49.00				
合计					

## 12. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>50,051,054.14</u>	<u>15,313,350.85</u>	<u>532,788.14</u>	<u>64,831,616.85</u>
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	3,025,587.33	373,750.00	10,080,244.48
电子设备及其他	2,511,294.12	12,287,763.52	159,038.14	14,640,019.50
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	<u>11,836,120.01</u>	<u>5,010,895.93</u>	<u>4,997,625.40</u>	<u>21,323,717.04</u>
其中: 房屋建筑物	5,156,258.80	1,642,419.67		6,798,678.47
机器设备	8,039.42	3,470.69		11,510.11
运输设备	5,233,917.08	567,375.00	944,117.53	6,371,659.61
电子设备及其他	1,437,904.71	4,443,520.93	2,407,617.51	8,141,868.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、固定资产减值准备累计金额合计				
四、固定资产账面价值合计	<u>38,214,934.13</u>			<u>43,507,899.81</u>
其中：房屋建筑物	34,942,294.07			33,299,874.40
机器设备	4,760.58			1,289.89
运输设备	2,194,490.07			3,708,584.87
电子设备及其他	1,073,389.41			6,498,150.65

(2) 本期固定资产原价新增金额包含神奇时代合并日的固定资产原值 11,904,359.17 元；本期新增累计折旧为神奇时代合并日的累计折旧；本期计提的累计折旧额为 4,997,625.40 元。

(3) 期末暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋、建筑物	5,278,789.54	1,298,723.60		3,980,065.94	
合计	<u>5,278,789.54</u>	<u>1,298,723.60</u>		<u>3,980,065.94</u>	

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
常德（中德）房产	977,068.13	正在办理
郴州市北湖区五岭大道 33 号新花园 2 栋 302 室房屋	881,342.58	根据合同约定进度办理
合计	<u>1,858,410.71</u>	

(5) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(6) 本期经营租赁租出的固定资产

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	2,573,068.13
合计	<u>2,573,068.13</u>

### 13. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>3,412,047.00</u>	<u>765,327.21</u>		<u>4,177,374.21</u>
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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
著作权	57,700.00			57,700.00
财务软件	985,197.00	765,327.21		1,750,524.21
非专利技术				
二、累计摊销额合计	<u>2,926,896.42</u>	<u>222,307.15</u>		<u>3,149,203.57</u>
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	4,350.00		239,643.06
著作权	57,700.00			57,700.00
财务软件	556,103.36	217,957.15		774,060.51
非专利技术				
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	<u>485,150.58</u>			<u>1,028,170.64</u>
发行权				
代理权				
商标	56,056.94			51,706.94
著作权				
财务软件	429,093.64			976,463.70
非专利技术				

注：本期计提的累计摊销额为222,307.15元。

## 14. 商誉

### (1) 商誉账面原值

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
北京神奇时代网络有限公司		1,124,037,462.81		1,124,037,462.81
合计		<u>1,124,037,462.81</u>		<u>1,124,037,462.81</u>

### (2) 本期商誉确认及减值测试情况

2014年5月1日本公司合并神奇时代，神奇时代2014年1-4月份财务报表已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，出具了天职业字[2014]9243号审计报告，经审计后的账面净资产为12,996.25万元，因在收购评估基准日其账面价值和按成本法评估后的价值差异较小（评估增值92.78万元，评估增值率为1.63%），并且从评估基准日到收购日神奇时代资产、负债结构和业务未发生重大变化，所以在收购日已经审计的账面净资产作为可辨认净资产的公允价值，并购支付购

买对价为 125,400.00 万元，在收购日应确认商誉 112,403.75 万元。

本公司聘请了开元资产评估有限公司对神奇时代截至 2014 年 12 月 31 日资产组进行评估减值测试，出具了开元评估报字【2015】048 号资产评估报告，经测试期末商誉未发生减值。

## 15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
尚八装修费		1,443,239.74	524,814.44		918,425.30
合计		<u>1,443,239.74</u>	<u>524,814.44</u>		<u>918,425.30</u>

注：本期增加额均为神奇时代合并日的长期待摊费用摊余金额。

## 16. 递延所得税资产

### (1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,705,023.34	676,255.84	3,389,202.67	847,300.67
内部交易未实现利润	196,024.17	49,006.04	428,254.07	107,063.52
合计	<u>2,901,047.51</u>	<u>725,261.88</u>	<u>3,817,456.74</u>	<u>954,364.19</u>

### (2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,109,279.48	6,213,945.67
可抵扣亏损	9,829,745.41	6,987,802.81
合计	<u>20,939,024.89</u>	<u>13,201,748.48</u>

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	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	3,582,742.71		
合计	<u>9,829,745.41</u>	<u>6,987,802.81</u>	

**17. 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
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	<u>1,000,000.00</u>	<u>6,000,000.00</u>

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

**18. 应付账款**

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	94,044,536.18	98.17	65,473,010.14	88.89
1-2 年 (含 2 年)	1,005,811.32	1.05	5,906,724.72	8.02
2-3 年 (含 3 年)	518,226.63	0.54	2,007,372.87	2.72
3 年以上	226,837.51	0.24	271,002.30	0.37
合计	<u>95,795,411.64</u>	<u>100</u>	<u>73,658,110.03</u>	<u>100</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

**19. 预收款项**

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,956,678.71	53.56	5,268,475.66	87.76
1-2 年 (含 2 年)	1,948,840.68	35.30	648,226.67	10.80
2-3 年 (含 3 年)	528,226.67	9.57	86,720.27	1.44
3 年以上	86,720.27	1.57		
合计	<u>5,520,466.33</u>	<u>100</u>	<u>6,003,422.60</u>	<u>100</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## 20. 应付职工薪酬

### (1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	1,890,871.34	51,768,059.94	48,705,414.61	4,953,516.67
离职后福利中的设定提存计划负债	12,935.18	2,994,013.30	2,828,627.82	178,320.66
合 计	<u>1,903,806.52</u>	<u>54,762,073.24</u>	<u>51,534,042.43</u>	<u>5,131,837.33</u>

### (2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,591,824.29	43,361,896.58	40,458,924.08	4,494,796.79
二、职工福利费	3,400.00	4,214,949.71	4,099,270.28	119,079.43
三、社会保险费	<u>6,960.36</u>	<u>1,672,577.74</u>	<u>1,554,439.60</u>	<u>125,098.50</u>
其中：1. 医疗保险费	6,159.61	1,444,846.97	1,340,300.38	110,706.20
2. 工伤保险费	307.98	101,635.80	96,408.47	5,535.31
3. 生育保险费	492.77	126,094.97	117,730.75	8,856.99
四、住房公积金		2,159,038.00	2,159,038.00	
五、工会经费和职工教育经费	288,686.69	359,597.91	433,742.65	214,541.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>1,890,871.34</u>	<u>51,768,059.94</u>	<u>48,705,414.61</u>	<u>4,953,516.67</u>

### (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	12,319.22	2,819,590.16	2,662,080.18	169,829.20
失业保险	615.96	174,423.14	166,547.64	8,491.46
合计	<u>12,935.18</u>	<u>2,994,013.30</u>	<u>2,828,627.82</u>	<u>178,320.66</u>

注：本期增加金额包含神奇时代合并日的金额2,887,879.05元。

## 21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	8,000,383.87	1,575,803.55
2. 增值税	1,401,464.27	2,301,352.04

税费项目	期末余额	期初余额
3. 营业税	16,685.15	55,080.13
4. 城市维护建设税	102,298.14	133,604.89
5. 教育费附加及地方教育附加	75,039.11	118,833.40
6. 代扣代缴个人所得税	535,255.00	305,633.94
7. 其他	56,263.13	5,345.27
合计	<u>10,187,388.67</u>	<u>4,495,653.22</u>

## 22. 其他应付款

### (1) 按账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	135,678,860.35	99.85	2,329,409.99	67.75
1-2 年 (含 2 年)	69,363.95	0.05	947,363.46	27.55
2-3 年 (含 3 年)	105,240.10	0.08	136,240.54	3.96
3 年以上	25,421.45	0.02	25,355.77	0.74
合计	<u>135,878,885.85</u>	<u>100</u>	<u>3,438,369.76</u>	<u>100</u>

### (2) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
预收拟处置股权转让款	128,090,520.00	
保证金	3,420,003.46	848,467.00
往来款	1,454,003.66	1,990,164.85
图书销售代理金	1,050,000.00	
推广费	750,000.00	
租金	349,022.40	121,500.00
其他	765,336.33	478,237.91
合计	<u>135,878,885.85</u>	<u>3,438,369.76</u>

注：预收拟处置股权转让款详见附注“十三、1”。

## 23. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
其他长期职工福利中的符合设定收益计	775,517.54	

划条件的净负债

合 计 775,517.54

注：根据2014年本公司收购神奇时代全部股权时与业绩补偿义务人（神奇时代原股东李桂华、王玉刚、李广欣、杨锦、储达平、张环宇、神奇博信签订的《业绩承诺与补偿协议》主要内容及《补充协议》相关内容，业绩补偿义务人承诺：神奇时代在承诺期（即标的资产交割后其净利润实现目标所承诺的3个年度期间若标的资产交割在2014年12月31日及以前完成，则为2014年度、2015年度、2016 年度；若标的资产交割在2014年12月31日以后完成，则根据中国证监会有关规定执行）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年度与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。如果在承诺期内，神奇时代各年度实际实现的净利润低于业绩承诺，则业绩补偿义务人以现金或股份的形式向天舟文化进行补偿。同时约定：若神奇时代承诺期的累计净利润超过承诺期限内各年的承诺净利润数总和，超过部分的30%奖励给神奇时代经营管理团队，具体经营管理团队范围及具体分配方案由神奇时代董事会制定，报本公司备案。但承诺期内神奇时代因股权收购等资本性并购而产生的利润不计入上述的累计净利润。

神奇时代公司的资产交割已于2014年4月底完成，从2014年5月1日开始纳入合并范围，2014年的业绩承诺目标利润为12,010.11万元；神奇时代公司经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润12,286.32万元，由于奖金是否发放取决于2015年及2016年的业绩完成情况，故2014年按超过业绩承诺利润的30%计算的折现值计提长期应付职工薪酬。

## 24. 递延收益

### (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
湖南省新闻出版局 2013 年文化产业专项资金(未来教室-云教育平台项目)	3,333,333.33		1,666,666.66	1,666,666.67	与收益相关的政府补助
合计	<u>3,333,333.33</u>		<u>1,666,666.66</u>	<u>1,666,666.67</u>	

### (2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013 年中央文化产业发展专项资金	3,333,333.33		1,666,666.66		1,666,666.67	与收益相关
合计	<u>3,333,333.33</u>		<u>1,666,666.66</u>		<u>1,666,666.67</u>	

(3) 根据《湖南省财政厅关于下达2013年中央文化产业发展专项资金的通知》（湘财文资指[2013]4号），公司收到2013年中央文化产业发展专项资金500万元，补贴项目为未来教室-云教育平台项目，属递延收益。该项目从2012年下半年开始进行前期研究阶段，2013年进入开发、实验阶段，预计分三年投入研发，投入后不会形成相关对应资产，因此将取得的政府补

贴分三年平均分摊转入损益，本期转入营业外收入金额为166.66万元。

## 25. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>100,070,849.00</u>	<u>123,809,591.00</u>		<u>49,953,986.00</u>	<u>-148,855,837.00</u>	<u>24,907,740.00</u>	<u>124,978,589.00</u>
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	<u>100,070,849.00</u>	<u>123,809,591.00</u>		<u>49,953,986.00</u>	<u>-148,855,837.00</u>	<u>24,907,740.00</u>	<u>124,978,589.00</u>
其中：境内法人持股	99,128,640.00	10,953,035.00		49,564,320.00	-148,692,960.00	-88,175,605.00	10,953,035.00
境内自然人持股	942,209.00	112,856,556.00		389,666.00	-162,877.00	113,083,345.00	114,025,554.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>52,029,151.00</u>			<u>26,096,014.00</u>	<u>148,855,837.00</u>	<u>174,951,851.00</u>	<u>226,981,002.00</u>
1.人民币普通股	52,029,151.00			26,096,014.00	148,937,276.00	174,951,851.00	226,981,002.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
<b>股份合计</b>	<u>152,100,000.00</u>	<u>123,809,591.00</u>		<u>76,050,000.00</u>		<u>199,859,591.00</u>	<u>351,959,591.00</u>

注 1: 2014 年 3 月 22 日本公司召开的 2013 年度股东大会决议，以 2013 年 12 月 31 日的总股本 152,100,000 股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积转增股份 76,050,000 股，每股面值 1 元，增加股本 76,050,000 元，转增基准日期为 2014 年 4 月 16 日，变更后的股本为人民币 228,150,000.00 元。2014 年 5 月 13 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]9859 号”验资报告。

注 2: 2014 年 4 月 17 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准天舟文化股份有限公司向李桂华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可字[2014]416 号文件）核准，公司以支付现金及发行股份的方式购买神奇时代 100% 股权，并募集配套资金，增加股本人民币 123,809,591.00 元，变更后的股本为人民币 351,959,591.00 元，2014 年 5 月 16 日由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。

## 26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	288,237,915.29	993,772,401.52	76,050,000.00	1,205,960,316.81
合计	<u>288,237,915.29</u>	<u>993,772,401.52</u>	<u>76,050,000.00</u>	<u>1,205,960,316.81</u>

注1: 2014年3月22日本公司召开的2013年度股东大会决议, 以2013年12月31日的总股本15,210.00万股为基数, 按每10股转增5股的比例, 以资本公积转增股份7,605.00万股, 减少资本公积7,650.00万元。

注2: 2014年4月17日, 经中国证券监督管理委员会《关于核准天舟文化股份有限公司向李桂华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可字[2014]416号文件)核准, 公司以支付现金及发行股份的方式购买神奇时代100%股权, 并募集配套资金, 本次公司非公开发行股票共募资总额人民币1,141,799,995.61元, 扣除与发行有关费用合计人民币24,218,003.09元, 实际募资净额为人民币1,117,581,992.52元。其中增加股本(股本)人民币123,809,591.00元, 增加资本公积(股本溢价)人民币993,772,401.52元。

## 27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,935,535.65	2,214,586.95		15,150,122.60
合计	<u>12,935,535.65</u>	<u>2,214,586.95</u>		<u>15,150,122.60</u>

## 28. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	<u>83,392,266.15</u>	<u>74,753,401.46</u>
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	83,392,266.15	74,753,401.46
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	118,257,749.77	20,323,994.26
减: 提取法定盈余公积	2,214,586.95	1,545,129.57
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	7,605,000.00	10,140,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>191,830,428.97</u>	<u>83,392,266.15</u>

注: 2014年2月27日, 本公司第二届董事会第二十四次会议审议通过公司2013年度利润分配和资本公积转增股本预案, 公司以2013年12月31日的总股本15,210.00万股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利0.50元(含税), 共计分配现金股利760.50万元。

**29. 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	515,539,526.44	326,792,887.16
其他业务收入	216,241.92	1,155,484.77
合计	<u>515,755,768.36</u>	<u>327,948,371.93</u>
主营业务成本	281,439,807.55	234,013,067.34
其他业务成本		182,934.38
合计	<u>281,439,807.55</u>	<u>234,196,001.72</u>

**30. 营业税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
营业税	338,606.98	895,685.12	5
城市维护建设税	416,942.48	884,048.81	5、7
教育费附加及地方教育附加	305,618.51	802,890.63	5
合计	<u>1,061,167.97</u>	<u>2,582,624.56</u>	

**31. 销售费用**

费用性质	本期发生额	上期发生额
人工费用	16,681,716.66	13,982,486.01
运输费	3,112,483.03	3,846,181.21
发行费	5,384,125.65	4,655,178.89
业务宣传费	2,655,115.25	2,807,143.57
租赁费	3,476,213.62	1,971,405.65
办公费	1,520,930.06	2,081,975.49
会议费	2,205,679.52	2,032,245.71
业务招待费	4,533,869.98	3,626,981.66
差旅费	1,849,888.18	2,221,510.97
折旧费	704,589.25	1,906,864.65
其他	1,597,948.96	1,383,846.35
合计	<u>43,722,560.16</u>	<u>40,515,820.16</u>

**32. 管理费用**

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

费用性质	本期发生额	上期发生额
人工费用	33,050,765.22	16,012,402.69
办公费	2,543,575.92	2,601,481.28
差旅费	2,303,430.56	1,238,630.79
折旧摊销	3,332,861.50	2,935,778.15
中介费	2,284,197.58	3,103,893.83
租赁费	2,922,730.92	896,422.15
会务费	810,192.07	1,501,896.90
业务招待费	2,034,698.09	2,131,839.95
其他	3,338,250.42	2,168,660.79
合计	<u>52,620,702.28</u>	<u>32,591,006.53</u>

### 33. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
1. 利息支出		
减：利息收入	6,677,345.52	8,520,020.49
2. 汇兑损益	1,229,637.13	
3. 其他	114,246.54	112,565.77
合计	-5,333,461.85	<u>-8,407,454.72</u>

### 34. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-24,756.64	-1,229,997.74
处置长期股权投资产生的投资收益	287,675.08	4,413,010.39
其他	1,528,008.44	59,158.40
合计	1,790,926.88	<u>3,242,171.05</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	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	-24,756.64	-111,004.76	本期转让股权，期末无内部交易未实现内含利润抵销
北京北舟文化传媒有限公司		-1,118,992.98	被投资单位转让

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
合计	<u>-24,756.64</u>	<u>-1,229,997.74</u>	

### 35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	4,340,718.23	3,179,706.56
2. 存货跌价损失	3,940,464.70	1,783,806.41
合计	<u>8,281,182.93</u>	<u>4,963,512.97</u>

### 36. 营业外收入

(1) 按项目列示

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小计	<u>22,619.27</u>	<u>2,793,768.66</u>	<u>22,619.27</u>
其中：固定资产处置利得	22,619.27	2,793,768.66	22,619.27
2. 政府补助	8,037,845.22	2,966,666.67	8,037,845.22
3. 其他	2,380.81	30,376.87	2,380.81
合计	<u>8,062,845.30</u>	<u>5,790,812.20</u>	<u>8,062,845.30</u>

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
1. 国家重点文化企业扶持基金	2,900,000.00		《关于做好 2014 年文化服务出口奖励资金申报工作的通知》(商服贸一函【2014】26 号)
2. 2013 年中央文化产业发展专项资金	1,666,666.66	1,666,666.67	湘财文资指[2013]4 号
3. 增值税、城建税、教育费附加退税	1,121,178.56		增值税退税申请(审批)表
4. 长沙市国库集中支付局中共长沙市委宣传部(机关)2014 年省级文化产业引导资金	1,000,000.00		长财教指[2014]87 号《关于下达 2014 年省级文化产业引导资金的通知》(并购神奇时代贷款贴息)
5. 文化创新发展专项资金	750,000.00		《北京市文化创新发展专项资金管理办法(试行)》(京财文【2012】1440 号)
6. 长沙市国库集中支付局中共长沙市委宣传部(机关)2014 年市级文化产业引导资金	500,000.00		长财教指[2014]99 号《关于下达 2014 年文化产业引导资金的通知》(智能云系统)

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
7. 长沙市国库集中支付局长沙市知识产权局（机关）版权优势培育基金	100,000.00		长知发[2014]44号《关于拨付版权优势培育企业项目经费的通知》
8. 湖南省新闻出版局 2013 年度文化产业发展引导资金		1,000,000.00	
9. 长沙县高桥镇财政所税源补贴款		200,000.00	
10. 长沙市知识产权局款项		100,000.00	
合计	<u>8,037,845.22</u>	<u>2,966,666.67</u>	

### 37. 营业外支出

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	<u>3,539.86</u>	<u>320.00</u>	<u>3,539.86</u>
其中：固定资产处置损失	3,539.86	320.00	3,539.86
2. 公益性捐赠支出	122,248.52	699,250.31	122,248.52
3. 非常损失		385.00	
4. 其他	136,223.41	123,406.17	136,223.41
合计	<u>262,011.79</u>	<u>823,361.48</u>	<u>262,011.79</u>

### 38. 所得税费用

#### (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>24,516,691.61</u>	<u>9,314,263.09</u>
其中：当期所得税	24,287,589.30	9,444,993.89
递延所得税	229,102.31	-130,730.80

#### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	143,555,569.71	29,716,482.48
按法定税率计算的所得税费用	35,888,892.43	7,429,120.62
组成部分适用优惠税率的影响	-3,873,567.69	
对以前期间当期所得税的调整	-2,590,755.15	80,928.51
归属于合营企业和联营企业的损益	-228,275.48	307,499.44
无须纳税的收入	-8,658,874.79	-416,666.67

项目	本期发生额	上期发生额
不可抵扣的费用	1,670,609.43	1,140,999.68
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度可抵扣亏损	1,567,689.08	-1,335,003.02
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	58,057.48	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	511,871.47	2,238,115.33
当期递延所得税费用的影响	171,044.83	-130,730.80
所得税费用合计	<u>24,516,691.61</u>	<u>9,314,263.09</u>

### 39. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：财务费用-利息收入	7,606,871.33	5,147,597.59
营业外收入-政府补助	5,250,000.00	1,300,000.00
营业外收入-其他	2,380.80	30,376.87
收到其他往来款项	4,168,282.96	6,603,993.24
合计	17,027,535.09	<u>13,081,967.70</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：支付的工会经费	306,821.95	177,759.02
销售费用	26,210,257.19	24,626,469.50
管理费用	14,778,555.53	13,264,462.07
财务费用	1,343,883.67	112,565.77
营业外支出	258,471.93	823,041.48
支付的往来款项	2,176,556.02	3,436,180.04
合计	<u>45,074,546.29</u>	<u>42,440,477.88</u>

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到湖南省新闻出版局 2013 年文化产业专项资金		5,000,000.00
合计		<u>5,000,000.00</u>

**40. 现金流量表补充资料**

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	119,038,878.10	20,402,219.39
加：资产减值准备	8,281,182.93	4,963,512.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,997,625.40	3,192,022.98
无形资产摊销	222,307.15	753,799.12
长期待摊费用摊销	524,814.44	896,607.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-19,079.41	-2,793,768.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		320.00
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）	-1,790,926.88	-3,242,171.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	229,102.31	-130,730.80
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）	17,794,855.33	-11,522,966.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,429,558.27	-387,783.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	33,879,929.88	34,335,405.11
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>174,729,130.98</b>	<b><u>46,466,466.46</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	368,993,223.71	173,310,120.43
减：现金的期初余额	173,310,120.43	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	<u>195,683,103.28</u>	<u>-214,229,814.26</u>

(2) 报告期支付取得子公司的现金净额情况

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>357,200,000.00</u>	
其中：北京神奇时代网络有限公司	357,200,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>110,989,905.81</u>	
其中：北京神奇时代网络有限公司	110,989,905.81	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	<u>246,210,094.19</u>	

## (3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		<u>5,000,000.00</u>
其中：北京东方天舟教育科技有限公司		4,000,000.00
云上森林信息技术（北京）有限公司		1,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		<u>1,937,124.50</u>
其中：北京东方天舟教育科技有限公司		1,393,532.23
云上森林信息技术（北京）有限公司		543,592.27
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物		
处置子公司支付的现金净额		<u>3,062,875.50</u>

## (4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>368,993,223.71</u>	<u>173,310,120.43</u>
其中：1.库存现金	189,850.59	800,500.24
2.可随时用于支付的银行存款	368,803,373.12	172,509,620.19
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	<u>368,993,223.71</u>	<u>173,310,120.43</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 41. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>7,827.38</u>
其中：美元	1,279.19	6.1190	7,827.38

## 42. 所有权或使用权受到限制的资产

本报告期公司无所有权或使用权受到限制的资产。

## 七、合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例 (%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京神奇时代网络有限公司	1,254,000,000.00	100	2014年5月1日	已办理资产交割取得了公司控制权	156,693,408.69	98,089,753.75

(2) 合并成本及商誉

项目	北京神奇时代网络有限公司
合并成本	1,254,000,000.00
其中：现金	362,200,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	891,800,000.00
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
小计	<u>1,254,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	129,962,537.19
商誉	<u>1,124,037,462.81</u>

注：商誉形成情况详见附注“六、14”。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	北京神奇时代网络有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	110,989,905.81	110,989,905.81
应收账款	8,707,216.68	8,707,216.68
预付款项	7,369,284.79	7,369,284.79

其他应收款	58,586.21	58,586.21
其他流动资产	810,784.28	810,784.28
固定资产	6,893,463.24	6,893,463.24
长期待摊费用	1,443,239.70	1,443,239.70
资产合计	<u>136,272,480.71</u>	<u>136,272,480.71</u>
应付账款	2,560,994.53	2,560,994.53
应付职工薪酬	2,887,879.05	2,887,879.05
应交税费	679,356.81	679,356.81
其他应付款	181,713.13	181,713.13
负债合计	<u>6,309,943.52</u>	<u>6,309,943.52</u>
净资产	<u>129,962,537.19</u>	<u>129,962,537.19</u>
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>129,962,537.19</u>	<u>129,962,537.19</u>

## 2. 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并。

## 3. 其他原因的合并范围变动

(1) 2014 年 7 月 15 日在香港新设成立子公司 APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED, 注册资本 2.00 万港币, 注册登记号: 2120246, 注册地址: Unit 04,7/F.,Bright Way Tower, NO.33 Mong Kok Road,Kowloon,Hong Kong, 占股比例 100%, 本期公司从成立之日起纳入合并范围。

(2) 2014 年 7 月 30 日子公司 APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED 在英属维尔京群岛成立 BVI 公司, 注册资本为 1 万美元, 注册登记号: 1835114, 注册地址: P.O.BOX4389,Road Town,Tortola,British Virgin Islands, 占股比例为 100%, 本期公司从成立之日起纳入合并范围

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益:

(1) 构成本公司合并财务报表的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质
1. 湖南天舟华文俪制传媒有限责任公司	长沙市	长沙市	图书销售
2. 怀化天舟教育有限责任公司	怀化市	怀化市	图书销售
3. 北京北方天舟文化有限责任公司	北京市	北京市	图书销售

4. 广州天瑞文化传播有限责任公司	广州市	广州市	图书销售
5. 浙江天舟图书有限责任公司	杭州市	杭州市	图书销售
6. 北京永载文化传播有限责任公司	北京市	北京市	图书销售
7. 北京神奇时代网络有限公司	北京市	北京市	移动网游戏服务
8. 神奇时代信息技术(天津)有限公司	天津市	天津市	移动网游戏服务
9. APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (HK)	中国香港	中国香港	投资管理和国际贸易
10. APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (BVI)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理和国际贸易

接上表:

持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
直接	间接		
100		100	设立
100		100	同一控制下企业合并
100		100	设立
60.00		60.00	设立
70.00		70.00	设立
51.00		51.00	设立
100		100	非同一控制下合并
100		100	非同一控制下合并
100		100	设立
100		100	设立

## (2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
1. 广州天瑞文化传播有限责任公司	40%	40%	162,581.65	360,000.00	1,409,509.59
2. 浙江天舟图书有限责任公司	30%	30%	-3,576.47		608,853.32
3. 北京永载文化传播有限责任公司	49%	49%	622,123.15		7,508,358.34
合计			<u>781,128.33</u>	<u>360,000.00</u>	<u>9,526,721.25</u>

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	广州天瑞文化传播有限责 任公司	浙江天舟图书有限责任 公司	北京永载文化传播有限责 任公司
流动资产	5,335,407.12	2,029,511.07	32,636,903.62
非流动资产	1,748.88		578,911.97
资产合计	<u>5,337,156.00</u>	<u>2,029,511.07</u>	<u>33,215,815.59</u>
流动负债	1,813,382.02		17,892,635.32
非流动负债			
负债合计	<u>1,813,382.02</u>		<u>17,892,635.32</u>
营业收入	6,552,510.23		57,312,770.11
净利润（净亏损）	406,454.12	-11,921.58	1,269,639.08
综合收益总额	406,454.12	-11,921.58	1,269,639.08
经营活动现金流量	501,769.34		7,688,769.93

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	广州天瑞文化传播有限责 任公司	浙江天舟图书有限责任公 司	北京永载文化传播有限责 任公司
流动资产	4,963,459.64	2,041,880.25	28,648,973.78
非流动资产	6,249.70		137,107.27
资产合计	<u>4,969,709.34</u>	<u>2,041,880.25</u>	<u>28,786,081.05</u>
流动负债	952,389.48	447.60	14,732,539.86
非流动负债			
负债合计	<u>952,389.48</u>	<u>447.60</u>	<u>14,732,539.86</u>
营业收入	5,811,464.28	2,878,899.91	45,813,033.60
净利润（净亏损）	119,191.46	-1,914,301.42	6,299,502.36
综合收益总额	119,191.46	-1,914,301.42	6,299,502.36
经营活动现金流量	-303,678.41	-1,191,797.29	4,432,924.80

## 九、与金融工具相关的风险

本公司报告期的金融工具，金融资产主要为因经营而直接产生的贷款与应收款项，如货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、可供出售金融资产等；金融负债主要为因经营而直接产生的其他金融负债，如应付账款、其他应付款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

## 1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			495,993,223.71		495,993,223.71
应收票据			63,325.00		63,325.00
应收账款			63,798,728.94		63,798,728.94
应收利息			2,442,897.09		2,442,897.09
其他应收款			7,304,986.06		7,304,986.06
一年内到期的非流动资产				104,122,673.75	104,122,673.75
其他流动资产			104,245,457.61		104,245,457.61
可供出售金融资产				27,347,000.00	27,347,000.00
合计			<u>673,848,618.41</u>	<u>131,469,673.75</u>	<u>805,318,292.16</u>
接上表：					
金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			355,387,120.43		355,387,120.43
应收票据			180,508.00		180,508.00
应收账款			42,799,454.48		42,799,454.48
应收利息			3,372,422.90		3,372,422.90
其他应收款			7,541,924.77		7,541,924.77
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产			833,509.37		833,509.37
可供出售金融资产				104,122,673.75	104,122,673.75
合计			<u>410,114,939.95</u>	<u>104,122,673.75</u>	<u>514,237,613.70</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

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

接上表:

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		73,658,110.03	73,658,110.03
其他应付款		3,438,369.76	3,438,369.76
合计		<u>77,096,479.79</u>	<u>77,096,479.79</u>

## 2. 与金融工具相关的主要风险

### (1) 信用风险

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

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

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

本公司子公司北京神奇时代网络有限公司经营移动网络游戏业务,客户均从事互联网电子商务,大部分客已与公司合作多年,付款及时,财务实力较强,且应收款项结算周期短,能及时撑控客户的信用风险,应收款项不存在重大信用风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### (2) 流动风险

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

### (3) 市场风险

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

#### 1) 利率风险

公司期末无以浮动利率计息的长短期负债，预计未来不会面临利率风险。

#### 2) 汇率风险

公司期末未持有较大金额的外币，预计未来不会面临汇率风险。

## 十、公允价值

本公司报告期内暂无采用公允价值计量的报表项目。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
湖南天鸿投资集团有限公司	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

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
38.41	38.41	湖南天鸿投资集团有限公司	73477424-0

### 3. 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
1. 湖南天舟华文俪制传媒有限责任公司	全资子公司	民营企业	长沙市	赵伟立
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
3. 北京神奇时代网络有限公司	全资子公司	民营企业	北京市	肖志鸿
3-1. 神奇时代信息技术(天津)有限公司	全资子公司	民营企业	天津市	王玉刚

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
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
5. 怀化天舟教育有限责任公司	全资子公司	民营企业	怀化市	李强
6. 浙江天舟图书有限责任公司	控股子公司	民营企业	杭州市	马永杰
7. 北京永载文化有限责任公司	控股子公司	民营企业	北京市	陈四清
8. APPNODE TANGLE C LD (HK)	全资子公司	民营企业	香港	
8-1. APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (BVI 公司)	全资子公司	民营企业	英属维尔京群岛	

接上表:

业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
图书销售	3,000	100	100	670786188
图书销售	500	100	100	67875551-1
移动网游戏开发与运营	1,000	100	100	69323315-6
移动网游戏开发与运营	1,000	100	100	06987463-8
图书销售	300	60	60	69355325-6
图书销售	500	100	100	75063413-3
图书销售	500	70	70	57731369-3
图书销售	500	51	51	58443692-3
投资管理和国际贸易	2.00 (港币)	100	100	
投资管理和国际贸易	1.00(美元)	100	100	

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
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
湖南鸿大茶叶有限责任公司	同一实际控制人	72254379-5
湖南天鸿致远文化发展有限公司	同一实际控制人	09047566-6
北京天博来科技有限公司	前高管李广欣曾控制的企业	73648038-5
北京东方天舟教育科技有限公司	同一实际控制人	59767093-8
北京北舟文化传媒有限责任公司	公司原参股公司	58085638-1
江苏凤凰天舟新媒体发展有限公司	公司原参股公司	57135636-9
上海德天股权投资基金中心	参股公司	30173671-6

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
肖欢	肖志鸿之女	不适应
司马宁	子公司股东	不适应

## 5. 关联方交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	关联方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	0.07	12,753,557.88	5.45
北京北舟文化传媒有限责任公司	采购图书	市场价			4,132,021.50	1.76
合计			<u>196,891.57</u>	<u>0.07</u>	<u>16,885,579.38</u>	<u>7.21</u>
湖南鸿大茶叶有限责任公司	采购茶叶	市场价			58,725.00	31.86
合计					<u>58,725.00</u>	<u>31.86</u>
长沙鸿发印务实业有限公司	接受劳务	市场价			257,959.08	100
合计					<u>257,959.08</u>	<u>100</u>

### (2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	关联方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			598,101.77	0.18
湖南天鸿投资集团有限公司	销售图书	市场价	14,287.15	0.01	4,414.85	0.01
合计			<u>14,287.15</u>	<u>0.01</u>	<u>602,516.62</u>	<u>0.19</u>

### (3) 关联托管/承包情况

无。

### (4) 关联租赁情况

公司承租情况表：

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	年度确认的租赁费
湖南天鸿致远文化发展有限公司	天舟文化股份有限公司	仓储设施	2014-1-1	2014-12-31	市场价	1,215,384.00

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	年度确认的租赁费
湖南天鸿致远文化发展有限公司	湖南天舟华文俚制传媒有限责任公司	仓储设施	2014-1-1	2014-12-31	市场价	349,022.40
合计						<u>1,564,406.40</u>

注 1: 2014 年 1 月 1 日, 本公司与湖南天鸿致远文化发展有限公司签订仓储设施租赁协议, 租赁湖南天鸿致远文化发展有限公司面积 5,690 平方米仓库, 租赁价格为 17 元/平米·月, 另外支付物业管理费 0.8 元/平米·月, 每月租金 101,282.00 元, 租赁期限 12 个月。

注 2: 2014 年 1 月 1 日, 本公司的子公司湖南天舟华文俚制传媒有限责任公司与湖南天鸿致远文化发展有限公司签订仓储设施租赁协议, 租赁湖南天鸿致远文化发展有限公司面积 1634 平方米仓库, 租赁价格为 17 元/平米·月, 年租金 349,022.40 元, 租赁期限 12 个月。

#### (5) 关联担保情况

本公司本期无关联方担保事项。

#### (6) 关联方资金拆借

本公司本期无关联方资金拆借。

#### (7) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期无关联方资产转让、债务重组。

#### (8) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬	812.40	228.16

注: 公司关键管理人员薪酬本期比上期增加, 主要是因为本期并购了神奇时代, 增加神奇时代关键管理人员 2014 年 5-12 月份薪酬。

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
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				<u>2,509.10</u>	<u>25.09</u>
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

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	司马宁	600,000.00	6,000.00		
其他应收款合计		<u>600,000.00</u>	<u>6,000.00</u>	<u>100,000.00</u>	<u>30,000.00</u>

## (2) 公司应付关联方款项

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		4,715,286.24
应付账款	北京北舟文化传媒有限责任公司		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
应付账款	肖欢	164,293.58	164,293.58
应付账款合计		<u>164,293.58</u>	<u>8,160,997.76</u>
其他应付款	湖南天鸿致远文化发展有限公司	349,022.40	
其他应付款	北京北舟文化传媒有限责任公司		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
其他应付款	长沙鸿发印务实业有限责任公司		121,500.00
其他应付款合计		<u>349,022.40</u>	<u>1,209,338.00</u>

## 7. 关联方承诺事项

本公司本期无关联方承诺事项。

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1. 2014年12月公司与天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，拟将所持有的北洋出版传媒股份有限公司4,000.00万股全部股权转让给天津君睿祺股权投资合伙企业（有限合伙）。本次股份转让以2014年6月30日为评估基准日，中联资产评估集团有限公司出具的《评估报告》（中联评报字[2014]第902号）所确认的北洋传媒每股净资产值评估结果为计算依据，经双方协商，确定本次股份转让的每股价格为3.202263元，转让总价款为128,090,520.00元。

该转让协议2014年12月24日经天舟文化第二届董事会第三十二次会议决议通过，并于2015年1月9日经公司2015年第一次临时股东大会审议通过。由于该转让协议金额和产生的损益金额特别重大，需要通过股东大会决议通过才能正式生效，因此该股权转让产生的投资收益23,967,846.25元列入到2015

年度，该事项在 2014 年度系资产负债表日后非调整事项，对 2014 年度财务报表无影响。

2.2015 年 2 月 4 日公司与绿地地产集团长沙置业有限公司签订商品房买卖合同，公司购买由绿地地产集团长沙置业有限公司开发位于岳麓区银盆岭村大路坪 8 套商品房，总面积 1562.20 平方米，总房款为 1,528.872 万元，已支付全部房款，该商品房屋拟将作为公司办公用房，预计以后每年增加固定资产累计折旧约 60 万元，该事项在 2014 年度系资产负债表日后非调整事项，对 2014 年度财务报表无影响。

3.2015 年 4 月 8 日，本公司第二届董事会第三十七次会议审议通过公司 2014 年度利润分配和资本公积转增股本预案，公司拟以 2014 年 12 月 31 日的总股本 351,959,591.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.35 元（含税）；同时，拟以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。该分配预案待公司 2014 年度股东大会通过后实施。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十四、分部报告

本公司本期收入及利润根据公司业务情况划分为以下经营分部：

项目	出版发行	网络游戏	抵销	合计
一、营业收入	359,062,359.67	156,693,408.69		515,755,768.36
其中：对外交易收入	359,062,359.67	156,693,408.69		515,755,768.36
分部间交易收入				
二、对联营和合营企业的投资收益	-24,756.64			-24,756.64
三、资产减值损失	7,177,346.60	1,103,836.33		8,281,182.93
四、折旧费和摊销费	2,912,860.51	2,831,886.48		5,744,746.99
五、利润总额（亏损总额）	33,335,927.23	110,219,642.48		143,555,569.71
六、所得税费用	12,386,802.88	12,129,888.73		24,516,691.61
七、净利润（净亏损）	20,949,124.35	98,089,753.75		119,038,878.10
八、资产总额	694,654,626.23	1,362,728,728.43	-28,000,000.00	2,029,383,354.66
九、负债总额	272,317,199.35	10,638,974.68	-28,000,000.00	254,956,174.03
十、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	7,177,346.60	1,103,836.33		8,281,182.93
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-5,936,788.61	1,131,728,662.46		1,125,791,873.85

本公司上期收入及利润根据公司业务情况划分为以下经营分部：

项目	出版发行	教育培训	抵销	合计
一、营业收入	325,866,771.51	2,096,277.23	-14,676.81	327,948,371.93
其中：对外交易收入	325,852,094.70	2,096,277.23		327,948,371.93
分部间交易收入	14,676.81		-14,676.81	
二、对联营和合营企业的投资收益	-1,229,997.74			-1,229,997.74
三、资产减值损失	4,939,060.53	24,452.44		4,963,512.97
四、折旧费和摊销费	3,276,781.99	1,565,647.18		4,842,429.17
五、利润总额（亏损总额）	41,025,171.14	-11,308,688.66		29,716,482.48
六、所得税费用	9,314,263.09			9,314,263.09
七、净利润（净亏损）	31,725,584.86	-11,308,688.66	-14,676.81	20,402,219.39
八、资产总额	638,604,005.47			638,604,005.47
九、负债总额	92,832,695.46			92,832,695.46
十、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	4,939,060.53	24,452.44		4,963,512.97
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	6,551,078.58			6,551,078.58
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-1,344,388.49	-5,256,693.14		-6,601,081.63

## 十五、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表项目注释

### 1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			坏账准备 计提比例 (%)
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	

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

类别	期末余额				期初余额			坏账准备 计提比例 (%)
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	
组合 1	5,567,193.07	100.00	308,967.65	5.55	9,450,822.14	100.00	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	<u>5,567,193.07</u>	<u>100</u>	<u>308,967.65</u>		<u>9,450,822.14</u>	<u>100</u>	<u>1,025,005.58</u>	

(2) 组合1中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备计 提比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	4,499,603.89	80.82	1	44,996.04	6,036,084.83	63.87	1	60,360.84
1-2年 (含2年)	825,410.00	14.83	5	41,270.50	1,010,658.13	10.69	5	50,532.91
2-3年 (含3年)	27,825.81	0.5	30	8,347.74	2,128,524.79	22.52	30	638,557.44
3年以上	214,353.37	3.85	100	214,353.37	275,554.39	2.92	100	275,554.39
合计	<u>5,567,193.07</u>			<u>308,967.65</u>	<u>9,450,822.14</u>	<u>100</u>		<u>1,025,005.58</u>

(3) 本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-716,037.93
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占应收账款总 额 的比例 (%)	坏账准备期末 余额
河南延津县农村薄弱学校	客户	1,800,000.00	1年以内	32.33	18,000.00
河北省新华书店图书批销部	客户	1,400,000.00	1年以内/1-2年	25.15	44,879.20
河南新华天缘读者俱乐部有限责任公司	客户	759,431.32	1年以内	13.64	7,594.31
北京北方天舟文化有限公司	子公司	559,626.09	1年以内	10.05	5,596.26
连山县成人文化技术学校	客户	53,430.00	1-2年	0.96	2,671.50

单位名称	与本公司关系	余额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计		<u>4,572,487.41</u>		<u>82.13</u>	<u>78,741.27</u>

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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								
组合 1	24,772,468.23	100.00	3,727,154.88	15.05	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	<u>24,772,468.23</u>	<u>100</u>	<u>3,727,154.88</u>		<u>14,795,186.45</u>	<u>100</u>	<u>1,267,803.18</u>	

(2) 组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	20,848,403.87	84.16	1	208,484.04	11,062,245.09	74.77	1	110,622.44
1-2 年 (含 2 年)	386,946.60	1.56	5	19,347.33	130,806.71	0.88	5	6,540.34
2-3 年 (含 3 年)	53,991.79	0.22	30	16,197.54	3,502,134.65	23.67	30	1,050,640.40
3 年以上	3,483,125.97	14.06	100	3,483,125.97	100,000.00	0.68	100	100,000.00
合计	<u>24,772,468.23</u>	<u>100</u>		<u>3,727,154.88</u>	<u>14,795,186.45</u>	<u>100</u>		<u>1,267,803.18</u>

(3) 本期其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	2,459,351.70
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	19,885,157.12	11,106,468.53
课题所研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金、押金	1,723,396.60	632,600.28
其他	163,914.51	56,117.64
合计	<u>24,772,468.23</u>	<u>14,795,186.45</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京北方天舟文化有限公司	往来款	8,513,336.43	1 年以内	34.37	85,133.36
APPNODE TANGLE C LTD (HK)	往来款	7,347,000.00	1 年以内	29.66	73,470.00
北京永载文化有限公司	往来款	3,000,000.00	1 年以内	12.11	30,000.00
中央教育科学研究所	研究课题费	3,000,000.00	3 年以上	12.11	3,000,000.00
河北美术出版社有限责任公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	4.44	11,000.00
合计		<u>22,960,336.43</u>		<u>92.69</u>	<u>3,199,603.36</u>

(7) 本报告期无终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期公司无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 湖南天舟华文传媒有限责任公司	成本法	30,829,211.92	30,829,211.92			30,829,211.92
2. 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
3. 北京北方天舟文化有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 广州天瑞文化传播有限责任公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00
5. 浙江天舟图书有限责任公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00			3,500,000.00
6. 北京永载文化传播有限责任公司	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00
7. 江苏凤凰天舟新媒体发展有限责任公司	权益法	4,900,000.00	5,574,940.10		5,574,940.10	
8. 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
9. APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (HK)	成本法	15,800.03		15,800.03		15,800.03
合计		<u>1,308,287,970.50</u>	<u>54,947,110.57</u>	<u>1,254,015,800.03</u>	<u>5,574,940.10</u>	<u>1,303,387,970.50</u>

接上表:

在被投资单位的持股比 例 (%)	在被投资单位表决权比 例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减 值准备	现金红利
100	100				
100	100				
100	100				
60	60				540,000.00
70	70		2,065,342.25	2,065,342.25	
51	51				
49	49				
100	100				
100	100				
合计			<u>2,065,342.25</u>	<u>2,065,342.25</u>	<u>540,000.00</u>

#### 4. 营业收入、营业成本

项 目	营业收入		营业成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
主营业务	270,897,284.85	219,025,537.84	198,465,017.95	154,796,498.32
其他业务	216,241.92	176,653.00		29,168.29
合 计	<u>271,113,526.77</u>	<u>219,202,190.84</u>	<u>198,465,017.95</u>	<u>154,825,666.61</u>

#### 5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	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	-24,756.64	-937,212.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-650,183.46	-12,836,654.06
合计	<u>-134,940.10</u>	<u>-13,773,866.43</u>

注：按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	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	-24,756.64	181,780.61	本期亏损增加
北京北舟文化传媒有限责任公司		-1,118,992.98	被投资单位转让
合计	<u>-24,756.64</u>	<u>-937,212.37</u>	

## 十七、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.51%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.90%	0.37	0.37

注：计算公式如下

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

### (2) 基本每股收益

项目	序号	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	a	118,257,749.77	20,323,994.26
非经常性损益	b	7,646,036.48	7,473,941.08
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	110,611,713.29	12,850,053.18
期初股份总数	S <sub>0</sub>	152,100,000.00	126,750,000.00

项目	序号	本期数	上期数
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	101,400,000.00
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	7.00	
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	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	300,372,261.41	228,150,000.00
基本每股收益	$P = a / S$	0.39	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	$P_0 = c / S$	0.37	0.06

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	306,754.49	固定资产、长期股权投资处置损益
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,037,845.22	政府补助
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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、		

非经常性损益明细	本期金额	说明
交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）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		
（18）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		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-256,091.12	捐赠支出及其他
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,503,251.80	理财收益及其他
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,591,760.39</b>	
减：所得税影响金额	1,899,069.90	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>7,692,690.49</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	7,646,036.48	
归属于少数股东的非经常性损益	46,654.01	

### 3. 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后及可比时点的2013年1月1日、2013年12月31日和2014年12月31日合并资产负债表如下：

资产项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	387,539,934.69	355,387,120.43	495,993,223.71
应收票据	410,000.00	180,508.00	63,325.00
应收账款	46,876,167.89	42,799,454.48	63,798,728.94
预付款项	17,596,413.00	12,109,228.39	12,617,529.17
应收利息		3,372,422.90	2,442,897.09
其他应收款	7,383,358.20	7,541,924.77	7,304,986.06
存货	52,715,228.75	60,051,635.90	40,230,312.89
划分为持有待售的资产			104,122,673.75
其他流动资产	607,774.35	833,509.37	104,245,457.61
<b>流动资产合计</b>	<b><u>513,128,876.88</u></b>	<b><u>482,275,804.24</u></b>	<b><u>830,819,134.22</u></b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		104,122,673.75	27,347,000.00
长期股权投资	35,526,601.36	6,551,078.58	

资产项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
固定资产	45,226,032.47	38,214,934.13	43,507,899.81
无形资产	696,471.91	485,150.58	1,028,170.64
商誉			1,124,037,462.81
长期待摊费用	4,378,661.96		918,425.30
递延所得税资产	823,633.39	954,364.19	725,261.88
其他非流动资产	1,000,000.00	6,000,000.00	1,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>87,651,401.09</u></b>	<b><u>156,328,201.23</u></b>	<b><u>1,198,564,220.44</u></b>
<b>资产总计</b>	<b><u>600,780,277.97</u></b>	<b><u>638,604,005.47</u></b>	<b><u>2,029,383,354.66</u></b>

接上表:

负债和所有者权益项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债:			
应付账款	52,192,540.56	73,658,110.03	95,795,411.64
预收款项	5,952,704.27	6,003,422.60	5,520,466.33
应付职工薪酬	373,769.92	1,903,806.52	5,131,837.33
应交税费	4,193,396.24	4,495,653.22	10,187,388.67
其他应付款	4,442,586.16	3,438,369.76	135,878,885.85
<b>流动负债合计</b>	<b><u>67,154,997.15</u></b>	<b><u>89,499,362.13</u></b>	<b><u>252,513,989.82</u></b>
非流动负债:			
长期应付职工薪酬			775,517.54
递延收益		3,333,333.33	1,666,666.67
<b>非流动负债合计</b>		<b><u>3,333,333.33</u></b>	<b><u>2,442,184.21</u></b>
<b>负债合计</b>	<b><u>67,154,997.15</u></b>	<b><u>92,832,695.46</u></b>	<b><u>254,956,174.03</u></b>
所有者权益:			
股本	126,750,000.00	152,100,000.00	351,959,591.00
资本公积	313,587,915.29	288,237,915.29	1,205,960,316.81
盈余公积	11,390,406.08	12,935,535.65	15,150,122.60
未分配利润	74,753,401.46	83,392,266.15	191,830,428.97
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b><u>526,481,722.83</u></b>	<b><u>536,665,717.09</u></b>	<b><u>1,764,900,459.38</u></b>
少数股东权益	7,143,557.99	9,105,592.92	9,526,721.25
<b>所有者权益合计</b>	<b><u>533,625,280.82</u></b>	<b><u>545,771,310.01</u></b>	<b><u>1,774,427,180.63</u></b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b><u>600,780,277.97</u></b>	<b><u>638,604,005.47</u></b>	<b><u>2,029,383,354.66</u></b>

## 第十节备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。

四、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司董秘处

天舟文化股份有限公司

董事长：肖志鸿

二〇一五年四月十日