



# 天舟文化

T A N G E L

## 天舟文化股份有限公司 2016 年半年度报告

证券代码：300148

证券简称：天舟文化

二〇一六年八月二十三日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

全体董事均出席了审议本报告的董事会会议。

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，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司半年度报告未经审计。

## 目 录

第一节、重要提示、目录和释义.....	2
第二节、公司基本情况简介.....	6
第三节、董事会报告.....	9
第四节、重要事项.....	17
第五节、股份变动及股东情况.....	39
第六节、董事、监事、高级管理人员情况.....	51
第七节、财务报告.....	58
第八节、备查文件目录.....	59

## 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
华文俪制	指	湖南天舟华文俪制传媒有限公司
浙江天舟	指	浙江天舟图书有限公司
北京永载	指	北京永载文化有限公司
天鸿致远	指	湖南天鸿致远文化发展有限公司
北洋传媒	指	北洋出版传媒股份有限公司
游爱网络	指	广州游爱网络技术有限公司
决胜网	指	北京决胜网教育科技股份有限公司
人民今典	指	人民今典（北京）书业有限公司
初见科技	指	北京初见科技有限公司
派娱科技	指	杭州派娱科技有限公司
银河数娱	指	上海银河数娱网络科技有限公司
人民天舟	指	人民天舟（北京）出版有限公司
人民东方	指	人民东方出版传媒有限公司
海德拉科技	指	北京海德拉科技有限公司
德天基金	指	上海德天股权投资基金中心（有限合伙）
神奇领域	指	北京神奇领域信息技术有限公司
华育今典	指	华育今典（天津）版权服务合伙企业（有限合伙）
今典印务	指	人民今典印务有限公司
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（如有）	天舟文化		
公司的外文名称（如有）	TANGEL CULTURE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	TANGEL		
公司的法定代表人	肖志鸿		
注册地址	湖南省长沙县星沙镇茶叶大市场办公楼 502、602 号		
注册地址的邮政编码	410199		
办公地址	湖南省长沙市岳麓区银杉路 31 号绿地中央广场紫峰写字楼 6 栋 33 楼		
办公地址的邮政编码	410013		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.t-angel.com">http://www.t-angel.com</a>		
电子信箱	tangeldm@126.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	238,982,079.18	226,018,548.53	5.74%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	72,268,518.01	80,118,556.59	-9.80%
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）	71,465,142.30	54,486,420.40	31.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,321,756.02	1,783,306.00	478.80%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0204	0.0042	385.71%
基本每股收益（元/股）	0.1426	0.1581	-9.80%
稀释每股收益（元/股）	0.1426	0.1581	-9.80%
加权平均净资产收益率	3.68%	4.44%	-0.76%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.64%	3.02%	0.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,200,304,961.84	2,085,786,831.41	5.49%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,984,176,787.32	1,928,799,775.76	2.87%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.9149	4.5668	-14.27%

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）	506,821,810
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1426

#### 五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	322,730.41	
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）	427,520.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	397,071.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	147,589.07	

减：所得税影响额	315,182.93	
少数股东权益影响额（税后）	176,352.33	
合计	803,375.71	--

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

适用  不适用

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 七、重大风险提示

### 投资并购整合风险

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

(2) 公司并购重组完成后仍存在盈利预测风险、业绩承诺无法实现的风险、整合风险及商誉减值风险。公司将更好地实现与重组公司有效整合，发挥协同效应；同时紧密关注重组公司发展中所遇到的风险，加强业务协同、财务管控的力度，维护上市公司股东权益。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2016 年上半年，公司抓住资本市场发展机遇，继续加快推进对外投资与并购重组，积极布局教育、娱乐和文化三大产业板块。报告期内，公司进行了一系列的投资并购，收购人民今典，设立人民天舟，并购游爱网络，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。公司将持续聚焦教育、娱乐和文化三大板块的协同发展，实行泛文化生态战略，打造国内一流的文化产业集团。

报告期内，公司各项业务稳步发展，实现营业总收入 23,898.21 万元，同比增长 5.74%；实现归属上市公司普通股股东净利润 7,226.85 万元，同比下降 9.80%；实现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 7,146.51 万元，同比增长 31.16%。

#### **继续做强文化教育板块，实现资源快速积累和整合。**

报告期内，公司充分发挥教育资源优势，做大做强教育板块，教育出版业务稳健发展，个别区域市场有突破性进展；公司不断完善教育板块布局，拓展互联网教育，实现了优质教育资源的快速积累和整合。

报告期内，公司投资 2.05 亿元完成对人民今典的控股，将整合公司在教育板块的出版资源，完善教育内容分发渠道，促使公司在教育领域品牌价值的进一步提升。此外，公司获得衡水中学《衡中同卷》出版发行的唯一授权。近年来，衡水中学被清华、北大、985、211 大学录取人数一直稳居全国第一，公司与衡水中学联手推出的《衡中同卷》，市场预热反响良好。下半年起，一整套国内一流的高考辅导用书将向全国推广。

公司与人民出版社共同投资设立人民天舟从事对外专项出版业务，公司成为全国首批获得对外专项出版的两家非公有制文化企业之一，2016 年起，人民天舟开始进行海外落地布局，有利于公司的教育、娱乐、文化资源“走出去”，实现了公司文化产业发展的重大突破。

报告期内，公司参股的“O2O 教育线上平台”决胜网获批并挂牌新三板，其借助资本平台拓宽了融资渠道，目前决胜网正在进行新一轮融资并购。投资决胜网有助于将公司线下的教育资源和渠道优势与在线教育平台的数据和用户体量进行优势互补，改善公司业务结构，助推教育资源转型。

#### **多维度布局游戏产业，保障业绩快速增长。**

在游戏业务方面，报告期内，子公司神奇时代仍然坚持以精品移动网游戏的研发运营为核心，巩固深



化移动网游戏竞争优势，自主研发的游戏产品《忘仙》、《卧虎藏龙》依然保持平稳的经营状态和产品竞争力。

公司致力于打造游戏研发、发行及运营全产业链布局，继去年投资游戏发行企业初见科技后，公司通过发行股份及支付现金收购了游爱网络，已于 8 月份完成其 100% 股权过户手续，并将尽快完成财务并表。通过此次并购，将丰富公司在移动互联网娱乐领域的产品类型，增强研发能力，夯实公司在移动网游戏业务方面的市场领先性。同时将为公司未来的快速发展提供新的业绩增长点。

此外，报告期内，公司第一期员工持股计划完成股票购买，本次持股计划通过二级市场买入公司股票 553.6 万股，占公司总股本的 1.31%，第一期员工持股计划完成后，员工的工作积极性、创造性和凝聚力明显增强，有利于进一步增强公司的市场竞争力。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	238,982,079.18	226,018,548.53	5.74%	
营业成本	93,058,423.93	95,697,630.28	-2.76%	
销售费用	23,604,080.72	21,295,534.17	10.84%	
管理费用	35,719,606.34	33,647,852.09	6.16%	
财务费用	-2,068,161.35	-1,047,130.25	-97.51%	主要是报告期神奇时代 汇兑损失减少。
所得税费用	12,708,662.98	18,756,977.30	-32.25%	主要是报告期利润总额 较上年同期减少。
研发投入	17,038,227.14	19,184,545.25	-11.19%	
经营活动产生的现金流量净额	10,321,756.02	1,783,306.00	478.80%	主要是报告期收回人民 东方业务合作预付款。
投资活动产生的现金流量净额	-174,463,243.45	-41,774,021.38	-317.64%	主要是报告期取得子公 司人民今典 51% 股权，支 付的投资款净额增加 17,715.29 万元导致。
筹资活动产生的现金流量净额	-11,891,506.45	-12,318,585.68	3.47%	
现金及现金等价物净增加额	-176,032,993.88	-52,309,301.06	-236.52%	主要是报告期取得子公 司人民今典 51% 股权，支 付的投资款净额增加 17,715.29 万元导致。
资产减值损失	810,930.28	10,560,274.23	-92.32%	主要是报告期部分子公

				司计提的坏账准备和存货跌价准备减少。
投资收益	-2,344,979.13	26,273,095.04	-108.93%	主要是上年同期公司确认了北洋传媒股权处置收益 2,396.78 万元。
营业外收入	827,820.00	7,690,305.74	-89.24%	主要是上年同期收到增值税退税导致。
项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因
货币资金	290,659,576.63	497,692,570.51	-41.60%	主要是报告期取得子公司人民今典 51% 股权，支付投资款净额 17,715.29 万元。
应收账款	121,902,248.75	54,150,583.95	125.12%	主要是报告期新增合并人民今典，部分产品暂未回款导致。
其他应收款	23,350,268.31	7,500,935.98	211.30%	主要是报告期终止对派娱科技投资，投资预付款转入。
可供出售金融资产	121,347,000.00	77,347,000.00	56.89%	主要是报告期追加初见科技投资款 3,000 万元；银河数娱 1,400 万元投资款转入。
无形资产	92,105,089.70	819,430.34	11140.14%	主要是报告期合并新增。
其他非流动资产	1,000,000.00	25,000,000.00	-96.00%	主要是报告期银河数娱投资款转入可供出售金融资产，派娱科技投资预付款因终止投资转入其他应收款。
应付职工薪酬	1,300,482.81	4,662,043.17	-72.10%	主要是上年末预提的绩效奖金于本报告期发放。
应交税费	9,296,872.35	18,026,438.37	-48.43%	主要是上年末应缴企业所得税于本报告期支付。
少数股东权益	79,017,503.97	10,306,177.90	666.70%	主要是报告期新增合并人民今典和神奇领域导致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业总收入 23,898.21 万元，同比增长 5.74%，主要为报告期图书业务收入增加，

报告期内收购人民今典 51% 股权，合并收入增加 1,398.81 万元。

报告期内，实现归属上市公司普通股股东净利润 7,226.85 万元，同比下降 9.80%；实现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 7,146.51 万元，同比增长 31.16%，主要为上年同期公司确认了北洋传媒股权处置收益。

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司收购人民今典 51% 股权，公司主营业务仍为图书出版发行业务及移动网络游戏业务。

报告期内，实现图书发行营业收入 14,497.49 万元，占营业收入总额的 61%；实现移动网络游戏营业收入 9,400.72 万元，占营业收入总额的 39%。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
图书出版发行	144,974,878.98	86,236,678.97	40.52%	39.36%	10.69%	15.41%
移动网络游戏	94,007,200.20	6,821,744.96	92.74%	-22.55%	-60.76%	7.06%

一、报告期公司图书发行营业收入 14,497.49 万元，较上年同期增长 39.36%；营业成本 8,623.67 万元，较上年同期增长 10.69%；毛利率较上年同期增长 15.41%。主要原因为：1、报告期部分高毛利图书的收入较上年同期增加；2、报告期收购人民今典 51% 股权，合并收入增加 1,398.81 万元，合并成本增加 743.24 万元。

报告期公司移动网络游戏业务营业收入 9,400.72 万元，较上年同期下降 22.55%；营业成本 682.17 万元，较上年同期下降 60.76%；毛利率较上年同期增长 7.06%。主要原因为：部分游戏受运营活动周期的影响，游戏收入较上年同期下降；但公司严格控制和降低成本，成本较上年同期下降。

二、子公司神奇时代有丰富的移动网络游戏运营经验，截至报告期末，神奇时代运营游戏产品共 5 款，其中《卧虎藏龙》和《忘仙》单款游戏产品营业收入占比营业总收入 30% 以上，所属游戏类型均为手游。

神奇时代的运营模式分为自主运营模式和联合运营模式。《卧虎藏龙》和《忘仙》除自主运营外还同时与 Apple Inc.、昆仑在线、91 助手、360 手机助手、北京当乐、PP 助手、UC 浏览器等国内外优秀的游

戏推广服务商进行联合运营。收费方式主要为道具收费。

### 1、报告期神奇时代主要游戏产品运营情况：

#### (1)、2016 年半年度《卧虎藏龙》主要运营数据如下：

指标	卧虎藏龙	
	第一季度	第二季度
累计注册用户数（人）	869,971	571,944
活跃用户数（人）	1,092,913	726,872
付费用户数（人）	47,852	33,771
单个用户平均付费金额（ARPU）（元）	905.26	1,399.00
充值流水（元）	43,318,378	47,245,785

#### (2)、2016 年半年度《忘仙》主要运营数据如下：

指标	忘仙	
	第一季度	第二季度
累计注册用户数（人）	764,132	209,899
活跃用户数（人）	921,461	330,115
付费用户数（人）	35,987	75,861
单个用户平均付费金额（ARPU）（元）	796.57	719.80
充值流水（元）	28,665,994	54,604,995

注：累计注册用户数：指当期累计新增注册或创建角色的用户数；

活跃用户数：指当期登录过游戏的用户数；

付费用户数：指当期充值过虚拟货币的用户数；

单个用户平均付费金额（ARPU）（元）：当期充值流水/当期付费用户数；

充值流水：指当期充值面值。

### 2、报告期内神奇时代主要游戏产品收入及推广营销情况：

单位：元

游戏名称	收入金额	占游戏业务收入的比例	投入的推广营销费	投入的推广营销费占公司总游戏推广营销费比例	公司总游戏推广营销费	投入的推广营销费占主要游戏收入总额的比例
卧虎藏龙	40,550,331.82	43.14%	366,415.99	48.39%	757,239.87	0.43%
忘仙	45,417,049.50	48.31%	390,823.88	51.61%		0.45%

### 3、其他说明

神奇时代报告期内未有开发或运营的主要游戏月度充值流水较前三个月均值下降首次达到 50%以上情形。

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

报告期内公司前 5 大供应商的整体采购占比为 53.15%，较上年同期增加 7.56%，前 5 大供应商的变化不对公司生产经营造成重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

报告期内公司前 5 大客户实现的营业收入占营业总收入的比重为 51.88%，较上年同期下降 3.81%，前 5 大客户的变化不对公司生产经营造成重大影响。

单位：元

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
前五名客户销售收入总额	123,987,077.23	125,872,013.89
占公司全部销售收入的比例（%）	51.88%	55.69%

单位：元

2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
客户名称	营业收入	客户名称	营业收入
第一名	39,894,216.78	第一名	35,160,867.97
第二名	36,291,250.53	第二名	33,672,852.08
第三名	18,094,446.74	第三名	26,142,261.37
第四名	16,384,799.37	第四名	22,279,089.53
第五名	13,322,363.81	第五名	8,616,942.94
合计	123,987,077.23	合计	125,872,013.89

## 6、主要参股公司分析

截至报告期末，公司投资的主要参股公司（企业）具体情况如下：

1、采用成本法核算的参股公司（企业）为：德天基金、KEYROUTE GAMES CO., LIMITED (BVI 公司)、银河数娱、初见科技。上述公司（企业）的经营业绩对本报告期净利润没有影响。

2、采用权益法核算的参股公司为：决胜网、海德拉科技和人民天舟。报告期内决胜网获批并挂牌新三板。

本报告期内，不存在单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上。

## 7、重要研发项目的进展及影响

公司持续加大研发力度，逐年增加研发投入。报告期内，在研游戏按计划稳步推进。公司完成收购游爱网络后，公司 2016 年下半年预计将有多款自研移动网络游戏产品上线运营。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

(1) 随着中国经济的不断发展，居民收入水平的不断提高，对文化娱乐产品的需求也越来越旺盛。网络游戏作为大众日常娱乐的重要组成部分，发展迅速。随着国内移动网络游戏市场的快速发展，制作精良，娱乐性较强的优秀移动网络游戏产品不断涌现，此类移动网络游戏产品不仅能够满足国内客户的娱乐需要，同时通过细节的调整后也能获得海外客户的广泛认可，具有较强的市场竞争能力。

(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。

中国音像与数字出版协会游戏工委联合专业机构发布《2016年1-6中国游戏产业报告》显示，2016年上半年，中国游戏市场实际销售收入达到787.5亿元人民币，同比增长30.1%。《报告》指出，中国移动游戏产业继续高速增长。具体来看，移动游戏市场实际销售收入达到374.8亿元，同比增长79.1%，处于高速增长阶段。

(3) 2016年是“十三五”的开局之年，“十三五”规划建议提出了到2020年文化产业要成为国民经济

支柱性产业的要求。自从2015年“两会”上，李克强总理在政府工作报告提出制定“互联网+”行动计划之后，互联网+文化，也成为文化产业领域的新趋势，文化产业越来越受到各地政府的重视，互联网催生了很多文化产业新业态，也创造了更多机会。

(4) 2015年4月，国家新闻出版广电总局、财政部联合印发《关于推动传统出版和新兴出版融合发展的指导意见》。《意见》指出：“按照积极推进、科学发展、规范管理、确保导向的要求，立足传统出版，发挥内容优势，运用先进技术，走向网络空间，切实推动传统出版和新兴出版在内容、渠道、平台、经营、管理等方面深度融合，实现出版内容、技术应用、平台终端、人才队伍的共享融通，形成一体化的组织结构、传播体系和管理机制。”为传统出版业指明了发展方向，进一步推动传统出版行业积极布局，向互联网借力，建设“互联网+”机制，为传统出版加上互联网之翼。

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

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

公司围绕发展战略和2016年度经营计划，积极推进各项工作，报告期内，公司实现营业总收入23,898.21万元，同比增长5.74%；实现归属上市公司普通股股东净利润7,226.85万元，同比下降9.80%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润7,146.51万元，同比增长31.16%。具体情况详见本节“一、1、报告期内总体经营情况”部分。

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

### 1、投资并购整合风险

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

(2) 公司并购重组完成后仍存在盈利预测风险、业绩承诺无法实现的风险、整合风险及商誉减值风险。公司将更好地实现与重组公司有效整合，发挥协同效应；同时紧密关注重组公司发展中所遇到的风险，加强业务协同、财务管控的力度，维护上市公司股东权益。

## 2、人才引进和流失风险

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

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

## 4、教育政策风险

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

## 5、游戏内容同质化的风险

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

## 6、技术风险

移动网络游戏业务运行主要依赖于网络进行开展。移动网络游戏的运营容易受网络故障、服务器硬件故障、



计算机病毒、黑客攻击等因素影响，若公司及游戏推广服务商不能及时发现及应对各种运营中出现的风险，可能会造成玩家无法登录或用户数据丢失，从而降低玩家的体验效果，造成玩家流失的后果。公司将积极应对、有效排除上述干扰因素，减少因技术因素造成的负面影响。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	60,524.47
报告期投入募集资金总额	26.09
已累计投入募集资金总额	53,722.90
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	
<p>(一) 实际募集资金金额、资金到位情况</p> <p>1、2010 年首次公开发行股票</p> <p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1697 号核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商海通证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,900 万股，发行价格为每股 21.88 元。募集资金总额 41,572 万元，扣除海通证券股份有限公司的承销费和保荐费 2,997.16 万元，募集资金人民币 38,574.84 万元，已由主承销商海通证券股份有限公司于 2010 年 12 月 9 日汇入本公司账户，扣除交易所的发行手续费等发行费用人民币 628.572 万元后，募集资金净额为人民币 37,946.268 万元。上述资金到位情况经天职国际会计师事务所有限公司验证，并出具天职湘核字[2010]442 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。</p> <p>2、2014 年非公开发行股票</p> <p>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，实际募资收购北京神奇时代网络有限公司全部股权资金净额为人民币 22,578.199 万元。截止 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。</p> <p>(二) 募集资金以前年度使用金额</p> <p>(1) 2010 年首次公开发行股票募集资金累计使用情况</p> <p>本公司以前年度累计使用募集资金 31,118.61 万元。其中：置换预先已投入内容策划与图书发行项目的自筹资金 2,002.93 万元；内容策划与图书发行项目使用 5,601.31 万元；营销网络建设项目使用 230.86 万元；管理信息与出版创意平台软件款项目使用 202.65 万元；投资设立浙江天舟图书有限责任公司使用 350 万元；投资设立北京北舟文化传媒有限责任公司使用 2,940 万元；设立北京事业部使用 2,973.91 万元；投资设立北京东方天舟教育科技有限公司使用 1,500 万元；超募资金永久补充流动资金使用 4,000 万元；并购神奇时代股权使用超募资金 10,899.84 万元；教育内容资源研发与服务平台使用超募资</p>	

金 417.11 万元。 募集资金专用账户以前年度共取得利息收入 2,704.78 万元，支付银行手续费及账户管理费 2.316 万元。
(2) 2014 年非公开发行股票募集的资金累计使用情况 2014 年公司非公开发行股票共募集净额资金 22,578.2 万元，已于当年全部用于收购北京神奇时代网络有限公司的股权。 截止 2015 年 12 月 31 日，公司募集资金专户余额为 9,530.12 万元。
(三) 2016 年募集资金使用及结余情况
1、2016 年 1-6 月份募集资金使用情况如下：
(1) 2010 年首次公开发行股票募集资金使用情况 2016 年 1-6 月份，本公司累计使用募集资金 26.09 万元，为北京事业部使用超募资金 26.09 万元。 2016 年 1-6 月份，募集资金专户取得利息收入 56.32 万元，支付银行手续费及账户管理费 0.25 万元。
(2) 2016 年 1-6 月份非公开发行股票募集的资金使用情况 2016 年 1-6 月份无非公开发行股票募集的资金使用情况。
2、2016 年 5 月 16 日，公司第二届董事会第四十九次会议和第二届监事会第三十七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金 7,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议批准实施之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。公司已使用 7,000.00 万元募集资金补充流动资金，截至报告期末尚未归还至募集资金专户。
3、2016 年 6 月 30 日募集资金结余情况 截止 2016 年 6 月 30 日，公司募集资金专户余额为 2,560.10 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.内容策划与图书发行项目	否	7,604.24	7,604.24	-	7,604.24	100.00%	2013年	不适用	1,745.25	是	否
2.营销网络建设项目	否	3,320.40	3,320.40	-	230.86	6.95%	2016年	不适用	不适用	不适用	否
3.管理信息和出版创意平台建设项目	否	3,200.58	3,200.58	-	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	100.00%	2014年	5,633.74	30,805.44	是	否
承诺投资项目小计	--	36,703.42	36,703.42	-	30,615.95	--	--	5,633.74	32,550.69	--	--
超募资金投向											
1.投资设立浙江天舟图书有限责任公司	否	350.00	350.00	-	350.00	100.00%	2011年	-	-297.05	否	是
2.设立北京事业部	否	3,000.00	3,000.00	26.09	3,000.00	100.00%	2011年	不适用	不适用	不适用	否

3.投资设立北京北舟文化传媒有限公司	否	2,940.00	2,940.00	-	2,940.00	100.00%	2011年	-	-7.81	否	是
4.教育内容资源研发与服务平台建设项目	否	2,884.00	2,884.00	-	417.11	14.46%	不适用	不适用	不适用	不适用	是
5.投资设立北京东方天舟教育科技有限公司	否	1,500.00	1,500.00	-	1,500.00	100.00%	2012年	-	-1,661.92	否	是
6.神奇时代股权并购项目	否	10,899.84	10,899.84	-	10,899.84	100.00%	2014年	不适用	不适用	不适用	否
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金	--	4,000.00	4,000.00		4,000.00	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	25,573.84	25,573.84	26.09	23,106.95	--	--	-	-1,966.78	--	--
合计	--	62,277.26	62,277.26	26.09	53,722.90	--	--	5,633.74	30,583.91	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1.营销网络建设项目：近年来，互联网、移动通讯、现代物流业的迅猛发展，对整个图书出版发行业造成了巨大的冲击。网络阅读、移动电子阅读设备改变了传统的阅读方式，电子商务和现代物流业改变了传统的图书发行模式，图书出版发行企业必须在数字出版和新媒体的冲击下积极寻求转型。面对目前的市场环境，公司正在积极、稳妥寻找转型的对策和措施，研究适合自己的业务发展模式，确保公司的出版发行业务持续稳定增长。另外，2012年以来，教育部、新闻出版总署对中小学教材、教辅的审定、出版、发行等方面的政策规定进行了较大幅度的调整，原有的教辅发行模式发生了较大的变化，但公司预期的教材出版发行模式改革一直没有落地，因此，为确保公司营销网络布局与政策及市场发展趋势一致，避免盲目投入，提升资金使用效率，公司主动放缓了营销网络建设。经公司第二届董事会第三十七次会议审议，决定将该项目预计可达到使用状态的时间，延期至2016年12月31日。</p> <p>2.管理信息和出版创意平台建设项目：与营销网络建设项目同步配套实施，由于营销网络建设未能按期推进，出版发行模式和管理运营体系尚不完整，公司管理信息系统建设和创意资源平台项目也同步推迟实施。经公司第二届董事会第三十七次会议审议，决定将该项目预计可达到使用状态的时间，延期至2016年12月31日。</p> <p>3.教育内容资源研发与服务平台项目：该项目目前仍处于筹备阶段，合资公司尚未组建，但幼教读物、英语测评等项目正在全力推进。</p> <p>4.投资设立的浙江天舟未达到预期收益的主要原因是：目前少儿图书市场品种繁多，公司的销售渠道有限，市场竞争加剧，以致我司开发的图书品种销量未达到预计目标。经公司董事会决定处置该公司，已于2016年5月完成工商注销登记。</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。根据公司的战略目标，将持有的北舟公司49%的股份转让给北洋传媒，并已于2013年12月收到北洋传媒股权转让款。</p> <p>6.投资设立东方天舟未达到预期收益的主要原因为：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等。经公司董事会决议，将持有东方天舟77.5%的股份转让给控股股东天鸿投资，并已收到天鸿投资股权转让款项。</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，2013年下半年进入清算期，并于2016年5月完成工商注销登记。</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，并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。</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。2011年6月21日，浙江天舟在工商行政管理部门登记成立并已正常开展经营活动。但由于行业市场情况发生较大变化，该公司实际运营情况与预测差距较大，经公司董事会决定处置该公司，2013年下半年进入清算期，并于2016年5月完成工商注销登记。。</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责任公司的议案》，公司以现金出资2,940万元参股成立北京北舟文化传媒有限公司，持股比例49%。2011年8月3日，北京北舟文化传媒有限责任公司在工商行政管理部门登记成立并已正常开展经营活动。但为适应公司发展战略，调整业务结构，公司已将该公司股权转让。</p> <p>4.2011年11月30日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用超募资金投资建设“教育内容资源研发与服务平台”项目的议案》，同意使用超募资金2,884万元与中国教育科学研究院共同投资建设“教育内容资源研发与服务平台”项目。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。</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，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，该款项已支付完毕。</p> <p>7.2012年8月21日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金4,000万元用于永久补充流动资金，流动资金已补充到位。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用

募集资金投资项目先期投入及置换情况	本公司在募集资金实际到位之前，利用自筹资金对募投项目已累计投入 2,002.934 万元，其中内容策划与图书发行项目使用 2,002.934 万元。2011 年 3 月 21 日，本公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司以 2,002.934 万元募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2016 年 5 月 16 日，公司第二届董事会第四十九次会议和第二届监事会第三十七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用部分闲置募集资金 7,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议批准实施之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。公司已使用 7,000.00 万元募集资金补充流动资金，截至报告期末尚未归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
人民今典（北京）书业有限公司	20,476.50	20,476.50	20,476.50	100%	199.20	2015-12-31/2016-4-18	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
合计	20,476.50	20,476.50	20,476.50	--	199.20	--	--

公司 2015 年度经审计的归属于母公司净资产金额为 192,879.98 万元，本报告期内收购人民今典 51% 股权的项目已投资总额为 20,476.50 万元，占公司上年度未经审计净资产的 10.62%。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国农业银行北京知春路支行	否	否	本利丰天天利	200.00	2015.12.31	2016.02.04	2.90%	200.00	是	无	0.56	0.54
中国农业银行北京知春路支行	否	否	本利丰天天利	1,000.00	2015.12.31	2016.03.04	3.10%	1,000.00	是	无	5.44	5.27
中国农业银行北京知春路支行	否	否	本利丰天天利	400.00	2015.12.31	2016.03.31	3.25%	400.00	是	无	3.53	3.21
中国农业银行北京知春路支行	否	否	本利丰天天利	200.00	2016.01.06	2016.04.19	1.9%-2.0%浮动	200.00	是	无	1.08	1.08
中国农业银行北京知春路支行	否	否	本利丰步步高	200.00	2016.01.06	2016.02.21	1.7%-3.0%浮动	200.00	是	无	0.64	0.64
中国农业银行北京知春路支行	否	否	本利丰步步高	200.00	2016.01.06	2016.04.19	1.7%-3.0%浮动	200.00	是	无	1.54	1.54
中国农业银行北京知春路支行	否	否	本利丰天天利	200.00	2016.02.17	2016.03.24	2.90%	200.00	是	无	0.54	0.54
工行东四支行	否	否	1001 日升月恒	800.00	2016.06.12	2016.06.28	2.50%	800.00	是	无	1.26	1.26
工行东四支行	否	否	1001 日升月恒	200.00	2016.05.16	2016.06.28	2.90%	200.00	是	无	0.68	0.68
工行东四支行	否	否	1001 日升月恒	1,300.00	2016.06.08	2016.07.21	2.1%-3.3%浮动	-	是	无	4.11	-
合计				4,700.00	--	--	--	3400	--		19.38	14.76
委托理财资金来源	自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	无											
涉诉情况(如适用)	不适用											

审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2015-3-27
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	无
委托理财情况及未来计划说明	无

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	2016 年度预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
北京神奇时代网络有限公司	2014 年 1 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	16,572.34	5,633.74	不适用	2013 年 8 月 27 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

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

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

根据公司 2016 年 3 月 28 日召开的 2015 年度股东大会决议，以公司 2015 年末总股本 422,351,509 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.40 元（含税），同时以 2015 年末总股本 422,351,509 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 2 股。

上述 2015 年度利润分配方案已于本报告期内实施完毕。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
人民东方出版传媒有限公司、华育今典(天津)版权服务合伙企业(有限合伙)	人民今典51%股权	20,476.50	已完成人民今典51%股权工商变更登记手续	对公司业务连续性、管理层稳定性无影响	报告期为公司贡献的净利润为199.20万元	2.76%	否	不适用	2015-12-31/2016-4-18	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
华育今典(天津)	人民今典印务	2016-6-	70.00	-1.49	出售事项对公	0.18%	投资成本结合	是	华育今典为子	是	是	不适用	不适用

版权服务 合伙企业 (有限合 伙)	有限公 司 70% 股权	30			司业务 连续 性、管 理层稳 定性没 有影 响, 对 报告期 财务状 况和经 营成果 影响较 小		协商作 价		公司人 民今典 的股东				
----------------------------	--------------------	----	--	--	--	--	----------	--	-------------------	--	--	--	--

### 3、企业合并情况

报告期内，公司合并范围发生了以下变化：

(1) 报告期内，公司收购人民今典 51% 股权，并完成股权交割，自 2016 年 6 月 1 日起人民今典纳入公司合并财务报表范围。人民今典报告期出售其子公司今典印务的 70% 股权，并已完成股权交割，今典印务自 2016 年 6 月 30 日起不纳入人民今典合并财务报表范围。

(2) 公司于 2016 年 5 月份投资设立子公司神奇领域，注册资本 1,500 万元，公司持有 66.67% 股权，神奇领域自成立之日起纳入合并财务报表范围。

(3) 子公司浙江天舟于 2016 年 5 月完成工商注销手续，本报告期的合并期间为 2016 年 1-5 月份，上期同期为 2015 年 1-6 月份。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

### 四、重大关联交易

适用  不适用

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

## 3、关联债权债务往来

适用  不适用

## 4、其他重大关联交易

适用  不适用

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

#### (2) 承包情况

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

### 2、担保情况

适用  不适用

#### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

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

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	李桂华	本次交易获得的天舟文化 21,082,742 股的股份自股份登记日起 12 个月内不得转让；于本次交易获得的天舟文化 20,447,991 股的股份自股份登记日起 24 个月内不得转让；于本次交易获得的天舟文化 17,436,171 股的股份自股份登记日起 36 个月内不得转让。	2014 年 06 月 11 日	36 个月	截至本报告期末，各承诺方严格履行了承诺事项。
	李桂华	避免同业竞争承诺：本次交易完成后，本人（合伙企业）及本人（合伙企业）控制的其他企业不会直接或间接经营任何与天舟文化及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与天舟文化及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如本人（合伙企业）及本人（合伙企业）控制的企业的现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与天舟文化及其下属公司经营的业务产生竞争，则本人（合伙企业）及本人（合伙企业）控制的企业将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将产生竞争的业务纳入天舟文化的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人及本人控制的企业不再从事与天舟文化主营业务相同或类似的业务。	2014 年 06 月 11 日	长期	截至本报告期末，各承诺方严格履行了承诺事项。
首次公开发行或再融资时所作承诺	湖南天鸿投资集团有限公司	避免与本公司发生同业竞争作出承诺。	2010 年 12 月 15 日	长期	截至本报告期末，各承诺方严格履行了承诺事项。
其他对公司中小股东所作承诺	湖南天鸿投资集团有限公司	自 2016 年 1 月 14 日起未来六个月内不以任何方式减持直接或间接持有的公司股份。若违反上述承诺，减持股份所得全部归公司所有。	2016 年 1 月 14 日	6 个月	截至本报告期末，各承诺方严格履行了承诺事项。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因	无				

因及下一步计划（如有）	
-------------	--

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

### 1、公司变更高级管理人员的事项

详情请参见公司在创业板信息披露指定网站上发布的《关于聘任高级管理人员的公告》（2016-01-11）；《关于高级管理人员变动的公告》（2016-04-30）。

### 2、关于控股股东、持股5%以上股东股权变动事项

详情请参见公司在创业板信息披露指定网站上发布的《关于持股5%以上股东减持股份的公告》（2016-01-18）；《关于持股5%以上股东股权解除质押的公告》（2016-01-21）；《关于控股股东进行股票质押式交易的公告》（2016-03-03）；《关于控股股东部分股权质押的公告》（2016-03-23）；《关于持股5%以上股东减持股份的公告》（2016-04-01）；《关于控股股东部分股权质押的公告》（2016-05-19）。

### 3、重大资产重组事项

详情请参见公司在创业板信息披露指定网站上发布的《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）》等相关公告（2016-03-24）；《关于收到<中国证监会行政许可申请受理通知书>的公告》（2016-04-18）；《关于收到<中国证监会行政许可羡慕审查一次反馈意见通知书>的公告》（2016-05-03）；《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金申请文件反馈意见回复的公告》等相关公告（2016-05-19）；《关于中国证监会上市公司并购重组委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的停牌公告》（2016-05-30）；《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项获得中国证监会上市公司并购重组委员会审核通过暨公司股票复牌公告》（2016-06-08）；及后续发布的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金获得中国证券监督管理委员会正式批复的公告》等相关公告（2016-07-19）；《关于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》等相关公告（2016-08-11）。

### 4、终止拟投资事项

详情请参见公司在创业板信息披露指定网站上发布的《关于拟对外投资事项进展公告》（2016-01-19）；《关于终止拟投资事项的公告》（2016-06-20）。

### 5、投资人民今典事项

详情请参见公司在创业板信息披露指定网站上发布的《对外投资进展公告》（2016-04-18）。

#### 6、关于员工持股计划的事项

公司于 2016 年 4 月 8 日 2016 年度第一次临时股东大会审议通过了《第一期员工持股计划（草案）》及相关议案，本员工持股计划设立后委托国金证券成立国金天舟文化 1 号集合资产管理计划进行管理，参加本员工持股计划的总人数不超过 150 人，筹集资金总额为不低于 4,000 万元。公司参与本员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律、法规允许的其他方式。2016 年 5 月 13 日，公司第一期员工持股计划认购的“国金天舟文化 1 号集合资产管理计划”通过二级市场购买的方式累计买入公司股票 5,536,001 股，占公司总股本 1.31%。本次员工持股计划所购买的公司股票正处于锁定期，锁定期为自 2016 年 5 月 13 日起 12 个月。

截止报告期末，不存在因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况。

详情请参见公司在创业板信息披露指定网站上发布的《第一期员工持股计划（草案）》及其摘要（2016-03-24）；《关于第一期员工持股计划完成购买的公告》（2016-05-13）。

以上公告均已在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）发布。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	83,726,620	19.82%			16,736,661	-29,488,420	-12,751,759	70,974,861	14.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	83,726,620	19.82%			16,736,661	-29,488,420	-12,751,759	70,974,861	14.00%
其中：境内法人持股	9,183,642	2.17%			1,836,728		1,836,728	11,020,370	2.17%
境内自然人持股	74,542,978	17.65%			14,899,933	-29,488,420	-14,588,487	59,954,491	11.83%
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	338,624,889	80.18%			67,733,640	29,488,420	97,222,060	435,846,949	86.00%
1、人民币普通股	338,624,889	80.18%			67,733,640	29,488,420	97,222,060	435,846,949	86.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	422,351,509	100.00%			84,470,301	0	84,470,301	506,821,810	100%

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

股份变动的原因

1、2016年1月4日部分高管锁定股解除限售。

2、根据公司2016年3月28日召开的2015年度股东大会决议，以公司2015年末的总股本422,351,509股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，上述方案于2016年5月27日实施完毕，实施完毕后公司总股本由422,351,509股增至506,821,810股。

3、2016 年 6 月 21 日公司非公开发行部分股份解除限售。

#### 股份变动的批准情况

1、根据公司 2016 年 3 月 28 日召开的 2015 年度股东大会决议，以公司 2015 年末的总股本 422,351,509 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，公司于 2016 年 5 月 20 日在中国证监会创业板指定信息披露网站公告了《2015 年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为 2016 年 5 月 26 日，除权除息日为 2016 年 5 月 27 日，实施完毕后公司总股本由 422,351,509 股增至 506,821,810 股。

2、2016 年 6 月 21 日公司部分限售股解除限售，于 2016 年 6 月 17 日在中国证监会创业板指定信息披露网站公告了《关于部分限售股份上市流通的提示性公告》。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

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

单位：元

指标期间	每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）	每股净资产（元/股）
2015 年度	0.3477	0.3477	4.5668
2016 年 1-6 月份	0.1426	0.1426	3.9149

公司 2015 年度权益分派实施完毕，受其股份变化影响，报告期基本每股收益、稀释每股收益、归属于上市公司普通股股东的每股净资产等财务指标均发生了变化。

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李广欣	6,324,823	0	1,264,965	7,589,788	资产重组	2017 年 6 月 11 日
杨锦	2,529,929	0	505,986	3,035,915	资产重组	2017 年 6 月 11 日
储达平	2,529,929	0	505,986	3,035,915	资产重组	2017 年 6 月 11 日



王玉刚	15,356,670	0	3,071,334	18,428,004	资产重组	2017年6月11日
张环宇	2,023,943	0	404,788	2,428,731	资产重组	2017年6月11日
李桂华	24,537,589	29,445,107	4,907,518	0	资产重组	2016年6月11日
	20,923,406	0	4,184,681	25,108,087	资产重组	2017年6月11日
北京神奇博信投资管理中心(有限合伙)	9,183,642	0	1,836,728	11,020,370	资产重组	2017年6月11日
陈四清	115,499	28,875	17,325	103,949	高管锁定股	2017年1月4日
李强	115,501	0	23,100	138,601	首次公开发行	2016年12月15日
周艳	57,750	0	11,550	69,300	首次公开发行	2017年1月4日
	27,939	14,438	2,700	16,201	高管锁定股	2016年12月15日
合计	83,726,620	29,488,420	16,736,661	70,974,861	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		25,939						
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南天鸿投资集团有限公司	境内非国有法人	38.41%	194,677,813	32,446,302	0	194,677,813	质押	88,392,000
李桂华	境内自然人	12.89%	65,352,342	-5,357,943	25,108,087	40,244,255		
王玉刚	境内自然人	3.72%	18,828,741	-2,057,829	18,428,004	400,737		
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%	11,020,370	1,836,728	11,020,370	0		
李广欣	境内自然人	1.50%	7,589,788	1,264,965	7,589,788	0		
国金证券-浦发银行-国金天舟文化1号集合资产管理计划	其他	1.31%	6,643,201	6,643,201	0	6,643,201		
中国银行股份有限公司-长盛电子信息产业混合型证券	其他	1.14%	5,759,774	5,759,774	0	5,759,774		

投资基金								
太平人寿保险有限公司一分红一个险分红	其他	1.01%	5,100,863	5,100,863	0	5,100,863		
杨锦	境内自然人	0.60%	3,035,915	505,986	3,035,915	0		
储达平	境内自然人	0.60%	3,035,915	505,986	3,035,915	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）	报告期内未有因配售新股成为前 10 名股东的情况。							
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	194,677,813	人民币普通股	194,677,813					
李桂华	40,244,255	人民币普通股	40,244,255					
国金证券—浦发银行—国金天舟文化 1 号集合资产管理计划	6,643,201	人民币普通股	6,643,201					
中国银行股份有限公司—长盛电子信息产业混合型证券投资基金	5,759,774	人民币普通股	5,759,774					
太平人寿保险有限公司一分红一个险分红	5,100,863	人民币普通股	5,100,863					
平安期货有限公司-平安期货-平安汇通私享定盈 1 号资产管理计划	2,844,360	人民币普通股	2,844,360					
广东新价值投资有限公司-阳光举牌 1 号证券投资基金	2,619,908	人民币普通股	2,619,908					
中国银行股份有限公司-长盛转型升级主题灵活配置混合型证券投资基金	2,611,697	人民币普通股	2,611,697					
兴业银行股份有限公司-中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	2,165,916	人民币普通股	2,165,916					
广东新价值投资有限公司-卓泰阳光举牌 1 号证券投资基金	2,058,272	人民币普通股	2,058,272					
前 10 名无限售流通股股东之	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							

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	一致行动关系; 李桂华与李广欣存在关联关系。除此之外, 公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关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)	前 10 名无限售条件股东未有参与融资融券业务情况。

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

是  否

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励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授予限制性股票数量
肖志鸿	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
罗争玉	董事、总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘爱明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
许中缘	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李巨龙	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周艳	监事会召集人	现任	95,001	19,000	0	114,001	0	0	0	0
李剑	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张桂叶	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张建武	常务副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈四清	副总裁	现任	115,499	23,100	0	138,599	0	0	0	0
杨灏	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张葵	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
殷明坤	财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	210,500	42,100	0	252,600	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张建武	常务副总裁	聘任	2016-01-11	聘任
殷明坤	财务总监	离职	2016-04-29	因工作变动原因，不再担任财务总监职务
张葵	财务总监	聘任	2016-04-29	聘任

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：天舟文化股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	290,659,576.63	497,692,570.51
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	-	-
应收账款	121,902,248.75	54,150,583.95
预付款项	10,131,918.81	27,561,189.42
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
应收利息	-	81,114.09
应收股利	49,902.52	-
其他应收款	23,350,268.31	7,500,935.98
买入返售金融资产	-	-
存货	27,077,223.21	21,315,231.94
划分为持有待售的资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-

其他流动资产	18,883,631.52	16,488,413.96
流动资产合计	492,054,769.75	624,790,039.85
非流动资产：		
发放贷款及垫款	-	-
可供出售金融资产	121,347,000.00	77,347,000.00
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	173,046,545.05	172,875,151.17
投资性房地产	-	-
固定资产	58,003,830.63	60,748,691.27
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	92,105,089.70	819,430.34
开发支出	-	-
商誉	1,262,643,874.44	1,124,037,462.81
长期待摊费用	66,000.00	131,203.70
递延所得税资产	37,852.27	37,852.27
其他非流动资产	1,000,000.00	25,000,000.00
非流动资产合计	1,708,250,192.09	1,460,996,791.56
资产总计	2,200,304,961.84	2,085,786,831.41
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	113,658,291.22	108,236,508.86
预收款项	3,155,159.00	6,262,115.47

卖出回购金融资产款	-	-
应付手续费及佣金	-	-
应付职工薪酬	1,300,482.81	4,662,043.17
应交税费	9,296,872.35	18,026,438.37
应付利息	-	-
应付股利	873,012.28	-
其他应付款	8,108,955.02	8,775,874.01
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	136,392,772.68	145,962,979.88
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	217,897.87	217,897.87
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	717,897.87	717,897.87
负债合计	137,110,670.55	146,680,877.75
所有者权益：		
股本	506,821,810.00	422,351,509.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-



资本公积	1,051,098,097.81	1,135,568,398.81
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	19,493,613.62	19,493,613.62
一般风险准备	-	-
未分配利润	406,763,265.89	351,386,254.33
归属于母公司所有者权益合计	1,984,176,787.32	1,928,799,775.76
少数股东权益	79,017,503.97	10,306,177.90
所有者权益合计	2,063,194,291.29	1,939,105,953.66
负债和所有者权益总计	2,200,304,961.84	2,085,786,831.41

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：张葵

会计机构负责人：刘英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	93,097,481.14	311,043,452.37
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	51,625,245.05	6,636,289.01
预付款项	1,006,653.10	21,735,063.89
应收利息	-	81,114.09
应收股利	-	-
其他应收款	38,417,440.21	24,025,159.28
存货	12,758,862.44	7,327,950.71
划分为持有待售的资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	16,538.39	-
流动资产合计	196,922,220.33	370,849,029.35
非流动资产：		
可供出售金融资产	114,000,000.00	70,000,000.00

持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	1,685,059,563.57	1,471,322,628.25
投资性房地产	-	-
固定资产	51,156,872.97	52,662,347.66
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	728,229.26	818,533.86
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	10,381.79	10,381.79
其他非流动资产	1,000,000.00	25,000,000.00
非流动资产合计	1,851,955,047.59	1,619,813,891.56
资产总计	2,048,877,267.92	1,990,662,920.91
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	92,955,987.77	77,592,483.31
预收款项	-	-
应付职工薪酬	282,233.77	3,382,656.40
应交税费	5,087,579.42	8,589,293.45
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	266,475,818.67	213,660,061.83
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	364,801,619.63	303,224,494.99
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	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	500,000.00	500,000.00
负债合计	365,301,619.63	303,724,494.99
所有者权益：		
股本	506,821,810.00	422,351,509.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	1,050,807,065.50	1,135,277,366.50
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	19,493,613.62	19,493,613.62
未分配利润	106,453,159.17	109,815,936.80
所有者权益合计	1,683,575,648.29	1,686,938,425.92
负债和所有者权益总计	2,048,877,267.92	1,990,662,920.91

### 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	238,982,079.18	226,018,548.53
其中：营业收入	238,982,079.18	226,018,548.53

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	151,717,465.52	160,812,596.34
其中：营业成本	93,058,423.93	95,697,630.28
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	592,585.60	658,435.82
销售费用	23,604,080.72	21,295,534.17
管理费用	35,719,606.34	33,647,852.09
财务费用	-2,068,161.35	-1,047,130.25
资产减值损失	810,930.28	10,560,274.23
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）	-2,344,979.13	26,273,095.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,828,606.12	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	84,919,634.53	91,479,047.23
加：营业外收入	827,820.00	7,690,305.74
其中：非流动资产处置利得	-	19,803.60
减：营业外支出	17,780.35	125.00
其中：非流动资产处置损失	14,551.84	125.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	85,729,674.18	99,169,227.97
减：所得税费用	12,708,662.98	18,756,977.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	73,021,011.20	80,412,250.67
归属于母公司所有者的净利润	72,268,518.01	80,118,556.59
少数股东损益	752,493.19	293,694.08
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	73,021,011.20	80,412,250.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,268,518.01	80,118,556.59
归属于少数股东的综合收益总额	752,493.19	293,694.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1426	0.1581
（二）稀释每股收益	0.1426	0.1581

法定代表人：肖志鸿

主管会计工作负责人：张葵

会计机构负责人：刘英

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	102,912,020.48	74,840,717.11
减：营业成本	59,981,745.50	53,756,444.26
营业税金及附加	32,805.85	27,371.10
销售费用	10,846,602.50	9,789,521.34
管理费用	12,635,714.93	10,599,386.85
财务费用	-1,422,597.33	-1,748,762.03
资产减值损失	549,117.35	451,918.78
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）	-2,591,625.99	25,090,428.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,593,406.93	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,697,005.69	27,055,265.04
加：营业外收入	719,520.00	6,932,726.14
其中：非流动资产处置利得	-	-
减：营业外支出	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	18,416,525.69	33,987,991.18
减：所得税费用	4,887,796.87	9,028,686.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	13,528,728.82	24,959,304.65
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	13,528,728.82	24,959,304.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	171,396,564.29	208,901,839.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	-	6,920,502.14
收到其他与经营活动有关的现金	23,319,603.71	6,990,001.47
经营活动现金流入小计	194,716,168.00	222,812,342.94
购买商品、接受劳务支付的现金	85,451,535.86	107,798,994.95
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	34,975,763.87	39,197,497.68
支付的各项税费	26,879,522.97	29,469,462.89
支付其他与经营活动有关的现金	37,087,589.28	44,563,081.42
经营活动现金流出小计	184,394,411.98	221,029,036.94
经营活动产生的现金流量净额	10,321,756.02	1,783,306.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	47,000,000.00	220,100,000.00
取得投资收益收到的现金	147,589.07	2,305,248.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	42,720.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	291,276.70	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	47,438,865.77	222,447,968.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	749,218.00	21,421,990.17
投资支付的现金	44,000,000.00	242,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	177,152,891.22	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	221,902,109.22	264,221,990.17
投资活动产生的现金流量净额	-174,463,243.45	-41,774,021.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,000,000.00	-
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	5,000,000.00	-



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	16,891,506.45	12,318,585.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	16,891,506.45	12,318,585.68
筹资活动产生的现金流量净额	-11,891,506.45	-12,318,585.68
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	-176,032,993.88	-52,309,301.06
加：期初现金及现金等价物余额	466,692,570.51	368,993,223.71
六、期末现金及现金等价物余额	290,659,576.63	316,683,922.65

## 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	52,568,375.29	63,841,785.01
收到的税费返还	-	6,920,502.14
收到其他与经营活动有关的现金	76,586,493.18	5,877,291.71
经营活动现金流入小计	129,154,868.47	76,639,578.86
购买商品、接受劳务支付的现金	42,618,202.22	67,211,600.04
支付给职工以及为职工支付的现金	10,461,623.68	8,956,435.81
支付的各项税费	8,487,214.78	9,251,365.05
支付其他与经营活动有关的现金	20,358,506.26	31,863,115.60
经营活动现金流出小计	81,925,546.94	117,282,516.50
经营活动产生的现金流量净额	47,229,321.53	-40,642,937.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	31,051,288.69	108,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	1,122,581.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	25,720.00
处置子公司及其他营业单位收到	-	-

的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	31,051,288.69	109,148,301.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	570,075.00	18,592,540.17
投资支付的现金	247,765,000.00	90,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	248,335,075.00	108,592,540.17
投资活动产生的现金流量净额	-217,283,786.31	555,761.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,891,506.45	12,318,585.68
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	16,891,506.45	12,318,585.68
筹资活动产生的现金流量净额	-16,891,506.45	-12,318,585.68
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	-186,945,971.23	-52,405,761.51
加：期初现金及现金等价物余额	280,043,452.37	261,090,687.29
六、期末现金及现金等价物余额	93,097,481.14	208,684,925.78

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	422,351,509.00	-	-	-	1,135,568,398.81	-	-	-	19,493,613.62	-	351,386,254.33	10,306,177.90	1,939,105,953.66
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	422,351,509.00	-	-	-	1,135,568,398.81	-	-	-	19,493,613.62	-	351,386,254.33	10,306,177.90	1,939,105,953.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	84,470,301.00	-	-	-	-84,470,301.00	-	-	-	-	-	55,377,011.56	68,711,326.07	124,088,337.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,268,518.01	752,493.19	73,021,011.20
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67,958,832.88	67,958,832.88
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67,958,832.88	67,958,832.88
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,891,506.45	-	-16,891,506.45
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,891,506.45	-	-16,891,506.45
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四)所有者权益内部结转	84,470,301.00				-84,470,301.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	84,470,301.00				-84,470,301.00								
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	506,821,810.00				1,051,098,097.81				19,493,613.62		406,763,265.89	79,017,503.97	2,063,194,291.29

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	351,959,591.00				1,205,960,316.81				15,150,122.60		191,830,428.97	9,526,721.25	1,774,427,180.63	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	351,959,591.00				1,205,960,316.81				15,150,122.60		191,830,428.97	9,526,721.25	1,774,427,180.63	

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	70,391,918.00				-70,391,918.00						67,799,970.91	293,694.08	68,093,664.99
(一)综合收益总额	-				-						80,118,556.59	293,694.08	80,412,250.67
(二)所有者投入和减少资本	-				-						-	-	-
1. 股东投入的普通股	-				-						-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-				-						-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-				-						-	-	-
4. 其他	-				-						-	-	-
(三)利润分配	-				-						-12,318,585.68	-	-12,318,585.68
1. 提取盈余公积	-				-						-	-	-
2. 提取一般风险准备	-				-						-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-				-						-12,318,585.68	-	-12,318,585.68
4. 其他	-				-						-	-	-
(四)所有者权益内部结转	70,391,918.00				-70,391,918.00						-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	70,391,918.00				-70,391,918.00						-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-				-						-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-				-						-	-	-
4. 其他	-				-						-	-	-
(五)专项储备	-				-						-	-	-
1. 本期提取	-				-						-	-	-
2. 本期使用	-				-						-	-	-
(六)其他	-				-						-	-	-

四、本期期末余额	422,351,509.00	-	-	-	1,135,568,398.81	-	-	-	15,150,122.60	-	259,630,399.88	9,820,415.33	1,842,520,845.62
----------	----------------	---	---	---	------------------	---	---	---	---------------	---	----------------	--------------	------------------

## 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	422,351,509.00	-	-	-	1,135,277,366.50	-	-	-	19,493,613.62	109,815,936.80	1,686,938,425.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	422,351,509.00	-	-	-	1,135,277,366.50	-	-	-	19,493,613.62	109,815,936.80	1,686,938,425.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	84,470,301.00	-	-	-	-84,470,301.00	-	-	-	-	-3,362,777.63	-3,362,777.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,528,728.82	13,528,728.82
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,891,506.45	-16,891,506.45
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,891,506.45	-16,891,506.45

股东)的分配										506.45	06.45
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	84,470,301.00				-84,470,301.00						-
1. 资本公积转增资本(或股本)	84,470,301.00				-84,470,301.00						-
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	506,821,810.00	-	-	-	1,050,807,065.50	-	-	-	19,493,613.62	106,453,159.17	1,683,575,648.29

上年金额

单位：元

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

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

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

天舟文化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名湖南天舟科教文化股份有限公司，是由原湖南天舟科教文化拓展有限公司整体变更的股份有限公司。湖南天舟科教文化拓展有限公司于 2003 年 8 月 18 日在湖南省工商行政管理局登记成立，公司成立时注册资本人民币 300 万元，其中湖南天鸿投资有



限公司出资 195 万元，湖南教育出版社工会出资 105 万元，成立时企业法人营业执照注册号为 4300002004810。

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

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

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

2010 年 11 月 24 日，公司经中国证监会《证监许可[2010]1697 号》文批准，向社会公开发行社会公众股 1,900 万股；经深圳证券交易所《深证上[2010]412 号》文同意，于 2010 年 12 月 15 日在深交所创业板上市交易。公司股本增加至 7,500 万元，其中湖南天鸿投资集团有限公司出资 4,888 万元，占总股本的 65.17%。

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

2011 年 11 月 18 日，公司名称变更为天舟文化股份有限公司。

2012 年 4 月 17 日，公司 2011 年度股东大会决议，以 2011 年 12 月 31 日总股本 9,750 万股为基数，按每 10 股转增 3 股的比例，以资本公积转增股份 2,925 万股，公司股本增加至 12,675 万元。

2013 年 4 月 22 日，公司 2012 年度股东大会决议，以 2012 年 12 月 31 日总股本 12,675 万股为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积转增股份 2,535 万股，公司股本增加至 15,210 万元。

2014 年 3 月 22 日，公司 2013 年度股东大会决议，以 2013 年 12 月 31 日总股本 15,210 万股为基数，按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积转增股份 7,605 万股，公司股本增加至 22,815 万元。

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

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

2016 年 3 月 28 日，公司 2015 年度股东大会决议，以 2015 年末的总股本 42,235.1509 万股为基数，按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积转增股份 8,447.0301 万股，公司股本增加至 50,682.1810 万元。

公司完成了工商变更登记手续，并取得了长沙市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，登记的相关信息如下：统一社会信用代码：91430100750635435X。

## 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：中国内地已正式出版的图书内容的网络（含手机网络）传播；其他文化娱乐用品、电子产品、办公用品、书报刊、音像制品及电子出版物的批发；图书互联网销售；文具用品、工艺品、多媒体系统、学生公寓床、学生铁床、文件柜、黑板、教学仪器、电控教学实训设备、塑料跑道、触摸屏、液晶显示屏、文化用品、办公用品、家具、体育用品及器材、纸制品、玩具、乐器、钢木课桌椅、玻璃钢餐桌椅、塑料课桌椅、办公桌椅、餐桌椅的销售；游艺娱乐用品、望远镜的零售；书刊项目的设计、策划；版权服务；著作权代理；商标服务；信息系统集成服务；软件服务；软件开发；软件技术转让；软件技术服务；数据处理和存储服务；数字内容服务；移动互联网研发和维护；电子商务平台的开发建设；果蔬仓储管理信息系统集成；心理咨询服务（不含医疗门诊）；教育咨询服务；信息技术咨询服务；互联网信息服务、金融信息咨询（不得从事金融业务）；以自有资产进行教育投资，教育投资管理（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；商业活动的策划；文化活动的组织与策划；体育活动的组织与策划；学术交流活动的组织；培训活动的组织；商业活动的组织；导向标识设计；导向标识制作；广告设计；广告制作服务、发布服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主营业务：图书出版发行业务；移动互联网游戏业务。

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：2016 年 8 月 23 日。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于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前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

### B、坏账损失核算办法

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

##### 单项金额重大的判断依据或金额

期末金额为 100 万元以上（含 100 万元）应收款项

##### 标准

##### 单项金额重大并单项计提坏账准

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。

##### 备的

##### 计提方法

#### 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；对常销教材类图书当年出版的不计提，以后每年按该种（套）库存图书总定价提取 3-5%，累计提取跌价准备金额不超过该种（套）图书的实际成本；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。

公司图书发行收入按照销售渠道的不同，分为系统销售、经销、政府采购（含管配、职教、农村书屋）和图书推广四类，其中系统销售、政府采购、部分经销图书无销售退回条件，发出商品后已将商品所有权

上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。经销图书中合同约定附有销售退回条件的部分，退货期满时确认销售收入实现。

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

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

## 2.提供劳务

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

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和联合运营模式。

##### A、自主运营收入确认

自主运营模式是指游戏开发商负责进行游戏服务器的架设和维护，自主创造游戏产品上线运行所需的相关条件并进行产品推广，玩家通过游戏开发商官方网站进入游戏产品，注册账号和进行游戏，由游戏开发商为玩家提供持续的客户服务、版本更新等。开发商负责游戏全部运营环节，承担运营成本。在自主运营模式下，玩家通过游戏开发商的支付系统进行充值获得游戏虚拟货币，游戏开发商在游戏玩家实际充值并消费时确认营业收入。

##### B、联合运营收入确认

联合运营模式主要指游戏开发商与一个或多个游戏推广平台商进行合作，共同运营一款移动网络游戏产品。在这种模式下，开发商与平台商分工合作，开发商负责游戏的后续维护更新和协助平台商运营客服工作，平台商负责产品推广、运营及客服事宜，游戏玩家在平台商处注册、充值。游戏开发商根据协议从合作平台商以约定比例获得分成，双方核对数据确认无误后按游戏玩家实际充值并消费的金额确认营业收入。

#### 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 2015 年第一批移动互联网产业发展专项资金	平均年限法	根据项目进度从 2015 年起分二年摊销
2015 年文化产业引导资金	平均年限法	根据项目进度从 2015 年起分二年摊销

##### 3.政府补助的确认时点

政府补助在本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到时，予以确认。

##### 4.政府补助的核算方法

政府补助按照收到或应收的金额计量。

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

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

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 27、经营租赁

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

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

## 28、分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 29、重大会计判断和估计

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

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

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

### 1.坏账准备计提

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

### 2.存货跌价准备

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



### 3.非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 4.折旧和摊销

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

### 5.所得税

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务、出租不动产	免征、17%、13%、6%、5%
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：本期图书销售收入免征增值税；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，本公司之子公司北京神奇时代网络有限公司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。

## 2、重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司之子公司北京神奇时代网络有限公司于 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。

## 七、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 6 月 30 日，上期指 2015 年 1-6 月份，本期指 2016 年 1-6 月份。

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	313,600.49	157,807.71
银行存款	290,345,976.14	497,534,762.80
其他货币资金	-	-
合计	290,659,576.63	497,692,570.51
其中：存放在境外的款项总额	25,520.71	27,192.71

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

期末公司无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

(1) 期末公司无应收票据。

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## 5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	96,950,424.47	73.77%	7,710,113.14	7.95%	89,240,311.33	26,702,728.35	42.00%	7,491,608.43	28.06%	19,211,119.92
组合 2	34,384,503.98	26.16%	1,722,566.56	5.01%	32,661,937.42	36,778,383.19	57.85%	1,838,919.16	5.00%	34,939,464.03
组合小计	131,334,928.45	99.93%	9,432,679.70	7.18%	121,902,248.75	63,481,111.54	99.85%	9,330,527.59	14.70%	54,150,583.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	96,389.46	0.07%	96,389.46	100.00%	-	95,478.74	0.15%	95,478.74	100.00%	-
合计	131,431,317.91	--	9,529,069.16	--	121,902,248.75	63,576,590.28	--	9,426,006.33	--	54,150,583.95

期末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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Evamp & Saanga(pkj)	808.61	808.61	100%	预计不能收回
VAS2NETS Technologies Limited(ngb)	2,350.63	2,350.63	100%	预计不能收回
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	30,977.58	30,977.58	100%	预计不能收回
Wintel limited(BDA)	9,752.64	9,752.64	100%	预计不能收回
合计	96,389.46	96,389.46		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	86,087,261.49	860,872.62	1%
1 至 2 年	1,262,866.23	63,143.31	5%

2 至 3 年	4,020,285.06	1,206,085.52	30%
3 年以上	5,580,011.69	5,580,011.69	100%
合计	96,950,424.47	7,710,113.14	

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

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	34,317,676.71	1,715,883.83	5%
1 至 2 年	66,827.27	6,682.73	10%
合计	34,384,503.98	1,722,566.56	

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 469,524.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
图书款	446,723.63

应收账款核销说明：报告期核销了 3 家单位的应收账款：账面余额 48.93 万元，已计提坏账准备 44.67 万元，可收回 4.26 万元，核销应收账款 44.67 万元。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	客户	36,429,533.54	1 年以内	28%	364,295.34
第二名	客户	16,818,843.75	1 年以内	13%	840,942.19
第三名	客户	8,259,030.68	1 年以内	6%	412,951.53
第四名	客户	6,108,202.18	1 年以内, 2-3 年	5%	420,923.74

第五名	客户	5,850,273.09	1 年以内	4%	58,502.73
合计		73,465,883.24	--	56%	2,097,615.53

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

### 6、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,184,974.88	90.65%	26,855,288.12	97.28%
1 至 2 年	482,035.37	4.76%	645,601.30	1.19%
2 至 3 年	464,608.56	4.59%	60,000.00	1.24%
3 年以上	300.00	0.00%	300.00	0.29%
合计	10,131,918.81	--	27,561,189.42	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占期末余额比
第一名	非关联方	4,391,266.00	1 年以内	未到结算期	43.34%
第二名	非关联方	600,000.00	1 年以内	未到结算期	5.92%
第三名	非关联方	508,703.46	1 年以内	未到结算期	5.02%
第四名	非关联方	500,000.00	1 年以内	未到结算期	4.93%
第五名	非关联方	472,246.02	1 年以内	未到结算期	4.66%

合计	--	6,472,215.48	--	--	63.88%
----	----	--------------	----	----	--------

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	81,114.09
合计	-	81,114.09

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
分红款	49,902.52	-
合计	49,902.52	-

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	27,379,000.99	99.72%	4,088,560.22	14.93%	23,290,440.77	11,432,150.53	99.72%	3,952,417.44	34.57%	7,479,733.09
组合 2	76,932.79	0.28%	17,105.25	22.23%	59,827.54	31,685.79	0.28%	10,482.90	33.08%	21,202.89

组合小计	27,455,933.78	100.00%	4,105,665.47	14.95%	23,350,268.31	11,463,836.32	100.00%	3,962,900.34	34.57%	7,500,935.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						-				
合计	27,455,933.78	--	4,105,665.47	--	23,350,268.31	11,463,836.32	--	3,962,900.34	--	7,500,935.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	20,349,310.59	203,493.12	1%
1 至 2 年	2,611,979.07	130,598.95	5%
2 至 3 年	947,490.26	284,247.08	30%
3 年以上	3,470,221.07	3,470,221.07	100%
合计	27,379,000.99	4,088,560.22	

确定该组合依据的说明：参见本节“五、11 应收款项”中关于确定其他应收款组合依据的说明。

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	55,247.00	2,762.35	5%
1 至 2 年	-	-	10%
2 至 3 年	14,685.79	7,342.90	50%
3 年以上	7,000.00	7,000.00	100%
合计	76,932.79	17,105.25	

确定该组合依据的说明：参见本节“五、11 应收款项”中关于确定其他应收款组合依据的说明。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 341,406.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

本期无实际核销的其他应收款情况

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,738,640.66	3,722,269.21
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金、押金	2,885,444.69	2,620,834.41
备用金	236,081.00	184,130.58
其他	7,595,767.43	1,936,602.12
终止投资预付款	10,000,000.00	
合计	27,455,933.78	11,463,836.32

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	终止投资预付款	10,000,000.00	1 年以内	36.42%	100,000.00
第二名	往来款	3,553,326.24	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.94%	195,360.61
第三名	课题研究费	3,000,000.00	3 年以上	10.93%	3,000,000.00
第四名	保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.64%	50,000.00
第五名	押金	556,154.00	1 年以内	2.03%	5,561.54
合计	--	18,109,480.24	--	65.96%	3,350,922.15

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 10、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	6,201,291.87	-	6,201,291.87	3,838,039.71		3,838,039.71
库存商品	13,040,386.32	6,519,785.94	6,520,600.38	18,125,756.17	8,431,934.62	9,693,821.55
发出商品	14,414,119.82	58,788.86	14,355,330.96	7,842,159.54	58,788.86	7,783,370.68
合计	33,655,798.01	6,578,574.80	27,077,223.21	29,805,955.42	8,490,723.48	21,315,231.94

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,431,934.62			1,912,148.68		6,519,785.94
发出商品	58,788.86					58,788.86
合计	8,490,723.48	-	-	1,912,148.68	-	6,578,574.80

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	公司会计政策	无	销售已计提跌价准备的产品
发出商品	公司会计政策	无	无

(3) 存货期末余额不含借款费用资本化金

(4) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产

## 11、划分为持有待售的资产

期末无划分为持有待售的资产

**12、一年内到期的非流动资产**

期末无一年内到期的非流动资产

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
农业银行“本利丰天天利”理财产品		16,000,000.00
工商银行 1001 日升月恒	13,000,000.00	-
待抵扣增值税进项税额	5,883,631.52	488,413.96
合计	18,883,631.52	16,488,413.96

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	121,347,000.00	-	121,347,000.00	77,347,000.00	-	77,347,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	121,347,000.00	-	121,347,000.00	77,347,000.00	-	77,347,000.00
1. 上海德天股权投资基金中心（有限合伙）	40,000,000.00	-	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00
2. KEYROUTE GAMES CO., LIMITED	7,347,000.00	-	7,347,000.00	7,347,000.00	-	7,347,000.00
3. 北京初见科技有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00
4. 上海银河数娱网络科技有限公司	14,000,000.00	-	14,000,000.00	-	-	-
合计	121,347,000.00	-	121,347,000.00	77,347,000.00	-	77,347,000.00

**(2) 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产****(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海德天股权投资基金中心(有限合伙)	40,000,000.00			40,000,000.00					40%	
KEYROUTE GAMES CO., LIMITED	7,347,000.00			7,347,000.00					19.35%	
北京初见科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		60,000,000.00					15%	
上海银河数娱网络科技有限公司		14,000,000.00		14,000,000.00					2%	
合计	77,347,000.00	44,000,000.00		121,347,000.00					--	

报告期，公司持有 KEYROUTE GAMES CO., LIMITED (BVI 公司) 的股权比例由 25%减少至 19.35%。

**(4) 报告期内可供出售金融资产未出现需计提减值准备的情形**

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

报告期无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

## 15、持有至到期投资

(1) 期末无持有至到期投资

(2) 期末无期末重要的持有至到期投资

(3) 本期无重分类的持有至到期投资

## 16、长期应收款

(1) 期末无长期应收款

(2) 期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
人民天舟（北京）出版有限公司		3,000,000.00		-38,034.06						2,961,965.94	
小计		3,000,000.00		-38,034.06						2,961,965.94	
二、联营企业											
北京决胜网教育科技有限公司	170,000.00			-2,555.372.87						167,444.627.13	
北京海德拉科技有限公司	2,875,151.17			-235,199.19						2,639,951.98	
小计	172,875.151.17			-2,790.572.06						170,084.579.11	
合计	172,875.151.17	3,000,000.00		-2,828.606.12						173,046.545.05	

**18、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况****19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	62,640,454.97	-	9,538,303.66	14,054,311.03	86,233,069.66
2.本期增加金额	-	-	-	382,159.66	382,159.66
（1）购置	-	-	-	104,734.85	104,734.85
（2）在建工程转入					-
（3）企业合并增加	-	-	-	277,424.81	277,424.81
3.本期减少金额	-	-	-	291,036.77	291,036.77
（1）处置或报废	-	-	-	291,036.77	291,036.77
4.期末余额	62,640,454.97	-	9,538,303.66	14,145,433.92	86,324,192.55
二、累计折旧					
1.期初余额	8,486,853.08	-	6,742,068.91	10,255,456.40	25,484,378.39
2.本期增加金额	1,204,861.20	-	631,315.01	1,276,292.25	3,112,468.46
（1）计提	1,204,861.20	-	631,315.01	1,106,541.75	2,942,717.96
（2）企业合并增加				169,750.50	169,750.50
3.本期减少金额	-	-	38,529.12	237,955.81	276,484.93
（1）处置或报废	-	-	38,529.12	237,955.81	276,484.93

4.期末余额	9,691,714.28	-	7,334,854.80	11,293,792.84	28,320,361.92
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,948,740.69	-	2,203,448.86	2,851,641.08	58,003,830.63
2.期初账面价值	54,153,601.89	-	2,796,234.75	3,798,854.63	60,748,691.27

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	5,278,789.54	1,615,808.14	-	3,662,981.40	
合计	5,278,789.54	1,615,808.14	-	3,662,981.40	

## (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	3,471,010.23
合计	3,471,010.23

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
常德中德房产	910,968.65	正在办理
郴州房屋	825,154.16	根据合同约定进度办理
长沙绿地广场 8 套房	16,724,635.18	正在办理
合计	18,460,757.99	

**20、在建工程**

(1) 期末无在建工程情况

(2) 期末无重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况

**21、工程物资**

期末无工程物资

**22、固定资产清理**

期末无固定资产清理

**23、生产性生物资产**

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、无形资产**

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	发行权	代理权	商标	著作权	软件	著作权、版权、业务独家经营权等	合计
一、账面原值							
1.期初余额	1,577,800.00	500,000.00	291,350.00	57,700.00	1,895,202.12	-	4,322,052.12
2.本期增加金额	-	-	41,228.89	-	129,766.32	92,799,528.59	92,970,523.80
(1) 购置	-	-	41,228.89	-	100,000.00		141,228.89
(2) 内部研							-



发							
(3) 企业合并增加					29,766.32	92,799,528.59	92,829,294.91
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置							-
4.期末余额	1,577,800.00	500,000.00	332,578.89	57,700.00	2,024,968.44	92,799,528.59	97,292,575.92
二、累计摊销							
1.期初余额	1,577,800.00	500,000.00	245,081.92	57,700.00	1,122,039.86	-	3,502,621.78
2.本期增加金额	-	-	2,449.42	-	135,260.10	1,547,154.92	1,684,864.44
(1) 计提	-	-	2,449.42	-	132,480.55		134,929.97
(2) 企业合并增加					2,779.55	1,547,154.92	1,549,934.47
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置							-
4.期末余额	1,577,800.00	500,000.00	247,531.34	57,700.00	1,257,299.96	1,547,154.92	5,187,486.22
三、减值准备							
四、账面价值							
1.期末账面价值	-	-	85,047.55	-	767,668.48	91,252,373.67	92,105,089.70
2.期初账面价值	-	-	46,268.08	-	773,162.26	-	819,430.34

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 26、开发支出

期末无开发支出

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
北京神奇时代网	1,124,037,462.81					1,124,037,462.81

络有限公司						
人民今典(北京) 书业有限公司		138,606,411.63				138,606,411.63
合计	1,124,037,462.81	138,606,411.63				1,262,643,874.44

## (2) 商誉减值准备

本公司报告期内未对商誉进行减值测试。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
尚八装修费	131,203.70		131,203.70	-	-
预付房租		66,000.00			66,000.00
合计	131,203.70	66,000.00	131,203.70	-	66,000.00

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	151,409.06	37,852.27	151,409.06	37,852.27
合计	151,409.06	37,852.27	151,409.06	37,852.27

### (2) 期末无未经抵销的递延所得税负债

### (3) 期末无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,692,746.43	21,728,221.09
可抵扣亏损	24,881,499.07	17,438,784.48
合计	45,574,245.50	39,167,005.57

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	1,704,705.10	1,704,705.10	
2017	254,216.75	254,216.75	
2018	3,396,566.92	3,396,566.92	
2019	6,251,779.64	6,251,779.64	
2020	13,274,230.66	5,831,516.07	
合计	24,881,499.07	17,438,784.48	--

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南天舟教育科技研究院	1,000,000.00	1,000,000.00
上海银河数娱网络科技有限公司		14,000,000.00
杭州派娱科技有限公司		10,000,000.00
合计	1,000,000.00	25,000,000.00

## 31、短期借款

(1) 期末无短期借款

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

期末无以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

## 33、衍生金融负债

 适用  不适用

## 34、应付票据

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	110,608,868.29	106,290,556.23
1-2 年（含 2 年）	1,691,901.71	857,544.56
2-3 年（含 3 年）	795,739.70	525,384.74
3 年以上	561,781.52	563,023.33
合 计	113,658,291.22	108,236,508.86

#### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	987,736.42	4,099,223.17
1-2 年（含 2 年）	721,878.05	518,686.51
2-3 年（含 3 年）	531,542.59	1,128,183.53
3 年以上	914,001.94	516,022.26
合计	3,155,159.00	6,262,115.47

#### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

#### (3) 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,486,694.22	33,042,057.15	36,430,757.63	1,097,993.74
二、离职后福利-设定提存计划	175,348.95	1,846,451.72	1,819,311.60	202,489.07
合计	4,662,043.17	34,888,508.87	38,250,069.23	1,300,482.81

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,095,120.69	27,428,046.28	30,900,871.71	622,295.26
2、职工福利费		1,611,763.81	1,608,583.81	3,180.00
3、社会保险费	122,125.71	1,136,321.40	1,124,711.82	133,735.29
其中：医疗保险费	108,076.60	998,684.75	985,351.75	121,409.60
工伤保险费	5,403.83	61,320.63	63,186.48	3,537.98
生育保险费	8,645.28	76,316.02	76,173.59	8,787.71
4、住房公积金		1,721,842.00	1,702,084.00	19,758.00
5、工会经费和职工教育经费	269,447.82	139,192.19	89,614.82	319,025.19
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				
8、因解除劳动关系给予的补偿		1,004,891.47	1,004,891.47	-
合计	4,486,694.22	33,042,057.15	36,430,757.63	1,097,993.74

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	166,999.00	1,763,211.86	1,736,526.65	193,684.21
2、失业保险费	8,349.95	83,239.86	82,784.95	8,804.86
合计	175,348.95	1,846,451.72	1,819,311.60	202,489.07

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,566,042.35	1,712,368.16
消费税	-	-
营业税	16,685.15	16,685.15
企业所得税	7,078,863.66	15,343,601.31
个人所得税	439,567.48	731,788.42

城市维护建设税	106,961.01	119,301.72
教育费附加及地方教育附加	83,078.83	90,213.44
其他	5,673.87	12,480.17
合计	9,296,872.35	18,026,438.37

### 39、应付利息

期末无应付利息

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	873,012.28	
合计	873,012.28	-

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,900,000.00	3,375,000.00
往来款	434,118.28	10,859.98
图书销售代理金	-	570,000.00
推广费	148,400.00	687,000.00
租金	-	-
其他	3,626,436.74	4,133,014.03
合计	8,108,955.02	8,775,874.01

#### (2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

### 42、划分为持有待售的负债

期末无划分为持有待售的负债

### 43、一年内到期的非流动负债

期末无一年内到期的非流动负债

**44、其他流动负债**

期末无其他流动负债

**45、长期借款**

期末无长期借款

**46、应付债券**

(1) 期末无应付债券

(2) 期末无应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 期末无可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 期末无划分为金融负债的其他金融工具说明

**47、长期应付款**

期末无长期应付款

**48、长期应付职工薪酬**

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
业绩奖励款	217,897.87	217,897.87
合计	217,897.87	217,897.87

(2) 期末无设定受益计划变动情况

**49、专项应付款**

期末无专项应付款

**50、预计负债**

期末无预计负债

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
湖南省 2015 年第一批移动互联网产业发展专项资金	250,000.00			250,000.00	与收益相关的政府补助
2015 年文化产业引导资金	250,000.00			250,000.00	与收益相关的政府补助
合计	500,000.00	-	-	500,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
湖南省 2015 年第一批移动互联网产业发展专项资金	250,000.00				250,000.00	与收益相关
2015 年文化产业引导资金	250,000.00				250,000.00	与收益相关
合计	500,000.00	-	-	-	500,000.00	--

## 52、其他非流动负债

期末无其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	422,351,509.00			84,470,301.00		84,470,301.00	506,821,810.00

其他说明：根据公司 2016 年 3 月 28 日召开的 2015 年度股东大会决议，以 2015 年 12 月 31 日的总股本 422,351,509.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股。

## 54、其他权益工具

(1) 期末无发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况



(2) 期末无发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,135,568,398.81	-	84,470,301.00	1,051,098,097.81
合计	1,135,568,398.81	-	84,470,301.00	1,051,098,097.81

注：2016年3月28日，公司2015年度股东大会决议，以2015年12月31日总股422,351,509.00股为基数，按每10股转增2股的比例，以资本公积转增84,470,301股，公司资本公积减少84,470,301.00元。

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,493,613.62			19,493,613.62
合计	19,493,613.62			19,493,613.62

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	351,386,254.33	191,830,428.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	351,386,254.33	191,830,428.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,268,518.01	80,118,556.59
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,891,506.45	12,318,585.68
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	406,763,265.89	259,630,399.88

根据公司2016年3月28日召开的2015年度股东大会决议，以2015年12月31日的总股本422,351,509.00股为基数，向全

体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元，合计派发现金股利 16,891,506.45 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,865,893.97	93,058,423.93	225,407,871.73	95,295,815.83
其他业务	116,185.21		610,676.80	401,814.45
合计	238,982,079.18	93,058,423.93	226,018,548.53	95,697,630.28

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	45,943.56	76,172.03
城市维护建设税	316,719.26	336,680.78
教育费附加	229,922.78	245,583.01
合计	592,585.60	658,435.82

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	7,182,438.42	7,565,469.86
运输费	807,544.25	1,369,804.13
发行费	856,594.42	2,837,674.50
业务宣传费	5,032,295.26	1,252,683.93
租赁费	1,093,236.99	2,674,156.15
办公费	1,247,398.15	885,171.40
会议费	241,000.60	487,017.60
业务招待费	3,726,970.80	2,047,896.90
差旅费	1,682,250.53	1,148,255.17
折旧与摊销	431,245.92	440,521.87
其他	1,303,105.38	586,882.66
合计	23,604,080.72	21,295,534.17

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	23,260,544.93	23,649,043.20
办公费	2,916,402.30	1,985,972.00
差旅费	2,082,820.04	1,226,337.21
折旧摊销	2,779,833.07	1,676,731.56
中介费	804,794.66	1,613,240.52
租赁费	1,750,489.58	1,680,835.51
会务费	303,869.50	214,603.50
业务招待费	1,219,987.15	1,230,438.89
其他	600,865.11	370,649.70
合计	35,719,606.34	33,647,852.09

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1、利息支出		
减：利息收入	2,315,949.65	2,317,980.83
2、汇兑损失（减收益）	101,443.18	1,151,289.84
3、其他（手续费等）	146,345.12	119,560.74
合计	-2,068,161.35	-1,047,130.25

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	810,930.28	8,871,326.83
二、存货跌价损失		1,688,947.40
合计	810,930.28	10,560,274.23

**67、公允价值变动收益**

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,828,606.12	
处置长期股权投资产生的投资收益	336,037.92	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		231,992.94
处置可供出售金融资产取得的投资收益		23,967,846.25
其他	147,589.07	2,073,255.85
合计	-2,344,979.13	26,273,095.04

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		19,803.60	
其中：固定资产处置利得		19,803.60	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	427,520.00	7,670,502.14	427,520.00
其他	400,300.00		400,300.00
合计	827,820.00	7,690,305.74	827,820.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
著作权补助 金	长沙市知识 产权局	补助	对申请知识 产权单位补 助	是	否	8,000.00		与收益相关
技术合同备 案补贴	北京市朝阳 区财政局	技术市场补 贴	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	100,000.00	-	与收益相关

长沙县信息产业及信息化建设专项资金项目	长沙县工业和信息化局	扶持重点项目	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	200,000.00	-	与收益相关
2016 年度长沙市文化产业引导资金	中共长沙市委宣传部	扶持重点项目	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	100,000.00		与收益相关
2016 年第一批著作权补助金	长沙市知识产权局	补助	对申请知识产权单位补助	是	否	19,520.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	427,520.00		--

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,551.84	125.00	14,551.84
其中：固定资产处置损失	14,551.84	125.00	14,551.84
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	3,228.51		3,228.51
合计	17,780.35	125.00	17,780.35

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,708,662.98	18,224,431.21

递延所得税费用		532,546.09
合计	12,708,662.98	18,756,977.30

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	85,729,674.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,432,418.55
子公司适用不同税率的影响	-6,257,577.08
调整以前期间所得税的影响	-2,042,950.69
非应税收入的影响	-714,720.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	195,968.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-307,668.44
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	403,192.56
所得税费用	12,708,662.98

## 72、其他综合收益

期末未有其他综合收益。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：财务费用-利息收入	2,315,949.65	1,409,542.40
收到政府补助	427,520.00	750,000.00
收到往来款项	20,576,134.06	4,830,459.07
收到其他	-	
合计	23,319,603.71	6,990,001.47

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其中：支付的费用性款项	29,167,837.91	22,133,843.15
支付的往来款项	7,919,751.37	22,429,238.27
合计	37,087,589.28	44,563,081.42

## 74、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	73,021,011.20	80,412,250.67
加：资产减值准备	810,930.28	10,560,274.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,296,039.78	1,939,660.97
无形资产摊销	908,507.43	177,592.46
长期待摊费用摊销	6,531.78	393,610.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-19,678.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,551.84	-
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）	2,344,979.13	-26,273,095.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	581,552.13
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）	-5,761,991.27	9,569,801.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,774,902.26	61,535,730.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,543,901.89	-137,094,393.46
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,321,756.02	1,783,306.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	290,659,576.63	316,683,922.65
减：现金的期初余额	466,692,570.51	368,993,223.71
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	-176,032,993.88	-52,309,301.06

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	204,765,000.00
其中：	--
人民今典（北京）书业有限公司	204,765,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	27,612,108.78
其中：	--
人民今典（北京）书业有限公司	27,612,108.78
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	177,152,891.22

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	700,000.00
其中：	--
人民今典印务有限公司	700,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	408,723.30
其中：	--
人民今典印务有限公司	408,723.30
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--



处置子公司收到的现金净额	291,276.70

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	290,659,576.63	466,692,570.51
其中：库存现金	313,600.49	157,807.71
可随时用于支付的银行存款	290,345,976.14	466,534,762.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	290,659,576.63	466,692,570.51
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		

## 75、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	249.61	6.6312	1,655.21
欧元			
港币	27,923.64	0.8547	23,865.50
应收账款	--	--	
其中：美元	244,783.34	6.6312	1,623,207.28
欧元			
港币			
台币	519,925.75	0.2057	106,948.73

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用  不适用

## 76、套期

无

## 77、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
人民今典（北京）书业有限公司	2016-6-8	204,765,000.00	51%	购买	2016-6-8	已办理相关工商变更登记	13,988,127.27	3,895,788.27

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	人民今典（北京）书业有限公司
--现金	204,765,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	

--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	204,765,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	66,158,588.37
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	138,606,411.63

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	人民今典（北京）书业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	27,612,108.78	27,612,108.78
应收款项	14,042,563.89	14,042,563.89
存货	4,531,382.07	4,531,382.07
固定资产	612,989.66	612,989.66
无形资产	92,052,937.90	92,052,937.90
预付账款	4,157,852.99	4,157,852.99
其他流动资产	6,867,631.79	6,867,631.79
长期待摊费用	333,120.98	333,120.98
负债：	-	-
借款	-	-
应付款项	19,802,060.93	19,802,060.93
递延所得税负债	-	-
预收账款	550,685.10	550,685.10
净资产	129,857,842.03	129,857,842.03
减：少数股东权益	63,699,253.66	63,699,253.66
取得的净资产	66,158,588.37	66,158,588.37

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

不适用

## (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

## (2) 合并成本

无

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
人民今	700,000.	70%	转让	2016.06.	收到股	335,501.	0%	-	-	-	不适用	-

典印务 有限公司	00		30	权转让 款, 丧失 实际控 制权	31						
-------------	----	--	----	---------------------------	----	--	--	--	--	--	--

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

一揽子交易

适用  不适用

非一揽子交易

适用  不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

（1）公司于 2016 年 5 月份投资设立子公司神奇领域，注册资本 1,500 万元，公司持有 66.67% 股权，神奇领域自成立之日起纳入合并财务报表范围。

（2）子公司浙江天舟于 2016 年 5 月完成工商注销手续，本报告期的合并期间为 2016 年 1-5 月份，上年同期为 2015 年 1-6 月份。

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1. 湖南天舟华文 俐制传媒有限公司	长沙市	长沙市	图书销售	100%		设立
2. 怀化天舟教育 有限责任公司	怀化市	怀化市	图书销售	100%		同一控制下企业 合并
3. 北京北方天舟 文化有限公司	北京市	北京市	图书销售	100%		设立

4. 广州天瑞文化传播有限公司	广州市	广州市	图书销售	60%		设立
5. 北京永载文化有限公司	北京市	北京市	图书销售	51%		设立
6. 北京神奇时代网络有限公司	北京市	北京市	移动网络游戏服务	100%		非同一控制下合并
7 神奇时代信息技术(天津)有限公司	天津市	天津市	移动网络游戏服务		100%	非同一控制下合并
8.APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (HK)	中国香港	中国香港	投资管理和国际贸易	100%		设立
9. APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (BVI)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理和国际贸易		100%	设立
10. 人民今典(北京)书业有限公司	北京市	北京市	图书销售	51%		非同一控制下合并
11. 北京神奇领域信息技术有限公司	北京市	北京市	移动网络游戏服务	66.67%		设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1. 广州天瑞文化传播有限公司	40%	22,192.52		1,609,193.13
2 北京永载文化有限公司	49%	-1,158,697.46		6,951,626.51
3. 人民今典(北京)书业有限公司	49%	1,903,792.62		65,478,012.11
4. 北京神奇领域信息技术有限公司	33.33%	-21,327.78		4,978,672.22
合计		745,959.90	-	79,017,503.97

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
1. 广州天瑞文化传播有限公司	4,270,794.80	3,594,207.93	7,865,002.73	3,842,019.91	-	3,842,019.91	4,004,294.60	3,662,898.22	7,667,192.82	3,699,691.29	-	3,699,691.29
2 北京永载文化有限公司	33,817,002.21	484,556.76	34,301,558.97	20,114,566.10	-	20,114,566.10	43,807,390.89	443,093.40	44,250,484.29	27,698,802.73	-	27,698,802.73
3.人民今典（北京）书业有限公司	56,584,016.01	91,453,034.75	148,037,050.76	14,408,454.63	-	14,408,454.63	-	-	-	-	-	-
4.北京神奇领域信息技术有限公司	14,936,016.67	-	14,936,016.67	-	-	-	-	-	-	-	-	-

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
1. 广州天瑞文化传播有限公司	2,335,030.18	55,481.29	55,481.29	-125,079.95	2,260,594.44	2,423.36	2,423.36	1,734,389.13
2 北京永载文化有限公司	21,539,238.66	-2,364,688.69	-2,364,688.69	-19,162,546.32	10,112,125.12	597,397.42	597,397.42	-8,161,246.94
3.人民今典（北京）书业有限公司	13,988,127.27	3,895,788.27	3,895,788.27	-781,108.43	-	-	-	-
4.北京神奇领域信息技术有限公司	-	-63,983.33	-63,983.33	-972,495.33	-	-	-	-

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京决胜网教育科技有限公司	北京市	北京市	泛教育产品导购平台	18.889%		权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京决胜网教育科技有限公司	北京决胜网教育科技有限公司
流动资产	199,550,285.97	205,842,545.62
非流动资产	12,480,368.29	7,388,914.31
资产合计	212,030,654.26	213,231,459.93
流动负债	27,093,735.36	20,374,341.75
非流动负债	1,001,239.00	-
负债合计	28,094,974.36	20,374,341.75
少数股东权益	1,828,582.13	1,737,375.31
归属于母公司股东权益	182,107,097.77	191,119,742.87
按持股比例计算的净资产份额	34,398,209.70	36,100,608.23
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		



--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	167,444,627.13	170,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	31,535,568.75	17,710,717.95
净利润	-14,466,461.23	-2,376,483.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-14,466,461.23	-2,376,483.22
本年度收到的来自联营企业的股利		-

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,961,965.94	-
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-38,034.06	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-38,034.06	
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,639,951.98	2,875,151.17
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-235,199.19	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-235,199.19	-

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

不适用

**4、重要的共同经营**

不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

不适用

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

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

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

**1. 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：

单位：元

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			290,659,576.63		290,659,576.63
应收票据				-	-
应收账款			121,902,248.75		121,902,248.75
应收利息				-	-
其他应收款			23,350,268.31		23,350,268.31

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	
一年内到期的非流动资产					-
其他流动资产			18,883,631.52		18,883,631.52
可供出售金融资产				121,347,000.00	121,347,000.00
合计			454,795,725.21	121,347,000.00	576,142,725.21

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			497,692,570.51		497,692,570.51
应收票据					-
应收账款			54,150,583.95		54,150,583.95
应收利息			81,114.09		81,114.09
其他应收款			7,500,935.98		7,500,935.98
一年内到期的非流动资产					-
其他流动资产			16,488,413.96		16,488,413.96
可供出售金融资产				77,347,000.00	77,347,000.00
合计			575,913,618.49	77,347,000.00	653,260,618.49

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

单位：元

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付账款		113,658,291.22	113,658,291.22

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	
其他应付款		8,108,955.02	8,108,955.02
合计		121,767,246.24	121,767,246.24

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		108,236,508.86	108,236,508.86
其他应付款		8,775,874.01	8,775,874.01
合计		117,012,382.87	117,012,382.87

## 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，大部分客户已与公司合作多年，付款及时，财务实力较强，且应收款项结算周期短，能及时掌控客户的信用风险，应收款项不存在重大信用风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### (2) 流动风险

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

### (3) 市场风险

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

#### 1) 利率风险

公司期末无以浮动利率计息的长短期负债，预计未来不会面临利率风险。

#### 2) 汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注七-77。

## 十一、公允价值的披露

不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南天鸿投资集团有限公司	长沙县星沙镇茶叶大市场	投资高新技术产业、农业、文教产业，提供企业管理咨询服务	4,720 万元	38.41%	38.41%

### 2、本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
1. 湖南天舟华文俚制传媒有限公司	全资子公司	民营企业	长沙市	匡舒平
2. 北京北方天舟文化有限公司	全资子公司	民营企业	北京市	罗争玉
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	全资孙公司	民营企业	天津市	王玉刚
4. 广州天瑞文化传播有限公司	控股子公司	民营企业	广州市	彭昶
5. 怀化天舟教育有限责任公司	全资子公司	民营企业	怀化市	李强
6 北京永载文化有限公司	控股子公司	民营企业	北京市	陈四清

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
7. APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (HK)	全资子公司	民营企业	香港	
7-1. APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED (BVI 公司)	全资孙公司	民营企业	英属维尔京群岛	
8.人民今典(北京)书业有限公司	控股子公司	民营企业	北京市	罗争玉
9.北京神奇领域信息技术有限公司	控股子公司	民营企业	北京市	肖志鸿

接上表:

业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
文化活动的组织与策划; 知识产权法律服务; 出版物批发	3,000	100	100	430121000006341
销售图书、报纸、期刊、电子出版物等	500	100	100	911101026787555112
互联网信息服务; 利用信息网络营销游戏产品; 互联网游戏、手机游戏出版	1,000	100	100	91110105693233156L
信息技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广; 计算机系统服务; 软件开发; 电脑动画设计	1,000	100	100	91120116069874638P
图书批发; 报刊批发; 图书、报刊零售	300	60	60	440104000010936
书报刊批发	500	100	100	914312007506341331
批发、零售: 图书、报纸、期刊、电子出版物	500	51	51	110105014309458
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	
销售图书、期刊、报纸、电子出版物; 图书策划; 技术推广服务; 销售计算机、软件及辅助设备、纸张	4,500.00	51	51	911101015568597931
技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 软件开发; 销售自行开发后的产	1,500.00	66.67	66.67	91110108MA005DM26T

业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	统一社会信用代码
品；计算机系统服务；数据处理；基础软件服务；应用软件开发；软件咨询；产品设计；模型设计；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告				

### 3、本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海德天股权投资基金中心（有限合伙）	参股

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长沙鸿发印务实业有限责任公司	同一实际控制人
湖南天能电机制造有限责任公司	同一实际控制人
湖南鸿大茶叶有限责任公司	同一实际控制人
湖南天鸿致远文化发展有限公司	同一实际控制人
湖南天舟教育科技研究院	本公司下属从事教育科学研究、教育技术研究及推广的民办非企业法人单位
肖欢	肖志鸿之女
司马宁	子公司股东
华育今典（北京）图书有限公司	子公司原股东
北京中少今典图书有限公司	子公司原股东
人民今典印务有限公司	原孙公司
人民东方出版传媒有限公司	子公司股东
华育今典（天津）版权服务合伙企业（有限合伙）	子公司股东
李振华	子公司董事

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南鸿大茶叶有限责任公司	采购茶叶	15,066.00	不适用	否	900.00
人民东方出版传媒有限公司	采购图书	5,545,878.92	不适用	否	-
北京中少今典图书有限公司	采购图书	604,782.16	不适用	否	
合计		6,165,727.08			900.00
长沙鸿发印务实业有限公司	采购印刷品	-	不适用	否	10,100.00
合计		-			10,100.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南天鸿投资集团有限公司	销售图书		4,231.90
人民东方出版传媒有限公司	策划费收入	318,064.35	
华育今典（北京）图书有限公司	策划费收入	36,477.76	
合计		354,542.11	4,231.90

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南天鸿致远文化发展有限公司	仓储设施	121,440.00	1,722,372.00

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

## (4) 关联担保情况

无



## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华育今典（天津）版权服务合伙企业（有限合伙）	转让人民今典印务有限公司 70% 股权	700,000.00	

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,405,900.00	933,000.00

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	人民东方出版传媒有限公司	2,959,450.31	29,594.50		
应收账款	华育今典（北京）图书有限公司	36,477.76	364.78		
应收账款合计		2,995,928.07	29,959.28	-	-
其他应收款	湖南天鸿致远文化发展有限公司	20,240.00	202.40	20,240.00	202.40
其他应收款	湖南天舟教育科技研究院	4,945.62	49.46	588.90	5.89
其他应收款	华育今典（北京）图书有限公司	72,936.41	729.36		
其他应收款	人民今典印务有限	20,633.75	206.34		

	公司				
其他应收款	人民东方出版传媒 有限公司	138,783.91	1,387.84		
其他应收款	北京中少今典图书 有限公司	8,697.01	86.97		
其他应收款	李振华	28,140.48	281.40		
其他应收款合计		294,377.18	2,943.77	20,828.90	208.29

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华育今典（天津）版权服务 合伙企业（有限合伙）	2,690,610.12	
应付账款	人民东方出版传媒有限公 司	6,043,470.68	
应付账款合计		8,734,080.80	
其他应付款	上海德天股权投资基金中心 （有限合伙）	1,042,884.00	-
其他应付款	李振华	89,206.15	
其他应付款合计		1,132,090.15	-

## 7、关联方承诺

公司本期无关联方承诺事项。

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

无

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

无

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2015 年 12 月 18 日公司收到湖南省长沙市芙蓉区人民法院（2015）芙民初字第 7462 号传票、应诉通知书，2015 年 11 月 24 日江苏凤凰美术出版社有限公司（简称“江美出版社”）以买卖合同纠纷起诉湖南天舟华文俪制传媒有限公司（简称“华文俪制”），请求法院支付所欠款项 108.54 万元及本次诉讼费。

诉讼事由：江美出版社与华文俪制曾就《美绘注音本-发明故事》、《赛尔号暗黑黑云系列》等图书签订了《图书购销合同》。华文俪制于 2015 年 8 月初退回一批从江美出版社采购的图书，实洋为 108.12 万元，江美出版社已签收。是否败诉存在重大不确定性，未计提预计负债。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

### 十六、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

无

## 2、债务重组

无

## 3、资产置换

无

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
浙江天舟图书有限公司	-	-21,777.62	21,777.62	-	21,777.62	15,244.33

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

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	144,974,878.98	94,007,200.20		238,982,079.18
二、营业成本	86,236,678.97	6,821,744.96	-	93,058,423.93
三、资产减值损失	925,872.16	-114,941.88		810,930.28
四、折旧费和摊销费	1,903,127.74	1,307,951.25	-	3,211,078.99
五、利润总额（亏损总额）	23,217,886.70	62,511,787.48		85,729,674.18
六、所得税费用	6,470,291.71	6,238,371.27	-	12,708,662.98

七、净利润（净亏损）	16,747,594.99	56,273,416.21		73,021,011.20
八、资产总额	884,967,857.57	1,567,054,052.66	-251,716,948.39	2,200,304,961.84
九、负债总额	383,827,914.24	4,999,704.70	-251,716,948.39	137,110,670.55
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	925,872.16	-114,941.88		810,930.28
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	170,406,593.07	2,639,951.98	-	173,046,545.05
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	248,351,867.29	-1,269,860.64		247,082,006.65

上期收入及利润根据公司业务情况划分为以下经营分部：

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

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

不适用

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	52,301,935.54	100%	676,690.49	1.29%	51,625,245.05	6,876,671.42	100%	240,382.41	3.50%	6,636,289.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	52,301,935.54	100%	676,690.49	1.29%	51,625,245.05	6,876,671.42	100%	240,382.41	3.50%	6,636,289.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	52,146,712.17	521,467.12	1%
1 至 2 年	-	-	5%
2 至 3 年	-	-	30%
3 年以上	155,223.37	155,223.37	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	52,301,935.54	676,690.49	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 436,308.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
图书款	500

其中重要的应收账款核销情况：

应收账款核销说明：报告期核销了 1 家单位的应收账款：账面余额 1.81 万元，已计提坏账准备 0.05 万元，收回 1.76 万元，核销应收账款 0.05 万元；

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
第一名	客户	36,429,533.54	1 年以内	69.65%	364,295.34
第二名	客户	5,850,273.09	1 年以内	11.19%	58,502.73
第三名	客户	5,487,868.11	1 年以内	10.49%	54,878.68
第四名	客户	2,860,000.00	1 年以内	5.47%	28,600.00

第五名	子公司	559,626.09	1 年以内	1.07%	5,596.26
合计	--	51,187,300.83	--	97.87%	511,873.01

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	42,384,682.62	100%	3,967,242.41	9.36%	38,417,440.21	27,880,092.42	100%	3,854,933.14	13.83%	24,025,159.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	42,384,682.62	100%	3,967,242.41	9.36%	38,417,440.21	27,880,092.42	100%	3,854,933.14	13.83%	24,025,159.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元



账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	37,516,910.05	375,169.11	1%
1 至 2 年	1,084,946.60	54,247.33	5%
2 至 3 年	350,000.00	105,000.00	30%
3 年以上	3,432,825.97	3,432,825.97	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	42,384,682.62	3,967,242.41	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 112,309.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	24,290,301.36	21,329,752.88
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金、押金	1,739,490.00	1,672,328.00
其他	3,354,891.26	1,878,011.54
终止投资预付款	10,000,000.00	
合计	42,384,682.62	27,880,092.42

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	终止投资预付款	10,000,000.00	1 年以内	23.59%	100,000.00
第二名	往来款	8,693,336.43	1 年以内	20.51%	86,933.36
第三名	往来款	7,373,635.50	1 年以内	17.40%	73,736.36
第四名	往来款	3,280,144.03	1 年以内	7.74%	32,801.44
第五名	课题研究费	3,000,000.00	3 年以上	7.08%	3,000,000.00
合计	--	32,347,115.96	--	76.32%	3,293,471.16

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,514,652,970.50	-	1,514,652,970.50	1,303,387,970.50	2,065,342.25	1,301,322,628.25
对联营、合营企业投资	170,406,593.07	-	170,406,593.07	170,000,000.00	-	170,000,000.00
合计	1,685,059,563.57	-	1,685,059,563.57	1,473,387,970.50	2,065,342.25	1,471,322,628.25

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南天舟华文	30,829,211.92			30,829,211.92		

俪制传媒有限公司						
怀化天舟教育有限责任公司	5,692,958.55			5,692,958.55		
北京北方天舟文化有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
广州天瑞文化传播有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
浙江天舟图书有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	-		
北京永载文化有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
北京神奇时代网络有限公司	1,254,000,000.00			1,254,000,000.00		
APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED(HK)	15,800.03			15,800.03		
人民今典(北京)书业有限公司	-	204,765,000.00		204,765,000.00		
北京神奇领域信息技术有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	1,303,387,970.50	214,765,000.00	3,500,000.00	1,514,652,970.50	-	-

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
人民天舟 (北京) 出版有限 公司	-	3,000,000.00	-	-38,034.06	-	-	-	-	-	2,961,965.94	
小计		3,000,000.00	-	-38,034.06	-	-	-	-	-	2,961,965.94	
二、联营企业											

北京决胜网教育科技股份有限公司	170,000,000.00			-2,555,372.87						167,444,627.13	
小计	170,000,000.00	-	-	-2,555,372.87	-	-	-	-	-	167,444,627.13	
合计	170,000,000.00	3,000,000.00	-	-2,593,406.93	-	-	-	-	-	170,406,593.07	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,795,835.27	59,981,745.50	74,772,923.38	53,756,444.26
其他业务	116,185.21	-	67,793.73	-
合计	102,912,020.48	59,981,745.50	74,840,717.11	53,756,444.26

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,593,406.93	
处置长期股权投资产生的投资收益	1,780.94	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		231,992.94
处置可供出售金融资产取得的投资收益		23,967,846.25
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财收益		890,589.04

合计	-2,591,625.99	25,090,428.23
----	---------------	---------------

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	322,730.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	427,520.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转		

回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	397,071.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	147,589.07	
减：所得税影响额	315,182.93	
少数股东权益影响额	176,352.33	
合计	803,375.71	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.68%	0.1426	0.1426
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64%	0.1410	0.1410

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法人代表签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- 四、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司董秘处

天舟文化股份有限公司

董事长：肖志鸿

二〇一六年八月二十三日