证券代码：300148 **证券简称：天舟文化** **编号：2022-011**

天舟文化股份有限公司
2021 年年度报告

证券代码：300148

证券简称：天舟文化

二〇二二年四月二十六日

第一节 重要提示、目录和释义

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

二、公司负责人袁雄贵、主管会计工作负责人刘英及会计机构负责人(会计主管人员)刘英声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

四、在本报告第三节“ 管理层讨论与分析” 中“四、主营业务分析”“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司本年度业绩亏损的原因及相关改善盈利能力的措施，敬请投资者关注相关内容。

五、在本报告第三节“ 管理层讨论与分析” 中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注，并注意投资风险。

六、董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 公司治理 32

第五节 环境和社会责任 50

第六节 重要事项 51

第七节 股份变动及股东情况 60

第八节 优先股相关情况 68

第九节 债券相关情况 69

第十节 财务报告 70

备查文件目录

一、载有法定代表人签名的年度报告文本；

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

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。

四、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司董秘处

释 义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/天舟文化	指	天舟文化股份有限公司
天鸿投资	指	湖南天鸿投资集团有限公司
神奇时代	指	北京神奇时代网络有限公司
北京永载	指	北京永载文化有限公司
游爱网络	指	广州游爱网络技术有限公司
决胜股份	指	决胜教育科技集团股份有限公司
海南奇遇	指	海南奇遇天下网络科技有限公司
海南元游	指	海南元游信息技术有限公司
四九游	指	广州四九游网络科技有限公司
天河文链	指	湖南天河文链科技有限公司
派娱科技	指	杭州派娱科技有限公司
中南天舟	指	武汉中南天舟文化传媒有限公司
游爱之光	指	游爱之光（上海）信息科技有限公司
广州天瑞	指	广州天瑞文化传播有限公司
北方天舟	指	北京北方天舟文化有限公司
湘潭华鑫	指	湘潭华鑫教育科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	天舟文化	股票代码	300148
公司的中文名称	天舟文化股份有限公司		
公司的中文简称	天舟文化		
公司的外文名称（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		
公司注册地址历史变更情况	未变更		
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	http://www.t-angel.com		
电子信箱	tangeldm@126.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn/、http://www.cs.com.cn/、http://www.stcn.com/、http://www.cnstock.com/、http://www.ccstock.cn/
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室
签字会计师姓名	陈志、蒋宇

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 ☑ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 ☑ 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 ☑ 否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	505,470,902.13	847,680,612.10	-40.37%	1,239,714,280.72
归属于上市公司股东的净利润（元）	-678,241,830.06	-923,478,255.00	26.56%	31,277,663.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-680,479,912.24	-814,119,389.34	16.42%	26,702,219.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	140,497,622.42	136,564,308.08	2.88%	87,470,255.80
基本每股收益（元/股）	-0.81	-1.10	26.36%	0.04
稀释每股收益（元/股）	-0.81	-1.10	26.36%	0.04
加权平均净资产收益率	-36.21%	-28.89%	-7.32%	0.98%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	1,992,143,939.55	2,830,922,876.41	-29.63%	3,952,267,380.67
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,494,738,099.54	2,333,825,232.51	-35.95%	3,190,351,204.55

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

□ 是 ☑ 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

☑ 是 □ 否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	505,470,902.13	847,680,612.10	营业收入总额
营业收入扣除金额（元）	2,141,662.02	6,507,984.47	与主营业务无关
营业收入扣除后金额（元）	503,329,240.11	841,172,627.63	与主营业务相关

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）	835,339,343

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

☑ 是 ☐ 否

支付的优先股股利	0
支付的永续债利息（元）	0
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.81

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	108,061,464.31	157,232,905.48	85,761,946.35	154,414,585.99
归属于上市公司股东的净利润	22,954,224.17	22,436,072.70	-6,679,070.99	-716,953,055.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,053,521.63	20,625,969.08	-7,539,649.09	-715,619,753.86
经营活动产生的现金流量净额	-7,817,102.37	-19,992,246.02	10,926,931.96	157,380,038.85

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☑ 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☑ 不适用

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

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

☐ 适用 ☑ 不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

☐ 适用 ☑ 不适用

八、非经常性损益项目及金额

☑ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	264,909.87	-117,776,458.99	-1,620,224.27	固定资产、长期股权投资处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,136,795.43	6,775,484.78	7,341,833.14	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		194,665.24		
委托他人投资或管理资产的损益	2,021,794.42	2,017,092.36	1,369,679.94	理财收益
债务重组损益			-287,150.00	
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			1,057,897.65	
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			540,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,554,831.77	2,934,881.27	-3,334,050.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-757,741.84	190,100.63	
减：所得税影响额	26,304.45	700,746.96	-23,176.43	
少数股东权益影响额（税后）	604,281.32	2,046,041.52	706,619.09	
合计	2,238,082.18	-109,358,865.66	4,575,443.96	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐ 适用 ☑ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐ 适用 ☑ 不适用

公司报告期不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1、移动游戏行业

由中国音数协游戏工委(GPC)、伽马数据合作发布的《2021 年中国游戏产业报告》显示，2021 年游戏产业销售收入依然保持增长态势，用户规模达 6.66 亿人，同比增长 0.22%，2021 年市场实际销售收入 2,965.13 亿元，较去年新增 178.26 亿元，同比增长 6.40%。增幅比例较去年同比缩减近 15%的主要原因是：去年新冠疫情下宅经济的刺激效应逐渐减弱；年度爆款数量同比有所减少；游戏研发和运营发行成本持续增加。随着下半年防沉迷新规落地，未成年人保护收获实效，用户结构趋向健康合理。

（1）中国移动游戏规模保持增长。移动游戏市场在细分市场中仍占据主要地位，其占整体收入比例进一步提升至 76.06%，同比增长 7.57%，移动游戏仍为中国游戏行业驱动力。

（2）增量市场转为存量市场激烈竞争。当前移动游戏市场已由增量市场转为存量市场，用户红利逐渐减退，用户获取成本高居不下，市场份额向头部公司集中，竞争壁垒不断抬高。

（3）海外游戏市场快速增长。根据产业报告显示，2021 年中国自主研发游戏在海外市场的实际销售收入达 180.1 亿美元，同比增长 16.6%，增速持续高于国内市场。

（4）科技发展可能带来行业变革。科技是第一生产力，5G 网络让随时随地云游戏成为了可能；渲染引擎与芯片性能的提升，让手机游戏的体验也有了大幅提升；虚拟现实、增强现实等技术极大提升游戏沉浸感，都可能导致当前游戏格局的变革。

（5）用户需求多样化品质化。移动游戏市场经过十来年发展，大多数移动游戏用户已体验多类型游戏，对移动游戏的品质要求越来越高，对游戏文化内涵的需求日益升级，游戏人口的红利趋于饱和，挖掘用户细分需求将成为未来市场竞争的重点。

2、图书出版与发行行业

开卷数据显示，2021 年中国图书零售市场码洋规模为 986.8 亿元，同比上升 1.65%，较 2019 年下降 3.51%，尚未恢复到疫情前水平。随着国内疫情防控工作进入常态化，加速了出版发行线上化以及数字化发展。双减政策落地，带来义务教育、暑期托管、课后服务重构。全民阅读持续推进，出版业以高质量发展为引领，提升发展空间，激发服务潜能。后疫情时代，出版业的生产运营模式发生变革，极大推动了出版业融合发展的进程。出版业渠道生态快速嬗变，线上线下加速融合，新业态、新模式不断涌现，数字出版产业持续壮大。出版企业加快转型升级步伐，积极培育新动能，积蓄新增量，在变局之中开启融合发展新局面。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司聚焦壮大游戏业务板块，同时在文化娱乐、教育等领域，展开以科技创新为驱动的新业务培育和孵化。目前主要从事手机游戏的研发、发行、代理与运营，图书出版与发行，教育服务等业务。

三、核心竞争力分析

截止本报告期末，公司共拥有图书著作权 299 项。公司软件著作权共计 792 项，报告期内新增软件著作权 24 项。公司共拥有注册商标权 170 项，报告期内新增注册商标权 15 项。公司游戏版号共计 54 项。公司网络域名共计 85 项，报告期内新增网络域名 12 项。公司拥有所属位于芙蓉区火星镇综合楼 11 套房屋、长沙县星沙镇茶叶大市场“山水茗园”4 套房屋分摊、2 项湘潭华鑫科教用地的土地使用权等，报告期内新增 1 项湘潭华鑫科教用地的土地使用权。

报告期内，新增 24 项软件著作权如下：

序号	项目名称	版本	发证日期	登记号
1	像素战场	V1.0	2021 年 1 月 8 日	2021SR00*****
2	锦瑟笙歌	V1.0	2021 年 1 月 19 日	2021SR01*****
3	太古：修真诀	V1.0	2021 年 3 月 4 日	2021SR03*****
4	游爱神探包青天	V1.0	2021 年 4 月 6 日	2021SR04*****
5	荒野大决斗	V1.0	2021 年 6 月 15 日	2021SR09*****
6	大侠请饶命	V1.0	2021 年 6 月 18 日	2021SR09*****
7	客官请留步	V1.0	2021 年 6 月 18 日	2021SR09*****
8	暴揍大侠	V1.0	2021 年 6 月 18 日	2021SR09*****
9	大侠来闯关	V1.0	2021 年 7 月 5 日	2021SR09*****
10	无敌熊猫人	V1.0	2021 年 7 月 5 日	2021SR09*****
11	71 手游	V1.0	2021 年 8 月 27 日	2021SR12*****
12	金派群侠录	V1.0	2021 年 9 月 6 日	2021SR13*****
13	武林萌侠	V1.0	2021 年 9 月 6 日	2021SR13*****
14	卡牌江湖	V1.0	2021 年 9 月 26 日	2021SR14*****
15	集卡王者	V1.0	2021 年 9 月 26 日	2021SR14*****
16	放置武侠	V1.0	2021 年 9 月 29 日	2021SR14*****
17	游爱京华烟雨录	V1.0	2021 年 10 月 18 日	2020SR15*****
18	全民武馆之卡牌无双	V1.0	2021 年 10 月 20 日	2021SR15*****
19	全民武馆之放置大侠	V1.0	2021 年 10 月 20 日	2021SR15*****
20	全民武馆之乱世侠者	V1.0	2021 年 10 月 25 日	2021SR15*****
21	全民武馆之卡牌圣者	V1.0	2021 年 11 月 4 日	2021SR16*****
22	锦绣商铺	V1.0	2021 年 11 月 4 日	2020SR15*****

23	游爱梦浮生	V1.0	2021 年 12 月 1 日	2021SR19*****
24	游爱兄弟冰雪乐园	V1.0	2021 年 12 月 23 日	2021SR21*****

报告期内，新增 15 项商标如下：

序号	商标名称	取得时间	注册号
1	奇遇天下图形	2021 年 3 月 28 日	48928***
2	奇遇天下图形	2021 年 3 月 21 日	48936***
3	奇遇天下图形	2021 年 3 月 21 日	48942***
4	奇遇天下图形	2021 年 3 月 21 日	48943***
5	京都烟雨录	2021 年 7 月 7 日	50391***
6	京都烟雨录	2021 年 7 月 7 日	50365***
7	京都烟雨录	2021 年 7 月 7 日	50374***
8	世界奇妙大冒险	2021 年 8 月 14 日	51384***
9	世界奇妙大冒险	2021 年 8 月 14 日	51386***
10	世界奇妙大冒险	2021 年 8 月 14 日	51373***
11	点点兵兵	2021 年 8 月 28 日	52086***
12	点点兵兵	2021 年 8 月 28 日	52071***
13	点点兵兵	2021 年 8 月 28 日	52071***
14	无敌大航海	2021 年 12 月 20 日	23755***
15	无敌大航海	2021 年 12 月 20 日	23755***

报告期内，新增 12 项域名如下：

序号	所有人	类型	域名	到期日期
1	香港乐游	国际顶级域名	hahplatform.com	2023 年 1 月 7 日
2	广州游爱	国际顶级域名	hjmxl.com	2023 年 2 月 25 日
3	广州游爱	国际顶级域名	yxjkx.com	2023 年 2 月 25 日
4	广州游爱	国际顶级域名	sgaxl.com	2023 年 2 月 25 日
5	广州游爱	国际顶级域名	zwxxk.com	2023 年 2 月 25 日
6	广州游爱	国际顶级域名	bxbxl.com	2023 年 2 月 25 日
7	香港乐游	国际顶级域名	ssxyuan.com	2022 年 5 月 8 日
8	香港乐游	国际顶级域名	afactin.com	2022 年 5 月 8 日
9	香港乐游	国际顶级域名	feiyuewuxian.com	2022 年 7 月 20 日
10	香港乐游	国际顶级域名	hqyqm.com	2022 年 9 月 8 日
11	香港乐游	国际顶级域名	yassdt.com	2022 年 9 月 22 日
12	香港乐游	国际顶级域名	xiligames.com	2022 年 11 月 15 日

报告期内，新增 1 项土地使用权如下：

序号	项目名称	用途	发证日期	登记号
1	湘潭华鑫	科教用地	2021 年 4 月 14 日	湘 2021 湘潭市 0018***

四、主营业务分析

1、概述

2021 年，国内外经济形势和政策环境继续面临较大的不确定性，面对严峻的挑战，公司管理层积极应对，进一步调整优化资产和业务结构，聚焦游戏主业，坚持“研运一体化”“游戏精品化”的战略，紧跟市场的变化趋势研运游戏，坚持国内发行与海外发行并行的多元化策略，积极布局 VR 产品、云游戏等新兴领域；同时，公司积极培育新的业务增长点，加快处置低效业务和非主业资产回笼资金，在文化娱乐、教育等领域展开以科技创新为驱动的新业务培育和孵化。

由于公司的部分老游戏产品收入和利润同比下降，受疫情及游戏产业监管环境趋严、游戏无法及时获得版号等因素影响，公司大部分新游戏产品的研发、推广未能按计划展开。同时，受教育监管政策调整导致湘潭华鑫普通高中学校招生不达预期，公司主动剥离了部分缺乏持续经营能力的出版业务等多重因素影响，导致报告期内公司业绩未达预期。本报告期内，公司对并购游爱网络产生的商誉计提减值准备 3.73 亿元，对并购海南奇遇产生的商誉计提减值准备 1.78 亿元，对本期业绩产生了重大不利影响。公司 2021 年度实现营业收入 50,547.09 万元，同比下降 40.37%；实现归属于上市公司股东的净利润-67,824.18 万元，亏损减少 26.56%。

1、重点聚焦游戏主业，坚持长线精细运营

截至报告期末，公司运营游戏产品共 69 款，报告期内新增运营的游戏产品共 8 款。尽管公司自研的多款长生命周期的精品游戏持续保持较好的盈利能力，其中，《王者纷争》全年总流水近 2.9 亿，比去年同期上升 30%左右，《塔王之王》全年总流水达到 7,200 万，《风云天下 OL》全年总流水保持 4,500 万。但由于公司代理游戏《青云传》等已达到游戏生命周期的中后期，流水下滑幅度较大，导致本报告期公司游戏收入有所下降。但公司新上线及在研的多款长线游戏有望形成新的利润增长点；其中，女性向游戏《早安少女》《京都烟雨录》已在港台地区上线；《世界奇妙大作战》是 rugenlike 风格的日式 rpg 手游，该产品目前处于内部验收阶段，预计 2022 年上半年推向市场；《DQ》是一款末日题材策略手游，该产品目前处于研发阶段，预计 2022 年下半年推向市场；塔防游戏《塔王之王 2》已开启对外测试；卡牌游戏《天黑装备铺》处于不删档测试阶段。同时，公司积极开拓海外市场，现已在日韩、新马、印尼、越南等地进行布局。公司积极组建专业化的海外产品及营销团队，致力于海外游戏的本地化、精细化运营。

2、积极探索 VR 产品，打造精品云游戏

公司加速游戏新业态布局，积极探索 VR 等新产品的研发。公司采用消除玩法，并结合 VR 设备的深沉浸体验感，打造休闲游戏新玩法，为用户提供优质游戏体验，形成新的收入增长点。公司研发的 VR 游戏《EDM 风暴》计划于 2022 年上线测试；随着 5G 技术的发展，云游戏市场的不断壮大，公司于 2020 年度开始组建云游戏团队，并与华为开展合作，积极布局云游戏。公司已推出云手机产品以及云游戏的 PaaS 服务平台，并将进一步加大合作力度。公司计划构架并完善云游戏研发框架，优化变革市场营销体系，研发更多满足用户需求的精品云游戏。

3、优化资产结构，培育新的业务增长点

报告期内，公司进一步优化资产结构，聚焦资源支持公司新战略布局，回笼四九游、派娱科技等参股公司减资、股权转让的资金；积极推进公司持有的德天基金份额清算退出事宜；清理未达预期扭转无望的投资项目，中南天舟、梦享者国际旅行社、游爱之光等数个子公司完成注销或转让。报告期内，公司投资设立的天舟创投成功募集并备案了首支私募基金产品，天舟创投积极挖掘寻找优质项目，力求通过对高科技、高成长项目的孵化和赋能，为公司发展提供新的动能；公司投资参股的科技创业公司天河文链开始数字艺术品 NFT/NFR 相关业务运营，公司积极关注新技术、新产业领域发展机会，为公司业务发展培育新的增长点。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	505,470,902.13	100.00%	847,680,612.10	100.00%	-40.37%
分行业					
图书出版发行及其他	281,943,581.95	55.78%	439,678,009.02	51.87%	-35.87%
移动网络游戏	223,527,320.18	44.22%	408,002,603.08	48.13%	-45.21%
分产品					
青少年类图书	230,469,236.89	45.59%	370,088,379.62	43.66%	-37.73%
社科类图书	18,123,304.77	3.59%	28,792,279.53	3.40%	-37.05%
移动网络游戏	223,527,320.18	44.22%	408,002,603.08	48.13%	-45.21%
其他	33,351,040.29	6.60%	40,797,349.87	4.81%	-18.25%
分地区					
境内	491,194,532.70	97.18%	833,701,626.07	98.35%	-41.08%
境外	14,276,369.43	2.82%	13,978,986.03	1.65%	2.13%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求：

截至报告期末，公司运营游戏产品共 69 款；报告期内新增运营的游戏产品共 8 款，公司运营的游戏全部为手游，年度总用户数超过 550 万，年度总活跃用户数超过 660 万。

主要游戏基本情况

单位：元

游戏名	版号	游戏类	运营模	对应运营商名	游戏分	收费方	收入	收入占游戏业	推广营	推广营销费用	推广营销费用

称		型	式	称	发渠道	式		务收入的比例	销费用	占游戏推广营销费用总额的比例	占主要游戏收入总额的比例
游戏 A	ISBN 978-7-89988-****	手游	自主运营+联合运营	客户 A	安卓及 IOS	道具收费	49,591,620.64	22.19%	22,790,231.97	56.15%	16.61%
游戏 B	ISBN 978-7-7979-****	手游	自主运营+联合运营	客户 B	安卓及 IOS	道具收费	33,626,902.84	15.04%	319,928.93	0.79%	0.23%
游戏 C	ISBN 978-7-89429-****	手游	自主运营+联合运营	客户 C	安卓及 IOS	道具收费	22,341,164.19	9.99%		0.00%	0.00%
游戏 D	ISBN978-7-90048-****	手游	自主运营+联合运营	客户 D	安卓及 IOS	道具收费	20,680,306.01	9.25%		0.00%	0.00%
游戏 E	ISBN 978-7-89404-****	手游	自主运营+联合运营	客户 E	安卓及 IOS	道具收费	10,937,247.38	4.89%		0.00%	0.00%

主要游戏分季度运营数据

单位：元

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
游戏 A	第一季度	396,281	282,379	75,012	545	40,845,441
	第二季度	229,168	184,019	57,117	558	31,878,832
	第三季度	124,983	114,649	28,065	798	22,392,430
	第四季度	43,996	65,286	14,569	1,075	15,666,206

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
游戏 B	第一季度	260,370	298,855	52,817	1,421	75,052,462
	第二季度	216,880	257,727	44,879	1,636	73,419,486
	第三季度	228,077	269,230	47,252	1,505	71,102,608
	第四季度	195,462	236,278	42,033	1,601	67,313,410

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
游戏 C	第一季度	26,776	70,295	6,402	1,801	11,532,050
	第二季度	33,243	76,725	6,265	1,835	11,497,062
	第三季度	30,258	70,257	7,093	1,584	11,237,359
	第四季度	47,883	87,418	5,673	1,997	11,328,498

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
游戏 D	第一季度	26,631	74,465	5,173	1,222	6,323,428
	第二季度	28,197	72,060	5,164	1,382	7,135,333
	第三季度	28,069	69,284	4,040	1,301	5,256,620
	第四季度	26,592	66,449	3,196	1,718	5,492,025

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
游戏 E	第一季度	310,936	390,061	20,618	1,012	20,874,566
	第二季度	261,632	336,709	19,658	982	19,313,611
	第三季度	246,453	300,280	17,873	852	15,222,045
	第四季度	184,991	228,543	16,924	979	16,572,929

注：用户数量：指当期累计新增注册或创建角色的用户数；

活跃用户数：指当期登录过游戏的用户数；

付费用户数量：指当期充值过虚拟货币的用户数；

单个用户平均付费金额（ARPU 值）（元）：当期充值流水/当期付费用户数；

充值流水：指当期充值面值。

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
图书出版发行及其他	281,943,581.95	213,798,391.37	24.17%	-35.87%	-34.97%	-1.06%
移动网络游戏	223,527,320.18	91,510,798.88	59.06%	-45.21%	-52.87%	6.65%
分产品						
青少年类图书	230,469,236.89	183,786,203.01	20.26%	-37.73%	-35.47%	-2.78%

移动网络游戏	223,527,320.18	91,510,798.88	59.06%	-45.21%	-52.87%	6.65%
分地区						
境内	491,194,532.70	292,535,938.16	40.44%	-41.08%	-43.45%	2.49%

报告期内，公司的营业收入和营业成本较上年同期减少，其中移动网络游戏的收入和成本下降幅度较大，主要系部分老游戏收入、成本同比下降，新游戏收入不及预期；图书出版发行及其他的收入和成本下降幅度较大，主要是合并范围减少北京永载所致。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 ☑ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

□ 是 ☑ 否

（4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 ☑ 不适用

（5）营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
图书出版发行及其他	营业成本	213,798,391.37	70.03%	328,752,689.80	62.87%	-34.97%
移动网络游戏	营业成本	91,510,798.88	29.97%	194,165,754.49	37.13%	-52.87%

（6）报告期内合并范围是否发生变动

☑ 是 □ 否

1、上海犀利互娱网络科技有限公司于 2021 年 1 月成立，注册资本 1,000.00 万元，公司之子公司广州游爱网络科技有限公司持股 100%，自成立之日起纳入合并范围。

2、2021 年 6 月，公司转让湖南天舟创业投资基金管理有限公司 30%股权，自转让之日起，不再纳入合并范围。

3、2021 年 4 月，二级子公司北京梦享者国际旅行社有限公司转让湖南天舟梦享者国际旅行社有限公司 100%股权，自转让之日起，不再纳入合并范围。

4、2021 年 11 月，二级子公司广州速启科技有限责任公司因少数股东增资导致股权比例下降，从而丧失其控制权，自 2021 年 11 月起不再纳入合并范围。

5、一级子公司武汉中南天舟文化传媒有限公司于 2021 年 3 月 5 日办妥工商注销手续，自注销之日起该公司不再纳入合

并范围。

6、二级子公司游爱之光（上海）信息科技有限公司为公司之子公司广州游爱网络科技有限公司的全资子公司，于 2021 年 1 月 18 日办妥工商注销手续，自注销之日起该公司不再纳入合并范围。

7、三级子公司海南蓝兔信息技术有限公司为二级子公司海南奇遇的全资子公司，于 2021 年 8 月 30 日办妥工商注销手续，自注销之日起该公司不再纳入合并范围。

8、三级子公司北海奇遇天下网络科技有限公司为二级子公司海南奇遇的全资子公司，于 2021 年 8 月 02 日办妥工商注销手续，自注销之日起该公司不再纳入合并范围。

9、三级子公司上海昊玩网络科技有限公司为二级子公司上海游爱之星信息科技有限公司的全资子公司，于 2021 年 1 月 20 日办妥工商注销手续，自注销之日起该公司不再纳入合并范围。

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 ☑ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	217,274,752.95
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	42.98%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 A	108,879,752.53	21.54%
2	客户 B	43,290,808.79	8.56%
3	客户 C	22,425,475.90	4.44%
4	客户 D	22,266,301.53	4.40%
5	客户 E	20,412,414.20	4.04%
合计	--	217,274,752.95	42.98%

主要客户其他情况说明

□ 适用 ☑ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	196,732,282.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	55.88%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	5.68%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例

1	供应商 A	68,981,214.44	19.59%
2	供应商 B	50,458,715.45	14.33%
3	供应商 C	41,435,553.82	11.77%
4	供应商 D	20,004,459.46	5.68%
5	供应商 E	15,852,338.83	4.51%
合计	--	196,732,282.00	55.88%

主要供应商其他情况说明

☑ 适用 ☐ 不适用

报告期内，前五名供应商中，第四名为海南元游，是二级子公司上海游爱之星信息科技有限公司的联营企业，持股 20%。除海南元游外，其他主要供应商均与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不存在直接或者间接拥有权益的情形。

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	51,429,257.35	69,218,457.18	-25.70%	主要系本报告期合并范围减少北京永载所致
管理费用	171,268,214.68	163,185,301.81	4.95%	主要系本报告期确认股份支付费用同比增加所致
财务费用	-404,285.78	-2,560,247.17	84.21%	主要系本报告期银行借款利息支出同比增加所致
研发费用	81,290,735.50	137,839,520.52	-41.03%	主要系本报告期研发团队调整导致人工成本同比减少所致

4、研发投入

☑ 适用 ☐ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
世界奇妙大作战	验证玩法创新向的 Roguelike 玩法与卡牌养成结合的产品市场接受度和 Roguelike 玩法模式付费前置、提高成本回收效率	内部验收阶段	推出新品类产品，占领该细分品类市场的宣发优势	丰富产品线，探索新品类；拓展用户规模，提升公司核心竞争力
DQ	验证变异生物题材与 slg 玩法兼容度的市场潜力	处于研发中	推出新品类产品，占领该细分品类市场的宣发优势	丰富产品线，探索新品类；拓展用户规模，提升公司核心竞争力

注：公司应当说明本年度所进行主要研发项目的目的、项目进展和拟达到的目标，并预计对公司未来发展的影响。

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	246	504	-51.19%
研发人员数量占比	53.25%	68.48%	-15.23%
研发人员学历			
本科	129	237	-45.57%
硕士	2	4	-50.00%
大专及以下	115	263	-56.27%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	137	269	-49.07%
30 ~40 岁	93	221	-57.92%
40 岁以上	16	14	14.29%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	77,294,087.81	137,143,278.38	156,203,952.07
研发投入占营业收入比例	15.29%	16.18%	12.60%
研发支出资本化的金额（元）			
资本化研发支出占研发投入的比例			
资本化研发支出占当期净利润的比重			

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☑ 适用 ☐ 不适用

本报告期公司研发人员构成发生重大变化主要系研发团队调整，减少研发人员。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐ 适用 ☑ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☑ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	727,027,324.85	1,077,966,980.06	-32.56%
经营活动现金流出小计	586,529,702.43	941,402,671.98	-37.70%
经营活动产生的现金流量净	140,497,622.42	136,564,308.08	2.88%

额			
投资活动现金流入小计	852,672,959.30	531,789,240.43	60.34%
投资活动现金流出小计	1,014,555,762.58	734,792,500.45	38.07%
投资活动产生的现金流量净额	-161,882,803.28	-203,003,260.02	20.26%
筹资活动现金流入小计	113,660,000.00	30,030,141.41	278.49%
筹资活动现金流出小计	23,722,013.91	96,047,377.73	-75.30%
筹资活动产生的现金流量净额	89,937,986.09	-66,017,236.32	236.23%
现金及现金等价物净增加额	67,465,285.75	-135,681,330.46	149.72%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑ 适用 ☐ 不适用

（1）经营活动现金流入本报告期较上年同期下降 32.56%，主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金同比减少所致；经营活动现金流出本报告期较上年同期下降 37.70%，主要系报告期购买商品、接受劳务支付的现金同比减少所致。

（2）投资活动现金流入本报告期较上年同期增长 60.34%，主要系报告期收回结构性存款等同比增加所致；投资活动现金流出本报告期较上年同期增长 38.07%，主要系报告期购买结构性存款等理财产品增加所致。

（3）筹资活动现金流入本报告期较上年同期增长 278.49%，主要系报告期新增长期借款、收到员工限制性股票激励款等；筹资活动现金流出本报告期较上年同期下降 75.30%，主要系报告期偿还银行借款同比减少及上年同期支付了股权激励的限制性股票回购款等所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 236.23%，主要系筹资活动现金流入同比增长，而筹资活动现金流出同比下降所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☑ 适用 ☐ 不适用

本报告期计提商誉减值准备 5.51 亿元，对本报告期净利润产生重大影响，但对公司经营活动现金净流量不产生影响。

五、非主营业务情况

☑ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	23,367,586.59	-3.37%	主要系本报告期确认联营、合营投资收益等。	其中按照权益法核算的投资收益具有可持续性
公允价值变动损益	-	0.00%		
资产减值	-551,987,069.46	79.66%	主要系本报告期计提商誉减值准备 5.51 亿元等。	否
营业外收入	5,068.86	0.00%		否
营业外支出	2,559,900.63	-0.37%		否

六、分析资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	455,269,810.79	22.85%	386,249,850.28	13.60%	9.25%	
应收账款	88,285,462.29	4.43%	147,501,400.62	5.19%	-0.76%	主要系报告期收回上年末应收款所致。
合同资产						
存货	9,332,750.78	0.47%	18,897,649.92	0.67%	-0.20%	主要系报告期在产品转入当期营业成本所致。
投资性房地产	8,480,953.79	0.43%	7,263,412.04	0.26%	0.17%	
长期股权投资	218,022,258.41	10.94%	201,643,441.50	7.10%	3.84%	
固定资产	229,162,609.58	11.50%	196,209,596.11	6.91%	4.59%	主要系报告期新增房屋建筑物所致。
在建工程	13,627,456.13	0.68%		0.00%	0.68%	主要系报告期支付工程款所致。
使用权资产	8,607,553.36	0.43%	10,386,609.19	0.37%	0.06%	主要系报告期根据新租赁准则调整所致。
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%	
合同负债	73,718,876.64	3.70%	35,626,320.82	1.25%	2.45%	主要系报告期预收货款增加所致。
长期借款	91,200,000.00	4.58%		0.00%	4.58%	主要系报告期增加银行借款所致。
租赁负债	3,734,308.87	0.19%	3,345,336.35	0.12%	0.07%	主要系报告期根据新租赁准则调整所致。
交易性金融资产	80,300,000.00	4.03%	48,800,000.00	1.72%	2.31%	主要系报告期购买结构性存款增加所致。
其他应收款	164,106,100.16	8.24%	260,932,195.08	9.19%	-0.95%	主要系报告期收回四九游股权回购款 5,000 万元；计提信用减值损失增加所致。
其他流动资产	94,177,378.99	4.73%	176,696,692.10	6.22%	-1.49%	主要系报告期理财等减少所致。
其他权益工具投资	206,138,274.34	10.35%	432,138,883.25	15.22%	-4.87%	主要系报告期投资项目公允价值减少等所致。

无形资产	137,668,710.87	6.91%	111,016,324.35	3.91%	3.00%	主要系报告期新增土地使用权所致。
其他非流动资产	52,501.36	0.00%	12,104,081.16	0.43%	-0.43%	主要系报告期将预付的土地款转入无形资产所致。
商誉	214,769,337.96	10.78%	768,003,714.53	27.04%	-16.26%	主要系报告期对并购游爱网络、海南奇遇形成的商誉计提减值准备所致。
递延所得税资产	4,538,351.56	0.23%	-	0.00%	0.23%	主要系本报告期可抵扣暂时性差异增加所致。
一年内到期的非流动负债	6,621,353.83	0.33%	41,867,787.33	1.47%	-1.14%	主要系报告期归还长期借款及支付海南奇遇股权款所致。
递延所得税负债	12,698,018.67	0.64%	30,097,133.63	1.06%	-0.42%	主要系报告期投资项目公允价值变动产生的应纳税差异减少所致。
应付职工薪酬	15,173,375.31	0.76%	26,193,180.81	0.92%	-0.16%	主要系本报告期研发团队调整，人工成本同比减少所致。

境外资产占比较高

□ 适用 ☑ 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☑ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	48,800,000.00				555,210,000.00	523,710,000.00		80,300,000.00
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资	432,138,883.25	-272,049,757.91	-232,299,500.45		55,750,000.00	9,700,851.00		206,138,274.34
金融资产	480,938,8	-272,049,7	-232,299,500		610,960,000.	533,410,85		286,438,274.

小计	83.25	57.91	.45		00	1.00		34
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	480,938,883.25	-272,049,757.91	-232,299,500.45		610,960,000.00	533,410,851.00		286,438,274.34
金融负债								

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 ☑ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项　目	期末账面价值（元）	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	12,529,957.38	抵押担保
货币资金	1,400,000.00	办理出境旅游质量服务保证金
货币资金	1,551,870.93	司法冻结
货币资金	2,803.83	银行限制
货币资金	1,800.00	POS 机押金

七、投资状况分析

1、总体情况

☑ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
198,522,207.36	98,052,342.96	102.47%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 ☑ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方	是否为固定资	投资项目涉及	本报告期	截至报告	资金	项目	预计	截止报告	未达到计	披露日期	披露索引

	式	产投资	行业	投入金额	期末累计实际投入金额	来源	进度	收益	期末累计实现的收益	划进度和预计收益的原因	（如有）	（如有）
湘潭华鑫高级中学建设项目	自建	是	教育服务	80,085,005.76	179,230,491.45	自有资金、银行贷款	90%	不适用	不适用	不适用	否	否
合计	--	--	--	80,085,005.76	179,230,491.45	--	--			--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☑ 适用 ☐ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
交易性金融资产	48,800,000.00			555,210,000.00	523,710,000.00	2,126,910.22	80,300,000.00	自有资金
其他权益工具投资	392,388,625.79	-272,049,757.91	-232,299,500.45	55,750,000.00	9,700,851.00	19,739,998.94	206,138,274.34	自有资金
合计	441,188,625.79	-272,049,757.91	-232,299,500.45	610,960,000.00	533,410,851.00	21,866,909.16	286,438,274.34	--

5、募集资金使用情况

☑ 适用 ☐ 不适用

募集资金总体使用情况

☑ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金	已累计使用募集资金	报告期内变更用途的	累计变更用途的募集	累计变更用途的募集	尚未使用募集资金总	尚未使用募集资金用	闲置两年以上募集资

			总额	总额	募集资金总额	资金总额	资金总额比例	额	途及去向	金金额
2010 年	首次公开发行股票	37,946.27		40,950.84	9,806.14	9,806.14	25.84%		不适用	不适用
2014 年	非公开发行股票	22,578.20		22,578.20					不适用	不适用
2016 年	非公开发行股票	114,350.28	245.00	115,583.46	17,993.86	17,993.86	15.74%		不适用	不适用-
合计	--	174,874.75	245.00	179,112.50	27,800.00	27,800.00	15.90%		--	

募集资金总体使用情况说明

（一）募集资金总体使用情况说明

（1）2010 年首次公开发行股票

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1697 号核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商海通证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,900 万 股，发行价格为每股 21.88 元。募集资金总额 41,572 万元，扣除海通证券股份有限公司的承销费和保荐费 2,997.16 万元，募集资金人民币 38,574.84 万元，已由主承销商海通证券股份有限公司于 2010 年 12 月 9 日汇入本公司账户，扣除交易所的发行手续费等发行费用人民币 628.572 万元后，募集资金净额为人民币 37,946.268 万元。上述资金到位情况已经天职国际会计师事务所有限公司验证，并出具天职湘核字[2010]442 号验资报告。公司对募集资金采取了专户存储制度。

（2）2014 年非公开发行股票

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

（3）2016 年非公开发行股票

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

（二）募集资金以前年度使用金额

（1）2010 年首次公开发行股票募集资金累计使用情况

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

（2）2014 年非公开发行股票募集的资金累计使用情况

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

股权。

（3）2016 年非公开发行股票募集的资金累计使用情况

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

募集资金专户以前年度共取得利息收入 14,415,280.86 元，支付银行手续费及账户管理费 20,414.45 元，结余资金转入基本户。

截至 2020 年 12 月 31 日，2016 年非公开发行股票募集资金专用账户余额为 3,638,979.36 元。

（三）2021 年年度募集资金使用及结余情况

1、2021 年年度募集资金使用情况如下：

（1）2021 年年度，本公司累计使用募集资金 2,449,998.14 元。其中：支付游爱网络投资项目自运营及发行平台建设 2,449,998.14 元。

（2）2021 年年度，募集资金专户取得利息收入 29,320.33 元，支付银行手续费及账户管理费 621.76 元，募集资金账户销户收回现金 1,217,679.79 元。

（3）截至 2021 年 12 月 31 日， 2016 年非公开发行股票募集资金账户已全部销户，余额为 0 元。

募集资金承诺项目情况

☑ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
游爱网络投资项目-自运营及发行平台建设项目	否	9,450.00	9,450.00	245.00	9,499.92	100.53%	2021 年	-579.97	-5,143.75	不适用	否
承诺投资项目小计	--	9,450.00	9,450.00	245.00	9,499.92	--	--	-579.97	-5,143.75	--	--
超募资金投向											
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	9,450.00	9,450.00	245.00	9,499.92	--	--	-579.97	-5,143.7	--	--

									5		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用										

募集资金变更项目情况

□ 适用 ☑ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 ☑ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 ☑ 不适用

九、主要控股参股公司分析

☑ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广州游爱网络技术有限公司	子公司	移动网络游戏研发与运营	151,000,000.00	546,496,274.69	428,694,562.55	186,777,315.68	-220,845,326.44	-220,214,025.30

报告期内取得和处置子公司的情况

☑ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海犀利互娱网络科技有限公司	新设立	本报告期对公司业绩影响不大
湖南天舟创业投资基金管理有限公司	转让	本报告期对公司业绩影响不大
湖南天舟梦享者国际旅行社有限公司	转让	本报告期对公司业绩影响不大
广州速启科技有限责任公司	少数股东增资	本报告期对公司业绩影响不大
武汉中南天舟文化传媒有限公司	注销	本报告期对公司业绩影响不大
游爱之光（上海）信息科技有限公司	注销	本报告期对公司业绩影响不大
海南蓝兔信息技术有限公司	注销	本报告期对公司业绩影响不大
北海奇遇天下网络科技有限公司	注销	本报告期对公司业绩影响不大
上海昊玩网络科技有限公司	注销	本报告期对公司业绩影响不大

主要控股参股公司情况说明

子公司游爱网络报告期合并净利润-22,084.53 万元，较上年同期下降 523.13%，主要原因：①计提收购海南奇遇形成的商誉减值准备 17,752.97 万元；②部分老游戏收入、成本同比下降，新游戏不及预期。

十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 ☑ 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略规划

公司坚持聚焦壮大游戏业务板块，同时积极调整资产和业务结构，在文化娱乐、教育等领域展开以科技创新为驱动的新

业务培育和孵化。2022 年，公司将持续处置低效业务和非主业资产，积极回笼资金支持符合战略需要的游戏和科技类项目的发展。同时，公司积极关注新技术、新产业领域发展机会，推进新技术与文化教育产业的深度融合，为公司业务发展寻找新的增长点。目前公司资产负债率较低，现金存量较为充裕，能够有力支持现有业务转型及未来新方向探索。

（二）2022 年经营工作计划

2022 年，公司将紧密围绕发展战略，优化资产结构，加快业务发展，不断提高公司的盈利能力，公司主要工作计划如下：

1、游戏业务坚持研运一体化，大力拓展海外市场

公司将持续坚持研运一体化战略，坚定“用户至上，需求导向”的产品研发运营理念，打造切合用户需求的精品游戏。公司将加大力度布局海外产品研发与发行，使之成为重要的业务增长点。公司积极探索海外市场的推广营销方法，优化海外发行运营团队，结合各地区的文化，积极打造本地化团队以适应海外业务发展需要。

2、布局 VR 及泛女性向游戏，探索高潜力游戏市场

公司积极布局 VR 游戏研发，采用消除玩法，并结合 VR 设备的深沉浸体验感，打造休闲游戏新玩法，为用户提供优质游戏体验；泛女性向游戏存在较大市场空间，公司将深入了解女性用户需求，研发布局泛女性向游戏，积极探索高潜力市场，形成新的收入增长点。

3、轻装上阵，聚焦资源支持新战略布局

公司将持续梳理并调整现有资产布局，根据发展需要不断优化资产和业务结构，拟注销旗下湖南分公司，注销或转让广州天瑞、北方天舟等效益较差、成长性不高，流动性较差的出版、教育类业务和非主业资产，优化公司整体资源配置，积极将回笼资金支持符合战略需要的游戏和科技类项目的发展。

4、布局教育科技领域，培育新项目

公司一方面将紧跟 5G、云计算、大数据、人工智能、区块链、元宇宙等新技术的发展趋势，推进新技术与文化教育产业的深度融合应用，实现数字化和网络化的新业态，培育云游戏、云课堂、视频直播等新模式、新技术支撑的产业项目。另一方面，投资拥有自主知识产权和核心技术，属于高新技术产业和战略性新兴产业的科技创新企业，通过孵化和赋能，为公司发展提供新的动能。

（三）公司未来面临的风险和应对措施

1、核心人员流失风险

保持较为稳定的优秀人才队伍，是公司长久持续发展的保障，若不能有效保持并不断完善人才激励机制，将会影响到人才队伍积极性、创造性的发挥，甚至造成核心人员的流失。因此，公司将不断完善公司激励机制、积极探讨制定股权激励制度，构建适合公司发展的人力资源建设规划，为员工创建良好的职业环境和事业发展舞台。

2、市场竞争风险

随着人工智能、大数据、云计算、物联网等智能化技术的逐步成熟，公司不仅面临行业现有竞争者的竞争，还要应对新

进入者的竞争，市场竞争形势也将变得更加广泛而复杂。公司若不能准确把握行业发展趋势和用户需求的变化，将无法继续保持优势竞争地位，进而影响公司的经营业绩。公司将密切关注市场动态及趋势，以技术创新驱动为核心，推动相关业务融合、协同发展，打造有竞争力的业务体系。

3、行业政策风险

公司业务经营随着国家出台的各项针对性政策而受到不同程度影响，近年来监管部门高度重视游戏行业的健康发展，实行较为严格的资质管理及内容审查等监管措施，并对未成年人保护及防沉迷工作提出系列具体要求。公司将按照国家大政方针和行业监管政策，持续完善各板块业务发展策略，保持行业政策的敏感度，及时准确地配合政府和管理机构的工作，确保自身业务和经营的合法合规，最大程度地降低潜在的政策风险。

4、商誉减值风险

截止 2021 年 12 月 31 日，公司在并购过程中形成的商誉价值 2.15 亿元，若被并购公司盈利不及预期，公司将面临商誉减值风险，将对公司未来经营业绩造成不利影响。对于并购子公司，公司将持续加强投后管理、整合资源，加强业务协同、财务管控的力度，保障并购子公司的稳健发展，维护上市公司股东权益。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021 年 05 月 10 日	公司	其他	个人	投资者	2020 年度业绩说明会、《2020 年年度报告》	www.cninfo.com.cn
2021 年 9 月 24 日	公司	其他	个人	投资者	2021 年度公司经营情况及未来发展战略、《2021 年半年度报告》	http://rs.p5w.net

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

1、治理结构

公司按《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，建立起规范的公司治理结构和议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限；公司法人治理结构健全，形成了科学有效的职责分工和制衡机制；股东大会的召集、召开，完全符合《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求和规定；对于公司的重大关联交易及其它重大事项，公司的独立董事均发表了专项意见；公司与关联方签订了相关的书面协议，并及时进行了信息披露。

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

关于董事及董事会。公司 5 名董事，其中包括 2 名独立董事；董事会成员结构合理，公司董事选聘程序规范、透明，董事选聘过程公开、公平、公正、独立，董事资料真实、完整，董事人选事前均获得有关组织和本人的同意，并有书面承诺；公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名与薪酬考核委员会三个专门委员会，制定了公司《战略委员会议事规则》《审计委员会议事规则》《提名与薪酬考核委员会议事规则》，各委员会发挥了各自的工作职能，确保公司董事会公正、科学、高效决策，充分履行董事会各项职能。

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

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

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

2、机构设置与职权分配

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

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

3、内部审计

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

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

4、人力资源政策

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

5、企业理念

公司坚持聚焦壮大游戏业务板块，同时积极调整资产和业务结构，在文化娱乐、教育等领域展开以科技创新为驱动的新业务培育和孵化。2022 年，公司将持续处置低效业务和非主业资产，积极回笼资金支持符合战略需要的游戏和科技类项目的发展。同时，公司积极关注新技术、新产业领域发展机会，推进新技术与文化教育产业的深度融合，为公司业务发展寻找新的增长点。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□ 是 ☑ 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

□ 适用 ☑ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.61%	2021 年 1 月 22 日	2021 年 1 月 22 日	审议并以特别决议通过了《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》。
2020 年年度股东大会	年度股东大会	14.85%	2021 年 5 月 18 日	2021 年 5 月 18 日	审议并通过了《2020 年度董事会工作报告》《2020 年度监事会工作报告》《2020 年年度报告》及摘要、《关于<天舟文化股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等 10 个议案。
2021 年第二次临时股东大会决议	临时股东大会	11.73%	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	审议并以特别决议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨注销股票期权及回购注销第一类限制性股票的议案》。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 ☑ 不适用

五、公司具有表决权差异安排

□ 适用 ☑ 不适用

六、红筹架构公司治理情况

□ 适用 ☑ 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
袁雄	董事	现任	男	42	2020		97,532		18,039	1,600,	81,092	2021

贵	长				年 11 月 9 日		,139		,541	000	,598	年限制性股票股权激励计划及个人减持
肖志鸿	董事	现任	男	68	2003 年 08 月 18 日							
肖翛	副董事长、总裁	现任	女	38	2020 年 7 月 3 日							
刘爱明	独立董事	现任	男	51	2015 年 03 月 04 日							
许中缘	独立董事	现任	男	47	2015 年 03 月 04 日							
周艳	监事会召集人	现任	女	59	2015 年 03 月 04 日		148,201				148,201	
李剑	监事	现任	男	55	2015 年 03 月 04 日		4,030				4,030	
张丽君	职工监事	现任	女	39	2019 年 05 月 20 日							
喻宇汉	董事会秘书	现任	男	45	2019 年 01 月 21 日		180,000			40,000	220,000	2021 年限制性股票股权激励

												计划
刘英	财务总监	现任	女	52	2019 年 10 月 28 日					40,000	40,000	2021 年限制性股票股权激励计划
合计	--	--	--	--	--	--	97,864,370		18,039,541	1,680,000	81,504,829	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

□ 是 ☑ 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 ☑ 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

一、董事会成员

袁雄贵，1980 年生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年-2009 年任北京飞度无限科技有限公司总经理；2009 年-2011 年任北京顽童天下网络技术有限公司总经理；2011 年 12 月创立广州游爱网络技术有限公司，任总经理；2015 年 6 月至今，任游爱网络董事长兼总经理；2016 年 12 月任公司董事，2017 年 1 月任公司执行总裁，2017 年 8 月任公司副董事长、执行总裁，2019 年 3 月至 2020 年 11 月任公司副董事长、总裁，2020 年 11 月起任公司董事长。

肖志鸿，1954 年 5 月生，暨南大学毕业，湖南天鸿投资集团董事长，天舟文化股份有限公司董事。中华全国工商业联合会第十一届执行委员会常委，湖南省第十一届政协常委，湖南省第九、十、十一届人大代表，十一届湖南省工商联合会副主席；兼任中国出版工作者协会常务理事、中国书刊发行业协会副理事长、湖南省出版工作者协会副会长。1983 年投身图书发行事业，2002 年 2 月投资组建湖南天鸿投资集团有限公司任董事长至今；2003 年 8 月投资成立湖南天舟科教文化股份有限公司，后更名为天舟文化股份有限公司，任董事长至 2020 年 11 月，现任天舟文化董事。

肖翛，女，1984 年 5 月生，汉族，硕士学历，长沙县第八届、第九届政协委员、湖南省青年联合会第十届委员会委员。2007 年毕业于国防科技大学，法学专业，获法学学士学位；2010 年毕业于西南政法大学，国际私法专业，获法学硕士学位。2011 年 5 月至今，任湖南磐鸿置业有限公司董事、湖南天鸿投资集团有限公司董事；2014 年 11 月至今，任湖南天鸿致远文化发展有限公司董事长；2017 年 6 月至今，任长沙鸿发印务实业有限公司董事； 2018 年 2 月至今，任长沙鸿远建筑材料有限公司董事；2019 年 6 月至今，任湖南天能电机制造有限公司董事；2020 年 7 月至今，任本公司董事；2020 年 11 月起担任本公司副董事长、总裁。

刘爱明，男，1971 年生，中国国籍，无境外永久居留权。中南大学商学院会计学副教授，会计学博士，注册会计师，注册税务师。2014 年 9 月获得上市公司高级管理人员培训结业证，资格证书号码为深交所公司高管（独立董事）培训字（1405812943）。1994 年 7 月至 1996 年 2 月在湖南省皮革集团公司财务部担任助理会计师，1996 年 3 月至今在长沙铁道学院、中南大学先后担任助教、讲师和副教授。2015 年 3 月至今任公司董事会独立董事，2015 年 12 月至 2021 年 11 月任湖南国科微电子股份公司独立董事。2017 年 11 月起任力合科技（湖南）股份有限公司独立董事，2019 年 12 月起任可孚医疗科技股份有限公司独立董事。

许中缘，男，1975 年生，中国国籍，无境外永久居留权。中国人民大学法学博士，吉林大学法学硕士、学士。2013 年 9 月获得上市公司高级管理人员培训结业证，资格证书号码为深交所公司高管（独立董事）培训字（1305010774）。2008 年 7 月至 2013 年 7 月在湖南大学法学院任副教授，2013 年 8 月至今在中南大学法学院任教授、博士生导师，中南大学法学院院长。兼任湖南省法学会民商法研究会副会长，民营企业法治保障研究会会长，湖南省人民检察院专家咨询委员会委员，入选湖南省青年社会科学研究“百人工程”项目。2015 年 3 月至今任公司董事会独立董事。

二、监事会成员

周艳，女，1963 年生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。1980 年 7 月-2002 年 4 月先后任职于望城县矿产品公司、望城县印刷厂会计、财务部经理，2002 年 6 月任职于湖南天鸿投资集团有限公司财务部，2003 年 8 月起任天舟文化股份有限公司会计、财务部经理，2015 年 3 月起至今任公司监事会召集人。

李剑，男，1966 年生，中国国籍，无境外永久居留权。北京航空航天大学经济管理专业双学士学历。1992 年 10 月至 2003 年 10 月先后任烟台卓越机械有限公司会计、财务部经理，山东三鑫科技集团股份有限公司财务部副经理，深圳中衡会计师事务所三部副经理，湖南新五丰股份有限公司主管会计、审计主管，长沙鸿发印务有限公司总经理助理、财务部经理，2003 年 10 月至今先后任职湖南天鸿投资有限公司财务部副经理、经理，2015 年 3 月起至今任公司监事会监事。

张丽君，女，1982 年生，中国国籍，本科学历，中共党员，高级会计师；2011 年起任湖南天舟华文俪制传媒有限公司财务部经理、副总经理，2015 年任公司审计部部长，2019 年 5 月公司职工监事。

三、高级管理人员

肖翛（与前述简历一致。）

喻宇汉先生，1977 年生，本科学历。2008 年 3 月至 2015 年 6 月曾任职本公司常务副总裁、董事会秘书。2015 年 7 月至 2017 年 12 月任深圳前海融诚创新资本管理有限公司执行董事、总经理；2016 年 7 月至 2017 年 8 月兼任拓维信息系统股份有限公司独立董事；2017 年 8 月至 2019 年 7 月 12 日兼任郴州市金贵银业股份有限公司独立董事；2018 年 1 月至 11 月任中民筑友文创有限公司运营副总裁。2019 年 1 月起至今任公司董事会秘书。已于 2011 年 2 月获得深圳证券交易所上市公司董事会秘书资格证书。

刘英女士，1970 年生，本科学历，会计师，中国注册会计师。历任湖南长城会计师事务所审计部主任，2007 年 9 月至 2014 年 9 月任湖南湘药投资集团副总经理兼财务总监，2014 年 9 月至 2016 年 11 月任天舟文化股份有限公司财务部长，2016

年 11 月任公司总裁助理兼财务部长，2019 年 10 月起至今任公司财务总监。

在股东单位任职情况

☑ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
肖志鸿	湖南天鸿投资集团有限公司	董事长	2002 年 02 月 04 日		是
李剑	湖南天鸿投资集团有限公司	财务经理	2003 年 10 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

☑ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘爱明	中南大学	副教授	1996 年 03 月 01 日		是
	湖南国科微电子股份公司	独立董事	2015 年 12 月 01 日	2021 年 11 月 01 日	是
	力合科技（湖南）股份有限公司	独立董事	2017 年 11 月 01 日		是
	可孚医疗科技股份有限公司	独立董事	2019 年 12 月 25 日		是
许中缘	中南大学	法学院院长、教授、博士生导师	2013 年 08 月 01 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐ 适用 ☑ 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
袁雄贵	董事长	男	42	现任	77	否
肖志鸿	董事	男	68	现任	82	是
肖翛	副董事长、总裁	女	38	现任	43	否
刘爱明	独立董事	男	51	现任	10	否
许中缘	独立董事	男	47	现任	10	否
周艳	监事会召集人	女	59	现任	40	否
李剑	监事	男	55	现任	0	是
张丽君	职工监事	女	39	现任	19	否
喻宇汉	董事会秘书	男	45	现任	76	否
刘英	财务总监	女	52	现任	55	否
合计	--	--	--	--	412	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第四十五次会议	2021 年 1 月 6 日	2021 年 1 月 6 日	审议《关于为控股子公司提供担保的议案》、《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的议案》、《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》
第三届董事会第四十六次会议	2021 年 4 月 14 日	2021 年 4 月 16 日	审议《关于会计政策变更的议案》、《关于暂不召开 2020 年年度股东大会的议案》、《2020 年年度报告》及摘要等相关议案。
第三届董事会第四十七次会议	2021 年 4 月 22 日	2021 年 4 月 24 日	审议《2021年第一季度报告全文》、《关于<天舟文化股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<天舟文化股份有限公司2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理

			股权激励相关事宜的议案》、《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《关于提请召开2020年年度股东大会的议案》
关于第三届董事会第四十八次会议	2021 年 5 月 21 日	2021 年 5 月 21 日	审议《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》
第三届董事会第四十九次会议	2021 年 7 月 8 日	2021 年 7 月 8 日	审议《关于为控股子公司提供担保的议案》
第三届董事会第五十次会议	2021 年 8 月 25 日	2021 年 8 月 27 日	审议《2021年半年度报告》及其摘要、《2021年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》
第三届董事会第五十一次会议	2021 年 10 月 27 日	2021 年 10 月 29 日	审议《2021年第三季度报告》、《关于使用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》
第三届董事会第五十二次会议决议	2021 年 12 月 15 日	2021 年 12 月 15 日	审议《关于终止实施2021年限制性股票激励计划暨回购注销第一类限制性股票的议案》、《关于提请召开2021年第二次临时股东大会的议案》
第三届董事会第五十三次会议	2021 年 12 月 21 日	2021 年 12 月 21 日	审议《关于改聘公司2021年度审计机构的议案》、《关于提请召开2022年第一次临时股东大会的议案》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
袁雄贵	9	2	7	0	0	否	1
肖志鸿	9	2	7	0	0	否	3
肖翛	9	2	7	0	0	否	3
刘爱明	9	2	7	0	0	否	2
许中缘	9	2	7	0	0	否	2

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 ☑ 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☑ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事勤勉尽责，严格按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》履行董事职责，对公司财务及日常经营进行了有效监督，对公司规范运作、内部控制建设、重大事项决策等方面提出了宝贵的建议，完善公司监督机制，提高了公司决策的科学性，维护了公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	肖志鸿、袁雄贵、刘爱明	1	2021 年 4 月 22 日	审议 2021 年限制性股票激励计划事项	同意	对公司 2021 年度主要发展战略规划进行研究并提出建议。	无
审计委员会	肖志鸿、刘爱明、许中缘	6	2021 年 2 月 26 日	审议《2020 年四季度内部审计报告》《2020 年四季度审计说明》	同意	无	无
			2021 年 4 月 14 日	审议《2020 年年度报告》等相关公告，《2020 年度内部控制的自我评价报告》《关于会计政策变更的议案》《关于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2020 年度公司审计工作的总结报告》	同意	无	无
			2021 年 4 月 22 日	审议《2021 年一季度报告全文》《2021 年第一季度募集资金存放与使用情况的专项报告》《2021 年第一季度内部审计报告》	同意	无	无
			2021 年 8 月 25 日	审议《2021 年上半年报告全文和摘要》《2021 年第二季度审计报告》《2021 年上半年对外担保情况及关联方资金占用情	同意	无	无

				况》《2021 年上半年关联交易事项》			
			2021 年 10 月 27 日	审议《2021 年三季度报告全文》《2021 年第三季度募集资金存放与使用情况的专项报告》《2021 年第三季度内部审计报告》	同意	无	无
			2021 年 12 月 21 日	审议《关于改聘公司 2021 年度审计机构的议案》	同意	无	无
提名与薪酬考核委员会	肖志鸿、肖翛、许中缘	1	2021 年 4 月 22 日	审议 2021 年限制性股票激励计划事项	同意	进一步完善公司薪酬管理制度建立。	无

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 ☑ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	52
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	410
报告期末在职员工的数量合计（人）	462
当期领取薪酬员工总人数（人）	710
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	
销售人员	138
技术人员	176
财务人员	41
行政人员	107

合计	462
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	25
本科	239
大专	178
大专以下	20
合计	462

2、薪酬政策

公司采取动态的薪酬政策，以绩效优先、兼顾公平为原则，在保证员工基本薪酬的基础上，适当拉开绩效薪酬差距，形成科学合理的薪酬阶梯，最大限度的发挥薪酬的激励作用。薪酬的结构主要由岗位薪酬、保险津贴和福利、绩效薪酬三部分组成。

3、培训计划

为打造学习型组织，促进公司快速发展。根据公司培训管理制度内容，培训计划主要从三个层面开展。一是公司层面组织的培训，由人力资源部统筹安排，相关单位配合执行。包括例行的新员工培训、营销业务培训、综合素质培训以及在职研修等高端培训。二是各子、分公司，总部各部门层面的培训，由各单位/各部门负责人根据年度工作规划、员工培训需求，拟定部门层面的培训计划。三是员工自愿参与的培训，由员工自主安排。公司号召员工多读书、多学习，鼓励员工通过自主学习提升专业水平与综合素质。

4、劳务外包情况

□ 适用 ☑ 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☑ 适用 □ 不适用

公司于 2021 年 5 月 18 日召开的 2020 年度股东大会审议通过了《2021 年度利润分配预案》，2020 年度母公司实现净利润-650,703,494.99 元，加上 2019 年未分配利润余额，2020 年末累计实际可供全体股东分配利润为-1,158,318,942.05 元，资本公积金余额为 2,776,820,524.69 元。根据《公司章程》相关规定，董事会决定 2020 年度利润分配预案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

☑ 是 ☐ 否 ☐ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
分配预案的股本基数（股）	
现金分红金额（元）（含税）	
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	
现金分红总额（含其他方式）（元）	
可分配利润（元）	-1,809,319,156.43
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2021 年度母公司实现净利润-650,761,073.49 元，加上 2020 年未分配利润余额，2021 年末累计实际可供全体股东分配利润为-1,809,319,156.43 元，资本公积金余额为 2,808,495,540.05 元。根据《公司章程》相关规定，董事会决定 2021 年度利润分配预案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☑ 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☑ 适用 ☐ 不适用

1、股权激励

1、2019 年股票期权与限制性股票激励计划

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

及其摘要的议案》等相关公告。

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

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

公司于 2020 年 4 月 23 日召开第三届董事会第三十七次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于注销部分股票期权的议案》，根据《2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，回购注销的限制性股票数量共计 559,400 股，占公司目前总股本的 0.06%，注销股票期权共计 214,400 份，占公司目前总股本的 0.03%。上述股票期权注销事项已于 2020 年 7 月 6 日办理完成，详情请见公司发布的《关于部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2020-039），限制性股票注销事项已于 2020 年 7 月 14 日办理完成，详情请见公司发布的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2020-041），注销完成后，公司总股本由 844,934,446 股减少至 844,375,046 股。

公司于 2020 年 4 月 23 日召开第三届董事会第三十七次会议审议通过了《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权/解除限售期条件成就的议案》，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的第一个解除限售/可行权条件已经成就。根据 2019 年第一次临时股东大会对董事会的授权，公司办理了本次激励计划第一个解除限售期/可行权手续。其中本次符合解除限售条件的激励对象人数为 65 人，可上市流通的限制性股票数量为 7,375,600 股，占目前公司总股本的 0.87%，上市流通日为 2020 年 7 月 27 日，详情请见公司于 2020 年 7 月 21 日发布的《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2020-043）；本次自主行权的激励对象共计 63 名，可行权的股票期权 769.96 万份，占公司目前总股本的 0.91%，自主行权期限为 2020 年 7 月 28 日至 2021 年 7 月 23 日，详情请见公司于 2020 年 7 月 23 日发布的《关于 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期采用自主行权的提示性公告》（公告编号：2020-044）。

公司于 2020 年 6 月 18 日召开第三届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留部分的议案》。根据相关规定，以及公司 2019 年第一次临时股东大会的授权，董事会认为本次股票期权与限制性股票激励计划预留部分授予条件已经成就，以 2020 年 6 月 18 日为授予日，以 4.02 元/股的价格向 10 名激励对象授予股票期权 400.00 万份，以 2.01 元/股的价格向 10 名激励对象授予限制性股票 400.00 万股，详情请见公司于 2020 年 6 月 19 日发布的《关于向激励对象授予 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留部分的公告》（公告编号：2020-034）。公司于 2020 年 8 月 24 日发布《关于向激励对象授予 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留部分的进展公告》（公告编号：2020-052），由于激励对象筹集资金不足，未能全部按时缴纳限制性股票认购款，导致公司未在规定的期限内授予权益并完成公告、登记工作。根据相关规定，公司决定终止实施预留股票期权和限制性股票登记。

公司于 2020 年 11 月 13 日召开第三届董事会第四十四次会议、第三届监事会第二十六次会议，2020 年 5 月 19 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止实施 2019 年股权激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议

案》，同意终止目前正在实施的 2019 年股票期权与限制性股票激励计划，并注销 65 名激励对象已获授但尚未行权的股票期权 11,966,600 份；回购并注销 67 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 11,145,000 股，详情请见公司于 2020 年 11 月 13 日发布的《关于终止实施 2019 年股权激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的公告》（公告编号：2020-075）。上述股票期权注销事项已于 2020 年 12 月 13 日办理完成，详情请见公司发布的《关于股票期权注销完成的公告》（公告编号：2020-081），限制性股票注销事项已于 2021 年 1 月 6 日办理完成，详情请见公司发布的《关于限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2021-005），注销完成后，公司总股本由 851,693,046 股减少至 840,548,046 股。

2、2021 年限制性股票股权激励计划

公司于 2021 年 4 月 22 日召开第三届董事会第四十七次会议、2021 年 5 月 18 日召开 2020 年年度股东大会审议并通过了《关于<天舟文化股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于<天舟文化股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等相关议案。公司向董事、高级管理人员、核心管理人员、核心技术/业务人员等 84 名激励对象授予共 5,500.00 万股限制性股票，包含第一类限制性股票 1,100.00 万股，其中首次授予 900.00 万股，预留授予 200.00 万股；第二类限制性股票 4,400.00 万股，其中首次授予 3,600.00 万股，预留授予 800.00 万股。详情请见公司发布的《2021 年限制性股票激励计划（草案）》等相关公告。

公司于 2021 年 5 月 21 日召开了第三届董事会第四十八次会议，审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，以 2021 年 5 月 21 日为首次授予日，向 84 名激励对象授予共 4,500 万股限制性股票，授予价格为 1.74 元/股，其中第一类限制性股票 900 万股，第二类限制性股票 3,600 万股。

公司于 2021 年 6 月 24 日发布了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一类限制性股票授予登记完成的公告（增发股份）》（公告编号：2021-039），完成了 2021 年限制性股票激励计划中的第一类限制性股票增发部分的首次授予登记工作。

公司于 2021 年 6 月 29 日发布了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一类限制性股票授予登记完成的公告（回购股份）》（公告编号：2021-039），完成了 2021 年限制性股票激励计划中的第一类限制性股票回购股份部分的首次授予登记工作。

公司于 2021 年 12 月 15 日发布了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销第一类限制性股票的公告》（公告编号：2021-059）。公司于 2022 年 2 月 23 日发布了《关于第一类限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2022-004），公司办理完成了第一类限制性股票的回购注销手续，本次回购注销完成后，公司总股本由 844,339,343 股减少至 835,339,343 股。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

☑ 适用 ☐ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	本期已解锁股份数量	期末持有限制性股票数量
喻宇汉	董事会秘书	0	0	0	0	0	0	0	0	40,000	1.74	0	40,000
刘英	财务总监	0	0	0	0	0	0	0	0	40,000	1.74	0	40,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	80,000	--	0	80,000
备注（如有）	公司于 2021 年 12 月 31 日经 2021 年第二次临时股东大会审议，终止实施 2021 年限制性股票激励计划，同时，回购并注销喻宇汉、刘英等 84 名激励对象已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票 9,000,000 股，作废上述 84 名激励对象已获授但尚未归属的第二类限制性股票 36,000,000 股。公司已于 2022 年 2 月 23 日办理完成了上述第一类限制性股票的回购注销手续。截至本报告披露之日，喻宇汉、刘英不再持有公司限制性股票。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

根据《上市公司治理准则》等管理规定，公司系统的建立现代企业经营者激励机制，持续不断地改进和提高经营与工作业绩，确保公司战略和经营目标的实现。

为充分调动员工积极性，采取动态薪酬政策，在保证员工基础薪酬的基础上，坚持绩效优先，兼顾公平，拉开绩效薪酬差距，最大限度地发挥薪酬的激励作用。公司的绩效考核小组制定高级管理人员年度工作目标并签署经营目标责任书，落实公司各项经营指标和年度工作目标，提高管理水平、提升工作效率，不断优化公司的治理结构，促进公司健康稳定的发展。

2、员工持股计划的实施情况

☐ 适用 ☑ 不适用

3、其他员工激励措施

☐ 适用 ☑ 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司严格按照《内部控制基本制度》等公司内部控制规范文件的规定及要求，坚持以风险管理为基础，结合公司经营管理实际需要，通过对公司内部控制运行情况进行持续监督及有效评价，不断改进及优化各项流程，及时健全和完善内部控制体系，促进内部控制体系与外部环境变化和内部管理需求相适应，提高公司整体目标实现的可能性。

报告期内，针对关键领域、关键环节，有计划、有重点地推进公司全面风险管理和合规管理体系建设工作，全面诊断梳理公司流程、制度，完善公司内控制度梳理，对公司制度进行梳理，制定废改立计划，进一步强化了公司规范化管理水平。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 ☑ 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

□ 适用 ☑ 不适用

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 4 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）控制环境无效；（2）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（3）未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严

	的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	本公司以利润总额的 5%作为利润表整体重要性水平的衡量指标，以净资产的 5%作为资产负债表整体重要性水平的衡量指标。当利润表项目潜在错报金额大于或等于利润总额的 5%，或资产负债表项目潜在错报金额大于或等于净资产的 5%时，则认定为重大缺陷；当利润表项目潜在错报金额小于利润总额的 5%，但大于或等于利润总额的 3%，或资产负债表项目潜在错报金额小于净资产的 5%，但大于或等于净资产的 3%，则认定为重要缺陷；当利润表项目潜在错报金额小于利润总额的 3%，资产负债表项目潜在错报金额小于净资产的 3%时，则认定为一般缺陷。	本公司以直接损失占公司净资产的 5%作为非财务报告重要性水平的衡量指标。当直接损失金额大于或等于净资产的 5%，则认定为重大缺陷；当直接损失金额小于净资产的 5%但大于或等于净资产的 3%，则认定为重要缺陷；当直接损失金额小于净资产的 3%时，则认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告或鉴证报告

□ 适用 ☑ 不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》及《关于开展上市公司治理专项行动的通知》文件要求，公司对专项治理行动高度重视，组织相关人员认真学习《意见》精神及专项行动通知的要求，制定治理专项行动方案，于 2021 年 1 月开始开展上市公司治理专项行动。本次专项治理行动，公司对组织机构的运行和决策、控股股东、实际控制人及其关联方、内部控制规范体系建设、信息披露与透明度等方面进行了全面自查，针对自查发现的问题提出了具体整改方案，依据自查结果形成《关于公司治理专项行动的整改报告》，公司积极整改并将整改报告报送中国证券监督管理委员会湖南监管局。今后，公司将进一步完善和提高公司治理水平，使公司健康、稳健发展。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☐ 是 ☑ 否

二、社会责任情况

☐ 适用 ☑ 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

☐ 适用 ☑ 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

☑ 适用 ☐ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	肖志鸿、肖欢	股份减持承诺	自发行人股票上市三十六个月后，本人（或肖志鸿）在公司任职期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；在本人（或肖志鸿）离职后半年内，不转让发行前本人持有（或间接持有）的公司股份。	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。
	周艳	股份减持承诺	自发行人股票上市十二个月后，本人在公司任职期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；在本人离职后半年内，不转让发行前本人持有的公司股份。	2010 年 12 月 15 日	长期	截至本报告期末，各承诺方严格履行了承诺事项。
	湖南天鸿投资集团有限公司、肖志鸿	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

□ 适用 ☑ 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 ☑ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□ 适用 ☑ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 ☑ 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

☑ 适用 □ 不适用

（一）会计政策的变更

经公司董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。	合并资产负债表：调减期初预付款项 1,543,362.77 元、调增期初使用权资产 10,386,609.19 元、调增期初租赁负债 3,345,336.35 元、调增期初一年内到期的非流动负债 5,497,910.07 元。 母公司资产负债表：期初无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

（二）会计估计的变更

报告期内公司无重要会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

报告期内公司无重要会计差错更正。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☑ 适用 ☐ 不适用

报告期内合并范围的变动情况请详见第三节 “管理层讨论与分析”之“四、主营业务分析 2、收入与成本”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈志、蒋宇
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称（如有）	
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	

是否改聘会计师事务所

☑ 是 ☐ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☑ 是 ☐ 否

公司已就改聘会计师事务所事项与前、后任会计师事务所进行了事先沟通，前、后任会计师事务所已明确知悉本事项并确认无异议。

更换会计师事务所是否履行审批程序

☑ 是 ☐ 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司分别于 2021 年 12 月 21 日、2022 年 1 月 7 日召开了第三届董事会第五十三次会议和 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于改聘公司 2021 年度审计机构的议案》，公司聘任中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构，聘用期限为一年。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☐ 适用 ☑ 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

☐ 适用 ☑ 不适用

十、破产重整相关事项

☐ 适用 ☑ 不适用

十一、重大诉讼、仲裁事项

☑ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与第一被申请人戴政、第二被申请人阙登峰之间就决胜股份投资协议争议一案	21,090.76	否	仲裁庭依据申请人与被申请人的质证情况已作出裁决。	2015 年 11 月 23 日，公司与戴政、阙登峰、决胜股份以及决胜股份其他股东共同签署了《附条件生效投资协议》及《附条件生效投资协议补充协议》，根据协议约定公司出资 1.7 亿元，获得决胜股份 18.889%的股权，同时根据协议“业绩补偿”条款约定决胜股份 2017 年财务指标等完成率低于承诺值时，公司有权行使回购权。已经触发协议中的回购条件，故公司根据协议条款的约定，向中国国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请戴政、阙登峰现金回购公司持有的决胜股份的全部股权，并支付投资本金 1.7 亿元人民币及按年投资回报 8%计算的投资收益， 2019 年 11 月 26 日，公司收到中国贸仲送达的《裁决书》（[2019]中国贸仲京裁字第 1736 号），裁决戴政、阙登峰共同向公司支付投资本金人民币 1.7 亿元及按照年投资回报 8%计算的投资收益人民币 39,346,849.32 元。2019 年 12 月，公司向北京一中院提交了执行立案申请，2020 年 1 月 5 日，北京一中院已立案执行，公司已收到北京一中	截止本报告期末，被申请人方尚未执行。	2020 年 3 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn

				院关于被申请人戴政、阙登峰《限制消费令》（[2020]京 01 执 192 号）。			

十二、处罚及整改情况

□ 适用 ☑ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 ☑ 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 ☑ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 ☑ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 ☑ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 ☑ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□ 适用 ☑ 不适用

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□ 适用 ☑ 不适用

7、其他重大关联交易

□ 适用 ☑ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、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

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 ☑ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 ☑ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑ 适用 □ 不适用

单位：万元

<table>
<tr><td colspan="11">公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）</td></tr>
<tr><td>担保对象名称</td><td>担保额度相关公告披露日期</td><td>担保额度</td><td>实际发生日期</td><td>实际担保金额</td><td>担保类型</td><td>担保物（如有）</td><td>反担保情况（如有）</td><td>担保期</td><td>是否履行完毕</td><td>是否为关联方担保</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2">报告期内审批的对外担保额度合计（A1）</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">报告期内对外担保实际发生额合计（A2）</td><td colspan="5"></td></tr>
<tr><td colspan="2">报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）</td><td colspan="2"></td><td colspan="2">报告期末实际对外担保余额合计（A4）</td><td colspan="5"></td></tr>
<tr><td colspan="11">公司对子公司的担保情况</td></tr>
</table>

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湘潭华鑫教育科技有限公司	2021/1/6	10,000.00	2021/1/12	9,500.00	保证担保			7 年	否	否
湖南天舟教育科技有限公司	2021/7/8	6,803.98	2021/7/7	4,015.70	抵押担保	房屋		3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		16,803.98		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		13,515.70				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		16,803.98		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		13,325.70				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）				报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		16,803.98		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		13,515.70				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		16,803.98		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		13,325.70				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				8.92%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余										

额（D）	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	4,015.70
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	
上述三项担保金额合计（D+E+F）	4,015.70
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

☑ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	83,011.00	15,830.00		
合计		83,011.00	15,830.00		

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☑ 不适用

（2）委托贷款情况

☐ 适用 ☑ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☑ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

☑ 适用 ☐ 不适用

关于股东股份减持的事项

详情请参见公司于 2021 年 1 月 18 日在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于控股股东的一致行动人减持计划实施完毕的公告》（公告编号：2021-007）。

2021 年 4 月 15 日在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于控股股东股份减持计划

的预披露公告》（公告编号：2021-013）；2021 年 11 月 8 日发布的《关于控股股东减持股份实施完毕的公告》（公告编号：2021-055）。

2021 年 12 月 9 日在创业板信息披露指定网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于持股 5%以上股东股份减持计划的预披露公告》（公告编号：2021-056）；2021 年 12 月 31 日发布的《关于持股 5%以上股东股份减持达到 1%的公告》（公告编号：2021-068）。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 ☑ 不适用

第七节 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	84,743,456	9.95%	-7,353,703			5,008,524	-2,345,179	82,398,277	9.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	84,743,456	9.95%	-7,353,703			5,008,524	-2,345,179	82,398,277	9.76%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	84,743,456	9.95%	-7,353,703			5,008,524	-2,345,179	82,398,277	9.76%
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	766,949,590	90.05%				-5,008,524	-5,008,524	761,941,066	90.24%
1、人民币普通股	766,949,590	90.05%				-5,008,524	-5,008,524	761,941,066	90.24%
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	851,693,046	100%	-7,353,703			0	-7,353,703	844,339,343	100%

股份变动的原因

☑ 适用 ☐ 不适用

1、喻宇汉先生高管锁定股变动，陈四清先生离职后满 6 个月高管锁定股全部解除限售。

2、公司于 2020 年 11 月 13 日召开第三届董事会第四十四次会议、第三届监事会第二十六次会议，于 2020 年 12 月 1

日召开的第二次临时股东大会审议通过了《关于终止实施 2019 年股权激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议案》，同意终止目前正在实施的 2019 年股票期权与限制性股票激励计划，并注销 65 名激励对象已获授但尚未行权的股票期权 12,012,600 份；回购并注销 67 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 11,145,000 股。公司本次限制性股票回购注销事宜已办理完成，公司总股本由 851,693,046 股减少至 840,548,046 股。

3、公司分别于 2021 年 4 月 22 日、2021 年 5 月 18 日召开第三届董事会第四十七次会议和 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<天舟文化股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，决定向袁雄贵等 84 名激励对象首次授予 9,000,000 股第一类限制性股票。其中，向 80 名激励对象授予的 5,208,703 股为公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股；向 5 名激励对象授予的 3,791,297 股为向激励对象定向发行的本公司 A 股普通股。截止本公告日，公司已完成向 5 名激励对象定向发行的 3,791,297 股限制性股票首次授予登记工作，公司总股本由 840,548,046 股减少至 844,339,343 股。

股份变动的批准情况

☑ 适用 ☐ 不适用

1、公司分别于 2020 年 11 月 13 日、2020 年 12 月 1 日召开第三届董事会第四十四次会议和 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止实施 2019 年股权激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议案》，同意终止目前正在实施的 2019 年股票期权与限制性股票激励计划，并注销 65 名激励对象已获授但尚未行权的股票期权 12,012,600 份；回购并注销 67 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 11,145,000 股。公司本次限制性股票回购注销事宜已办理完成，公司总股本由 851,693,046 股减少至 840,548,046 股。

2、公司分别于 2021 年 4 月 22 日、2021 年 5 月 18 日召开第三届董事会第四十七次会议和 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<天舟文化股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，决定向袁雄贵等 84 名激励对象首次授予 9,000,000 股第一类限制性股票。其中，向 80 名激励对象授予的 5,208,703 股为公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股；向 5 名激励对象授予的 3,791,297 股为向激励对象定向发行的本公司 A 股普通股。截止本公告日，公司已完成向 5 名激励对象定向发行的 3,791,297 股限制性股票首次授予登记工作，公司总股本由 840,548,046 股减少至 844,339,343 股。

股份变动的过户情况

☑ 适用 ☐ 不适用

1、公司于 2020 年 5 月 19 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于终止实施 2019 年股权激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议案》，同意终止目前正在实施的 2019 年股票期权与限制性股票激励计划，回购并注销 67 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 11,145,000 股，截止 2020 年 12 月 31 日，公司已完成回购 11,145,000 股份，已过户至天舟文化股份有限公司回购专用证券账户。

2、公司于 2021 年 5 月 18 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<天舟文化股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，决定向袁雄贵等 84 名激励对象首次授予 9,000,000 股第一类限制性股票。其中，向 80 名激励对象授予的 5,208,703 股为公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股；向 5 名激励对象授予的 3,791,297 股为向激励对象定向发行的本公司 A 股普通股。截止本公告日，公司已完成向 80 名激励对象授予的二级市场回购部分的 5,208,703 股限制性股票首次授予登记工作，已过户至 80 名激励对象账户。

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

☐ 适用 ☑ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☑ 不适用

2、限售股份变动情况

☑ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈四清	245,179		-245,179	0	离职高管锁定股解除限售	不适用
喻宇汉	90,000	45,000		135,000	高管锁定股	2022 年 1 月 1 日
	0	40,000		40,000	股权激励	不适用
刘英	0	40,000		40,000	股权激励	不适用
周艳	111,151			111,151	高管锁定股	2022 年 1 月 1 日
李剑	3,022			3,022	高管锁定股	2022 年 1 月 1 日
袁雄贵	73,149,104			73,149,104	高管锁定股	2022 年 1 月 1 日
	0	1,600,000		1,600,000	股权激励	不适用
2019 年股权激励计划限制性股票（高管除外）	11,145,000		-11,145,000	0	股权激励注销	不适用
2021 年限制性股票激励计划（高管除外）	0	7,320,000		7,320,000	股权激励	不适用
合计	84,743,456	9,045,000	-11,390,179	82,398,277	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 ☑ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 ☑ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 ☑ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	60,446	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	55,769	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
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、标记或冻结情况		
							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	11.72	98,940,202			98,940,202	质押	50,000,000	
袁雄贵	境内自然人	9.6	81,092,598		74,749,104	6,343,494			
樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.83	6,991,053			6,991,053			

上海南土资产管理有限公司－兴瑞 1 号私募证券投资基金	其他	0.49	4,140,200			4,140,200		
上海南土资产管理有限公司－沃土一号私募证券投资基金	其他	0.49	4,096,100			4,096,100		
张志达	境内自然人	0.4	3,401,000			3,401,000		
深圳圣杰时代股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.38	3,200,600			3,200,600		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.38	3,184,904			3,184,904		
UBS AG	境外法人	0.26	2,160,507			2,160,507		
姚进	境内自然人	0.25	2,100,000			2,100,000		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，袁雄贵与樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）存在一致行动关系，除此之外，公司未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用

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	98,940,202	人民币普通股	98,940,202
樟树市悦玩投资管理中	6,991,053	人民币普通股	6,991,053

心（有限合伙）			
袁雄贵	6,343,494	人民币普通股	6,343,494
上海南土资产管理有限公司－兴瑞 1 号私募证券投资基金	4,140,200	人民币普通股	4,140,200
上海南土资产管理有限公司－沃土一号私募证券投资基金	4,096,100	人民币普通股	4,096,100
张志达	3,401,000	人民币普通股	3,401,000
深圳圣杰时代股权投资中心（有限合伙）	3,200,600	人民币普通股	3,200,600
华泰证券股份有限公司	3,184,904	人民币普通股	3,184,904
UBS AG	2,160,507	人民币普通股	2,160,507
姚进	2,100,000	人民币普通股	2,100,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，袁雄贵与樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）存在一致行动关系，除此之外，公司未知其余前 10 名无限售流通股东之间，以及和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东上海南土资产管理有限公司－兴瑞 1 号私募证券投资基金除通过普通证券账户持有 0 股，还通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,140,200 股，实际合计持有 4,140,200 股；公司股东上海南土资产管理有限公司－沃土一号私募证券投资基金除通过普通证券账户持有 0 股，还通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,096,100 股，实际合计持有 4,096,100 股；公司股东张志达除通过普通证券账户持有 0 股，还通过国海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,401,000 股，实际合计持有 3,401,000 股；公司股东深圳圣杰时代股权投资中心（有限合伙）除通过普通证券账户持有 0 股，还通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,200,600 股，实际合计持有 3,200,600 股。		

公司是否具有表决权差异安排

□ 适用 ☑ 不适用

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

□ 是 ☑ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：社会集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务

湖南天鸿投资集团有限公司	肖志鸿	2002 年 02 月 04 日	91430121734774240G	投资高新技术产业、农业、文化与教育产业，提供企业管理咨询服务，纸印品销售和纸张批发。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

□ 适用 ☑ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

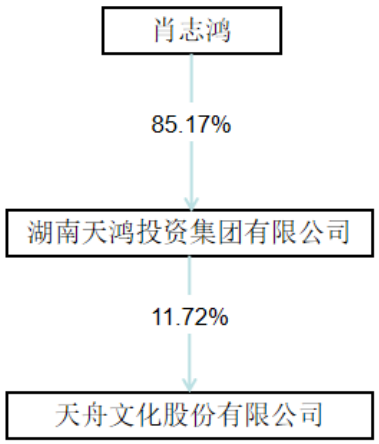
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
肖志鸿	本人	中国	否
主要职业及职务	现任天鸿投资董事长、天舟文化董事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

□ 适用 ☑ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

□ 适用 ☑ 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

□ 适用 ☑ 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 ☑ 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

□ 适用 ☑ 不适用

第八节 优先股相关情况

□ 适用 ☑ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

□ 适用 ☑ 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 4 月 24 日
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	CAC 证审字[2022] 0268 号
注册会计师姓名	陈志、蒋宇

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了后附的天舟文化股份有限公司（以下简称天舟文化）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天舟文化 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天舟文化，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）游戏收入的确认与计量

1、事项描述

天舟文化主要从事网络游戏发行及推广服务，2021 年度天舟文化实现营业收入 5.05 亿元，其中网络游戏运营营业收入 2.24 亿元，占营业收入总额的 44.22%。请参阅合并财务报表附注三（二十五）、附注五（三十八）和附注十四（四）。

由于游戏行业具有客户数量多、区域分散，单个游戏玩家交易金额小等特征，运营系统比较复杂，需要在系统中处理不同用户类型、不同运营模式、不同游戏等大量业务数据，因此在财务报表中收入确认和计量的准确性存在游戏运营行业的固

有风险，我们将游戏收入的确认与计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对天舟文化游戏收入的确认和计量所实施的重要审计程序包括：

（1）测试和评价与收入相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；

（2）根据不同类别收入的确认方式，对收入执行分析性复核程序，判断其合理性；

（3）对游戏的运营实施 IT 审计，确认游戏收入的真实性、完整性；

（4）对公司运营前五大游戏收入取得前 100 名用户玩家情况执行分析性复核程序，确认玩家充值的真实性，对收入的真实完整性进行确认；

（5）抽查了游戏联运模式中与客户签订的合同或框架协议，结合有关业务流程和协议约定的分成方式、结算周期等，对主要客户的收入和应收账款余额执行检查结算单、函证等程序，检查联营游戏收入确认依据的合理性、真实性和完整性；

（6）对主要自营游戏的收入分析，取得了自主推广的收入明细、各支付渠道的流水、银行账户的对账单，进行了综合比对；取得自主推广涉及的主要游戏的后台数据，包括月流水、总用户数量、新增注册用户、活跃用户数、付费用户数等信息，核查主要游戏的ARPU值等指标，分析在运营期间的变化趋势，确认其是否合理并与游戏的运营策略是否吻合。

（二）商誉减值

1、事项描述

截止 2021 年 12 月 31 日，天舟文化合并财务报表中商誉账面净值为人民币 2.15 亿元，占天舟文化资产总额的 10.78%。天舟文化管理层每年需要对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面净值，2021 年度天舟文化管理层根据外部专家的评估结果对商誉计提减值准备 5.51 亿元。请参阅合并财务报表附注三（十九）和附注五（十六）。

由于商誉减值的测试流程复杂，涉及管理层对未来市场和经济环境的估计以及折现率、未来收入增长率等关键参数的主观判断，未来现金流量的固有不确定性，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对天舟文化商誉减值所实施的重要审计程序包括：

（1）了解公司商誉减值测试的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效。

（2）评价管理层聘请的估值专家的专业胜任能力和客观性，获取商誉减值测试评估报告；

（3）复核管理层减值测试所依据的基础数据，包括每个资产组或者资产组组合的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组或者资产组组合的盈利状况的判断和评估。

（4）复核管理层确定的减值测试方法与模型的恰当性。

（5）评价财务报表中与商誉相关的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

天舟文化管理层对其他信息负责。其他信息包括天舟文化 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审

计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

天舟文化管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天舟文化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天舟文化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天舟文化的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表审计意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天舟文化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天舟文化不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就天舟文化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	455,269,810.79	386,249,850.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	80,300,000.00	48,800,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	88,285,462.29	147,501,400.62
应收款项融资		
预付款项	57,902,881.44	60,714,737.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	164,106,100.16	260,932,195.08
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
买入返售金融资产		
存货	9,332,750.78	18,897,649.92

合同资产	-	-
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	94,177,378.99	176,696,692.10
流动资产合计	949,374,384.45	1,099,792,525.88
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	218,022,258.41	201,643,441.50
其他权益工具投资	206,138,274.34	432,138,883.25
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,480,953.79	7,263,412.04
固定资产	229,162,609.58	196,209,596.11
在建工程	13,627,456.13	-
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,607,553.36	-
无形资产	137,668,710.87	111,016,324.35
开发支出		
商誉	214,769,337.96	768,003,714.53
长期待摊费用	1,701,547.74	2,750,897.59
递延所得税资产	4,538,351.56	-
其他非流动资产	52,501.36	12,104,081.16
非流动资产合计	1,042,769,555.10	1,731,130,350.53
资产总计	1,992,143,939.55	2,830,922,876.41
流动负债：		
短期借款	-	-
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	151,424,176.31	210,944,532.62
预收款项	-	-
合同负债	73,718,876.64	35,626,320.82
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,173,375.31	26,193,180.81
应交税费	8,292,123.76	9,879,282.79
其他应付款	6,094,420.14	9,460,368.18
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,621,353.83	36,369,877.26
其他流动负债	6,281,998.41	4,876,870.45
流动负债合计	267,606,324.40	333,350,432.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	91,200,000.00	-
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,734,308.87	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	1,363,140.00	250,000.00
递延收益	16,377,248.43	15,730,137.72
递延所得税负债	12,698,018.67	30,097,133.63
其他非流动负债	930,010.46	1,569,353.56
非流动负债合计	126,302,726.43	47,646,624.91
负债合计	393,909,050.83	380,997,057.84
所有者权益：		

股本	844,339,343.00	840,548,046.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,806,696,666.25	2,775,021,650.89
减：库存股	-	59,496,387.64
其他综合收益	-244,642,685.38-	11,165,317.53
专项储备		
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91
一般风险准备		
未分配利润	-1,980,440,640.24	-1,302,198,810.18
归属于母公司所有者权益合计	1,494,738,099.54	2,333,825,232.51
少数股东权益	103,496,789.18	116,100,586.06
所有者权益合计	1,598,234,888.72	2,449,925,818.57
负债和所有者权益总计	1,992,143,939.55	2,830,922,876.41

法定代表人：肖志鸿　　主管会计工作负责人：刘英　　会计机构负责人：刘英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	175,731,209.84	201,915,809.34
交易性金融资产	80,300,000.00	48,800,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,276,229.53	17,296,892.56
应收款项融资		
预付款项	323,118.69	28,532,407.55
其他应收款	231,345,055.58	343,756,583.10
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	4,418,665.84	8,286,352.86
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	16,685,899.69	1,654,718.89
流动资产合计	510,080,179.17	650,242,764.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,281,851,653.54	1,801,409,641.30
其他权益工具投资	126,554,522.32	367,410,234.12
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,860,362.52	7,263,412.04
固定资产	34,816,883.66	37,684,414.29
在建工程	-	-
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	-	-
无形资产	134,038.61	220,217.16
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	1,673,463.92	2,247,531.61
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	52,501.36	1,000,000.00
非流动资产合计	1,451,943,425.93	2,217,235,450.52
资产总计	1,962,023,605.10	2,867,478,214.82
流动负债：		
短期借款	-	-
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	35,600,017.02	132,266,746.49
预收款项	-	-
合同负债	-	-
应付职工薪酬	2,546,412.82	4,187,721.96
应交税费	268,948.04	874,427.17

其他应付款	107,384,974.70	125,509,691.50
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	6,156,000.00	4,800,000.00
流动负债合计	151,956,352.58	267,638,587.12
非流动负债：		
长期借款	-	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	-	-
递延收益	420,000.00	-
递延所得税负债	7,129,980.25	26,362,742.70
其他非流动负债	23,050,000.00	26,050,000.00
非流动负债合计	30,599,980.25	52,412,742.70
负债合计	182,556,332.83	320,051,329.82
所有者权益：		
股本	844,339,343.00	840,548,046.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,808,495,540.05	2,776,820,524.69
减：库存股	-	59,496,387.64
其他综合收益	-132,833,870.26	79,088,228.09
专项储备		
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91
未分配利润	-1,809,319,156.43	-1,158,318,942.05
所有者权益合计	1,779,467,272.27	2,547,426,885.00
负债和所有者权益总计	1,962,023,605.10	2,867,478,214.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	505,470,902.13	847,680,612.10
其中：营业收入	505,470,902.13	847,680,612.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	610,478,338.38	892,647,266.90
其中：营业成本	305,309,190.25	522,918,444.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,585,226.38	2,045,790.27
销售费用	51,429,257.35	69,218,457.18
管理费用	171,268,214.68	163,185,301.81
研发费用	81,290,735.50	137,839,520.52
财务费用	-404,285.78	-2,560,247.17
其中：利息费用	3,883,305.40	1,526,866.16
利息收入	4,955,042.40	6,470,487.49
加：其他收益	3,136,795.43	6,775,484.78
投资收益（损失以“－”号填列）	23,367,586.59	-63,424,863.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,043,817.59	54,968,709.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-59,841,401.58	-39,524,423.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-551,987,069.46	-784,070,483.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-62,064.71	1,876,464.45
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-690,393,589.98	-923,334,476.14
加：营业外收入	5,068.86	4,731,451.44
减：营业外支出	2,559,900.63	1,601,904.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-692,948,421.75	-920,204,929.63
减：所得税费用	-83,515.76	3,385,775.64
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-692,864,905.99	-923,590,705.27
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-692,864,905.99	-923,590,705.27
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-678,241,830.06	-923,478,255.00
2.少数股东损益	-14,623,075.93	-112,450.27
六、其他综合收益的税后净额	-255,975,406.22	-71,479,117.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-255,808,002.91	-71,152,912.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-254,539,080.50	-68,412,113.98
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-254,539,080.50	-68,412,113.98
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,268,922.41	-2,740,798.18
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,268,922.41	-2,740,798.18
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-167,403.31	-326,205.20
七、综合收益总额	-948,840,312.21	-995,069,822.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-934,049,832.97	-994,631,167.16
归属于少数股东的综合收益总额	-14,790,479.24	-438,655.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.81	-1.10
（二）稀释每股收益	-0.81	-1.10

法定代表人：肖志鸿　　主管会计工作负责人：刘英　　会计机构负责人：刘英

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	123,062,370.49	201,077,976.26
减：营业成本	92,349,073.93	158,700,102.61
税金及附加	666,421.13	905,445.85
销售费用	16,010,105.23	24,435,990.43
管理费用	27,241,395.92	76,731,687.22
研发费用	-	-

财务费用	-2,332,436.81	-1,147,182.85
其中：利息费用	-	483,333.33
利息收入	2,349,078.73	1,651,947.67
加：其他收益	956,440.76	431,600.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-478,754.57	-41,603,279.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,403,866.06	25,828,168.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-43,648,653.13	-22,695,367.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-596,616,830.78	-528,967,007.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	101.01
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-650,659,986.63	-651,382,020.37
加：营业外收入	235.50	5,000.00
减：营业外支出	101,322.36	848.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-650,761,073.49	-651,377,868.37
减：所得税费用	-	-674,373.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-650,761,073.49	-650,703,494.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-650,761,073.49	-650,703,494.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-211,922,098.35	12,086,708.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-211,922,098.35	12,086,708.92
1.重新计量设定受益计		

划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-211,922,098.35	12,086,708.92
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-862,683,171.84	-638,616,786.07
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	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	593,754,038.98	1,048,616,744.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增		

加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	815,447.17	138,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	132,457,838.70	29,212,235.55
经营活动现金流入小计	727,027,324.85	1,077,966,980.06
购买商品、接受劳务支付的现金	349,295,466.65	590,446,497.37
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	147,790,305.12	204,814,342.54
支付的各项税费	16,826,918.91	20,643,338.30
支付其他与经营活动有关的现金	72,617,011.75	125,498,493.77
经营活动现金流出小计	586,529,702.43	941,402,671.98
经营活动产生的现金流量净额	140,497,622.42	136,564,308.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	830,671,349.39	483,644,673.97
取得投资收益收到的现金	20,442,809.91	16,418,593.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	202,800.00	5,626,295.53

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	208,054.42
收到其他与投资活动有关的现金	1,356,000.00	25,891,622.83
投资活动现金流入小计	852,672,959.30	531,789,240.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,772,207.36	87,552,342.96
投资支付的现金	882,360,000.00	556,300,000.00
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	18,846,284.34	43,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,577,270.88	47,740,157.49
投资活动现金流出小计	1,014,555,762.58	734,792,500.45
投资活动产生的现金流量净额	-161,882,803.28	-203,003,260.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	30,030,141.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	31,483.67
取得借款收到的现金	95,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	15,660,000.00	-
筹资活动现金流入小计	113,660,000.00	30,030,141.41
偿还债务支付的现金	14,540,000.00	54,740,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,698,525.12	16,602,484.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	14,747,834.32
支付其他与筹资活动有关的现金	5,483,488.79	24,704,893.67
筹资活动现金流出小计	23,722,013.91	96,047,377.73
筹资活动产生的现金流量净额	89,937,986.09	-66,017,236.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,087,519.48	-3,225,142.20
五、现金及现金等价物净增加额	67,465,285.75	-135,681,330.46
加：期初现金及现金等价物余额	384,848,050.28	520,529,380.74

六、期末现金及现金等价物余额	452,313,336.03	384,848,050.28

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	140,927,661.56	215,753,549.83
收到的税费返还	493,691.07	-
收到其他与经营活动有关的现金	25,798,832.52	2,125,368.32
经营活动现金流入小计	167,220,185.15	217,878,918.15
购买商品、接受劳务支付的现金	182,676,901.89	150,251,281.37
支付给职工以及为职工支付的现金	12,409,211.76	20,150,646.10
支付的各项税费	1,906,662.12	9,182,804.56
支付其他与经营活动有关的现金	41,442,352.25	71,864,197.34
经营活动现金流出小计	238,435,128.02	251,448,929.37
经营活动产生的现金流量净额	-71,214,942.87	-33,570,011.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	630,588,993.27	104,000,180.71
取得投资收益收到的现金	1,537,155.89	52,893,556.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	6,000.00
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	1,356,000.00	10,800,000.00
投资活动现金流入小计	633,482,149.16	167,699,736.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,601.48	2,679,652.00
投资支付的现金	603,910,000.00	74,400,000.00
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	603,983,601.48	77,079,652.00
投资活动产生的现金流量净额	29,498,547.68	90,620,084.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	29,998,657.74
取得借款收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	15,660,000.00	-
筹资活动现金流入小计	15,660,000.00	29,998,657.74
偿还债务支付的现金	-	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	483,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金	128,204.31	24,417,677.23
筹资活动现金流出小计	128,204.31	64,901,010.56
筹资活动产生的现金流量净额	15,531,795.69	-34,902,352.82
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	-26,184,599.50	22,147,720.88
加：期初现金及现金等价物余额	201,915,809.34	179,768,088.46
六、期末现金及现金等价物余额	175,731,209.84	201,915,809.34

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	840,548,046.				2,775,021,650.89	59,496,387.64	11,165,317.53		68,785,415.91		-1,302,198,810.1		2,333,823,523.51	116,100,586.06	2,449,924,109.57

	00										8				
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	840,548,046.00				2,775,021,650.89	59,496,387.64	11,165,317.53		68,785,415.91		-1,302,198,810.18		2,333,825,232.51	116,100,586.06	2,449,925,818.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,791,297.00				31,675,015.36	-59,496,387.64	-255,808,002.91				-678,241,830.06		-839,087,132.97	-12,603,796.88	-851,690,929.85
（一）综合收益总额							-255,808,002.91				-678,241,830.06		-934,049,832.97	-14,790,479.24	-948,840,312.21
（二）所有者投入和减少资本	3,791,297.00				31,675,015.36	-59,496,387.64							94,962,700.00	2,186,682.36	97,149,382.36
1．所有者投入的普通股	3,791,297.00				2,805,559.78								6,596,856.78	3,000,000.00	9,596,856.78
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					28,869,455.58	-59,496,387.64							88,365,843.22		88,365,843.22
4．其他														-813,317.64	-813,317.64

（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	844,339,343.00				2,806,696,666.25		-244,642,685.38		68,785,415.91		-1,980,440,640.24		1,494,738,099.54	103,496,789.18	1,598,234,888.72

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	844,934,446.00				2,731,440,073.01	98,610,387.64	74,739,295.02		68,785,415.91		-430,937,637.75		3,190,351,204.55	81,292,829.56	3,271,644,034.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	844,934,446.00				2,731,440,073.01	98,610,387.64	74,739,295.02		68,785,415.91		-430,937,637.75		3,190,351,204.55	81,292,829.56	3,271,644,034.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,386,400.00				43,581,577.88	-39,114,000.00	-63,573,977.49				-871,261,172.43		-856,525,972.04	34,807,756.50	-821,718,215.54
（一）综合收益总额							-71,152,912.16				-923,478,255.00		-994,631,167.16	-438,655.47	-995,069,822.63
（二）所有者投入和减少资本	-4,386,400.0				43,581,577.88	-39,114,000.00					33,573.95		78,342,751.83	46,711,246.29	125,053,998.12

	0														
1．所有者投入的普通股	7,318,000.00				22,126,620.46								29,444,620.46	31,483.67	29,476,104.13
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	-11,704,400.00				21,528,700.93	-39,114,000.00							48,938,300.93		48,938,300.93
4．其他					-73,743.51						33,573.95		-40,169.56	46,679,762.62	46,639,593.06
（三）利润分配														-11,464,834.32	-11,464,834.32
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														-11,464,834.32	-11,464,834.32
4．其他															
（四）所有者权益内部结转							7,578,934.67				-7,578,934.67				
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益															

计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益							7,578,934.67				-7,578,934.67				
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他											59,762,443.29		59,762,443.29		59,762,443.29
四、本期期末余额	840,548,046.00				2,775,021,650.89	59,496,387.64	11,165,317.53		68,785,415.91		-1,302,198,810.18		2,333,825,232.51	116,100,586.06	2,449,925,818.57

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	840,548,046.00				2,776,820,524.69	59,496,387.64	79,088,228.09		68,785,415.91	-1,158,318,942.05		2,547,426,885.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初	840,5				2,776,	59,496	79,088		68,785	-1,15		2,547,42

余额	48,046.00				820,524.69	,387.64	,228.09		,415.91	8,318,942.05		6,885.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,791,297.00				31,675,015.36	-59,496,387.64	-211,922,098.35			-651,000,214.38		-767,959,612.73
（一）综合收益总额							-211,922,098.35			-650,761,073.49		-862,683,171.84
（二）所有者投入和减少资本	3,791,297.00				31,675,015.36	-59,496,387.64						94,962,700.00
1.所有者投入的普通股	3,791,297.00				2,805,559.78							6,596,856.78
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					28,869,455.58	-59,496,387.64						88,365,843.22
4．其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他										-239,140.89		-239,140.89
四、本期期末余额	844,339,343.00				2,808,495,540.05		-132,833,870.26		68,785,415.91	-1,809,319,156.43		1,779,467,272.27

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	844,934,446.00				2,733,165,203.30	98,610,387.64	57,476,836.50		68,785,415.91	-560,948,780.39		3,044,802,733.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	844,934,				2,733,165,2	98,610,387.	57,476,836.		68,785,415	-560,948,780.3		3,044,802,733.68

	446.00				03.30	64	50		.91	9		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,386,400.00				43,655,321.39	-39,114,000.00	21,611,391.59			-597,370,161.66		-497,375,848.68
（一）综合收益总额							12,086,708.92			-650,703,494.99		-638,616,786.07
（二）所有者投入和减少资本	-4,386,400.00				43,655,321.39	-39,114,000.00						78,382,921.39
1．所有者投入的普通股	7,318,000.00				22,126,620.46							29,444,620.46
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	-11,704,400.00				21,528,700.93	-39,114,000.00						48,938,300.93
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转							9,524,682.67			-9,524,682.67		
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益							9,524,682.67			-9,524,682.67		
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他										62,858,016.00		62,858,016.00
四、本期期末余额	840,548,046.00				2,776,820,524.69	59,496,387.64	79,088,228.09		68,785,415.91	-1,158,318,942.05		2,547,426,885.00

三、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：天舟文化股份有限公司

营业期限：2003 年 8 月 18 日至 2053 年 8 月 17 日

注册资本：83,533.9343 万元

法定代表人：肖志鸿

注册地址：长沙县星沙镇茶叶大市场办公楼 502、602 号

总部地址：长沙市岳麓区银杉路 31 号绿地中央广场 6 栋 33 楼

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

行业性质：文化教育及游戏行业。

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；自有房地产经营活动；房屋租赁；服装、鞋帽、灯具、装饰物品、眼镜、机械设备、五金产品及电子产品、矿产品、建材及化工产品的批发；教育装备、日用品的销售；家用电器及电子产品零售；教学设备的研究开发；竞技体育科技服务；体育工程科技服务；运动场馆服务；计算机网络系统工程服务；节能技术推广服务；环保技术推广服务；物业管理；演出经纪。（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）。

主要产品或提供的劳务：图书出版发行业务；移动网络游戏业务。

（三）公司历史沿革

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

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

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

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

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

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

2011 年 11 月 18 日，公司名称变更为天舟文化股份有限公司。

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

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

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

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

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

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

2016 年 7 月 18 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准天舟文化股份有限公司向袁雄贵等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1585 号文件）核准，公司以非公开定向发行股份和支付现金的方式收购交易对方合计持有广州游爱网络技术有限公司（以下简称“游爱网络”）100%的股权，其中：公司增加股本 7,314.5950 万股，由袁雄贵、李道龙、成仁风、申徐洲、樟树市悦玩投资管理中心（有限合伙）、李冰和新余高新区互兴拾号投资管理中心（有限合伙）合计持有的游爱网络 66.7344%股权出资，变更后公司股本增加至 57,996.7760 万股。另以现金 53,890.28 万元购买游爱网络

33.2656%的股权，公司对宝盈基金管理有限公司、北信瑞丰基金管理有限公司、财通基金管理有限公司、安信基金管理有限责任公司共四名特定投资者非公开发行股份 6,998.1814 万股，募集配套资金增加股本 6,998.1814 万股，变更后的股本为 64,994.9574 万股。

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

2020 年 4 月 23 日，公司召开第三届董事会第三十七次会议，回购注销原激励对象张葵、梅玉峰、程惟、杨晓亮、王勇全、刘洋共 6 人已授予但尚未解锁的限制性股票 55.94 万元，相应减少股本 55.94 万元，变更后的股本为人民币 84,437.5046 万元。

2020 年，根据《2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》，公司第一期股票期权条件达成并收到王丽辉、严艳平等 61 名激励对象股票期权行权款项 3,000.38 万元，增加注册资本人民币 731.80 万元；同时根据 2020 年 12 月 1 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《关于终止实施 2019 年股权激励计划暨注销股票期权及回购注销限制性股票的议案》，公司回购注销激励对象共 67 人已获授但尚未解锁的限制性股票 1,114.50 万元，相应减少股本人民币 1,114.50 万元，变更后的股本为人民币 84,054.8046 万元。

根据 2021 年 5 月 18 日召开的 2020 年年度股东大会审议并通过的《关于<天舟文化股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，本公司向玉永兴、熊三山等 5 名激励对象定向发行 A 股普通股 3,791,297 股，增加股本 379.1297 万元，变更后的股本为人民币 84,433.9343 万元。

根据 2021 年 12 月 30 日召开的第二次临时股东大会审议通过的《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销第一类限制性股票的议案》，本公司终止 2021 年限制性股票激励计划，回购并注销 84 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票 900 万股，本公司股本减少至 83,533.9343 万元。2022 年 2 月，本公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了上述限制性股票的回购注销手续。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2022 年 4 月 24 日批准报出。

（五）本期的合并财务报表范围及其变化情况

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《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）及其他相关规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。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。参与合并的各方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。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1.同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

本公司在购买日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合并成本，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，

以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合

并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率或每月月初的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注五、（39）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后续计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（4）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（4）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

11、应收票据

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

15、存货

1.存货的分类

本公司存货分为：在产品、库存商品和发出商品等种类。

2.存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量，各类存货的购入与入库按实际成本计价。发出按加权平均法计价。低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

在非常销书中对当年出版的过季同步教辅和纸质期刊扣除图书总定价 3%全额计提存货跌价准备。对社科类、青春类等

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

4.存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1.投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A、如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的的交易费用，应当冲减资本公积—股本溢价，资本公积—股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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，作为该项投资的的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2.后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具

确认和计量》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间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4.长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

（3）固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

25、在建工程

1.在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算，在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2.在建工程结转固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4.借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

详见附注“42、租赁”。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1.初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2.后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

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，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

3. 对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项　目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证
图书著作权、版权、业务独家经营权等	10	有效期限
软件著作权及成套研发运营系统	5	预计使用期限
游戏代理合同权益	2-3	有效期限
商标	3	有效期限

软件	5	预计使用期限

4.无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

32、长期待摊费用

1.长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2.摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

（2）离职后福利的会计处理方法

1.设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2. 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量

其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

详见附注“42、租赁”。

36、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

37、股份支付

1.股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司

取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3.涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

1.收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

2）本公司已将该商品的实物转移给客户；

3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

4）客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2.具体收入确认时点及计量方法

本公司图书发行收入按照销售渠道的不同，主要分为系统销售、经销、政府采购（含管配、职教、农家书屋）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。

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。

本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、与游戏运营商合作运营（包括：联合运营、授权运营、代理运营）及受托开发游戏业务。

1）自主运营模式收入确认

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

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

2）联合运营模式收入确认

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

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

3）授权运营模式收入确认

授权运营是指公司将自主研发的游戏以独家代理的方式授权其他游戏运营商在特定区域运营游戏，由游戏运营商承担主

要运营责任，负责服务器的架设、支付渠道的建设及维护、市场推广、客户服务等活动，游戏研发商提供版本更新及部分客户服务。游戏运营商通过向游戏玩家提供道具销售等增值服务的方式获取运营收入，游戏研发商通过向游戏运营商收取游戏版权金及游戏充值分成款作为运营收入。

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

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

4）代理运营模式收入确认

公司以非独家代理的方式代理其他游戏开发商研发的游戏，该模式下公司主要承担游戏发行和推广责任，发行和推广包括自有平台和其他合作渠道平台资源进行代理游戏的推广，并获取玩家充值，公司提供的是发行和推广服务，因此在自有平台发行收入在收款账号收到玩家充值时确认联合代理运营收入，与其他合作渠道平台的玩家充值收入，在与合作渠道平台公司对账一致，获取结算单后确认联合代理运营收入。

5）受托开发游戏业务

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

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

42、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

（1）经营租赁的会计处理方法

1.本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

根据担保余值预计的应付金额发生变动；

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关

的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2.本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、10 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☑ 适用 ☐ 不适用

经公司董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额	第三届董事会第四十六次会议	合并资产负债表：调减期初预付款项 1,543,362.77 元、调增期初使用权资

按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。		产 10,386,609.19 元、调增期初租赁负债 3,345,336.35 元、调增期初一年内到期的非流动负债 5,497,910.07 元。 母公司资产负债表：期初无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 ☑ 不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

☑ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☑ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	386,249,850.28	386,249,850.28	-
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	48,800,000.00	48,800,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	147,501,400.62	147,501,400.62	-
应收款项融资			
预付款项	60,714,737.88	59,171,375.11	-1,543,362.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	260,932,195.08	260,932,195.08	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	18,897,649.92	18,897,649.92	-
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	176,696,692.10	176,696,692.10	-
流动资产合计	1,099,792,525.88	1,098,249,163.11	-1,543,362.77
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	201,643,441.50	201,643,441.50	
其他权益工具投资	432,138,883.25	432,138,883.25	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,263,412.04	7,263,412.04	
固定资产	196,209,596.11	196,209,596.11	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,386,609.19	10,386,609.19
无形资产	111,016,324.35	111,016,324.35	-
开发支出			
商誉	768,003,714.53	768,003,714.53	
长期待摊费用	2,750,897.59	2,750,897.59	
递延所得税资产			
其他非流动资产	12,104,081.16	12,104,081.16	
非流动资产合计	1,731,130,350.53	1,741,516,959.72	10,386,609.19
资产总计	2,830,922,876.41	2,839,766,122.83	8,843,246.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	210,944,532.62	210,944,532.62	
预收款项			
合同负债	35,626,320.82	35,626,320.82	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	26,193,180.81	26,193,180.81	
应交税费	9,879,282.79	9,879,282.79	
其他应付款	9,460,368.18	9,460,368.18	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	36,369,877.26	41,867,787.33	5,497,910.07
其他流动负债	4,876,870.45	4,876,870.45	
流动负债合计	333,350,432.93	338,848,343.00	5,497,910.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	-	3,345,336.35	3,345,336.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	250,000.00	250,000.00	
递延收益	15,730,137.72	15,730,137.72	
递延所得税负债	30,097,133.63	30,097,133.63	
其他非流动负债	1,569,353.56	1,569,353.56	
非流动负债合计	47,646,624.91	50,991,961.26	3,345,336.35
负债合计	380,997,057.84	389,840,304.26	8,843,246.42

所有者权益：			
股本	840,548,046.00	840,548,046.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,775,021,650.89	2,775,021,650.89	
减：库存股	59,496,387.64	59,496,387.64	
其他综合收益	11,165,317.53	11,165,317.53	
专项储备			
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91	
一般风险准备			
未分配利润	-1,302,198,810.18	-1,302,198,810.18	
归属于母公司所有者权益合计	2,333,825,232.51	2,333,825,232.51	
少数股东权益	116,100,586.06	116,100,586.06	
所有者权益合计	2,449,925,818.57	2,449,925,818.57	
负债和所有者权益总计	2,830,922,876.41	2,839,766,122.83	8,843,246.42

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	201,915,809.34	201,915,809.34	
交易性金融资产	48,800,000.00	48,800,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	17,296,892.56	17,296,892.56	
应收款项融资	-	-	
预付款项	28,532,407.55	28,532,407.55	
其他应收款	343,756,583.10	343,756,583.10	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	8,286,352.86	8,286,352.86	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,654,718.89	1,654,718.89	
流动资产合计	650,242,764.30	650,242,764.30	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,801,409,641.30	1,801,409,641.30	
其他权益工具投资	367,410,234.12	367,410,234.12	
其他非流动金融资产	-	-	
投资性房地产	7,263,412.04	7,263,412.04	
固定资产	37,684,414.29	37,684,414.29	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	220,217.16	220,217.16	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	2,247,531.61	2,247,531.61	
递延所得税资产	-	-	
其他非流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00	
非流动资产合计	2,217,235,450.52	2,217,235,450.52	
资产总计	2,867,478,214.82	2,867,478,214.82	
流动负债：			
短期借款	-	-	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	-	-	
应付账款	132,266,746.49	132,266,746.49	
预收款项	-	-	
合同负债	-	-	
应付职工薪酬	4,187,721.96	4,187,721.96	

应交税费	874,427.17	874,427.17	
其他应付款	125,509,691.50	125,509,691.50	
其中：应付利息	-	-	
应付股利	-	-	
持有待售负债	-	-	
一年内到期的非流动负债	-	-	
其他流动负债	4,800,000.00	4,800,000.00	
流动负债合计	267,638,587.12	267,638,587.12	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	26,362,742.70	26,362,742.70	
其他非流动负债	26,050,000.00	26,050,000.00	
非流动负债合计	52,412,742.70	52,412,742.70	
负债合计	320,051,329.82	320,051,329.82	
所有者权益：			
股本	840,548,046.00	840,548,046.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,776,820,524.69	2,776,820,524.69	
减：库存股	59,496,387.64	59,496,387.64	
其他综合收益	79,088,228.09	79,088,228.09	
专项储备			
盈余公积	68,785,415.91	68,785,415.91	
未分配利润	-1,158,318,942.05	-1,158,318,942.05	

所有者权益合计	2,547,426,885.00	2,547,426,885.00	
负债和所有者权益总计	2,867,478,214.82	2,867,478,214.82	

调整情况说明

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 ☑ 不适用

45、其他

1.商誉

1）商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

2）商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

2.公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3.关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

4.回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的

差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

5.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。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免征、13%、9%、6%、3%、1%
消费税		
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	免税、25%、16.5%、15%、12.5%、20%
房产税	应从价计征的，按房产原值一次减除10-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京神奇时代网络有限公司、广州游爱网络技术有限公司、广州游爱兄弟信息技术有限公司、上海游爱之星信息科技有限公司	15%
海南奇遇天下网络科技有限公司	12.5% (25%减半)
霍尔果斯游爱网络技术有限公司	免税
本公司境外子公司	16.5%
小型微利子公司	20%
本公司、其他境内子公司	25%

2、税收优惠

1、2021 年 3 月 22 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优惠政策的公告》（财税[2021]10 号），根据该通知第二条规定，自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

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

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

3、根据财政部、税务总局 2021 年 3 月 31 日发布的关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 11 号)， 自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

4、本公司之子公司北京神奇时代网络有限公司于 2020 年 10 月 21 日被认定为高新技术企业(证书编号：GR202011001892)，有效期三年；本公司之子公司广州游爱网络技术有限公司于 2019 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业(证书编号：GR201944004853)，有效期三年；本公司之孙公司广州游爱兄弟信息技术有限公司于 2019 年 12 月 2 日被认定为高新技术企业(证书编号：GR201944005287)，有效期三年；公司之孙公司上海游爱之星信息科技有限公司于 2020 年 11 月 12 日被认定为高新技术企业(证书编号：GR202031000095)，有效期三年，根据《中华人民共和国所得税法》规定，上述公司享受高新技术企业所得税优惠政策，适用企业所得税税率为 15%。

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

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

7、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)文件规定：小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，公司境内小型微利子公司享受此税收优惠政策。

8、根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）文件规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；对个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，减半征收个人所得税；本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	180,426.56	110,782.22
银行存款	453,670,795.53	384,720,545.18
其他货币资金	1,418,588.70	1,418,522.88
合计	455,269,810.79	386,249,850.28
其中：存放在境外的款项总额	30,880,104.20	45,108,784.58
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,956,474.76	1,401,800.00

其他说明

期末使用有限制的款项 2,956,474.76 元，包括：出境旅游服务质量保证金 1,400,000.00 元，控股子公司湘潭华鑫教育科技有限公司因诉讼资产保全冻结 1,551,870.93 元，业务冻结受限 1,800.00 元，银行限制支付 2,803.83 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,300,000.00	48,800,000.00
其中：		
其中：结构性存款	80,300,000.00	48,800,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	80,300,000.00	48,800,000.00

3、衍生金融资产

4、应收票据

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,274,111.08	13.53%	17,274,111.08	100.00%		476,871.56	0.26%	476,871.56	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	17,274,111.08	13.53%	17,274,111.08	100.00%		476,871.56	0.26%	476,871.56	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	110,372,604.08	86.47%	22,087,141.79	20.01%	88,285,462.29	180,956,954.12	99.74%	33,455,553.50	18.49%	147,501,400.62
其中：										
组合 1	30,632,134.50	24.00%	4,552,685.21	14.86%	26,079,449.29	46,745,455.00	25.77%	5,968,024.00	12.77%	40,777,431.00
组合 2	79,740,469.58	62.47%	17,534,456.58	21.99%	62,206,013.00	134,211,499.12	73.97%	27,487,529.50	20.48%	106,723,969.62
合计	127,646,715.16	100.00%	39,361,252.87	30.84%	88,285,462.29	181,433,825.68	100.00%	33,932,425.06	18.70%	147,501,400.62

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	6,915,612.99	6,915,612.99	100.00%	对方已破产，法院终结执行
单位二	3,517,690.66	3,517,690.66	100.00%	预计难以收回
单位三	2,546,376.00	2,546,376.00	100.00%	预计难以收回
单位四	1,296,359.40	1,296,359.40	100.00%	预计难以收回

单位五	1,076,828.52	1,076,828.52	100.00%	对方无偿债能力，法院终结执行
单位六	740,020.90	740,020.90	100.00%	公司已起诉，对方无偿债能力
单位七	519,749.40	519,749.40	100.00%	对方无偿债能力，法院终结执行
单位八	661,473.21	661,473.21	100.00%	预计难以收回
合计	17,274,111.08	17,274,111.08	--	--

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	20,985,511.82	581,298.67	2.77%
1 至 2 年(含 2 年)	3,475,781.92	1,044,124.89	30.04%
2 至 3 年(含 3 年)	3,711,734.08	1,473,929.61	39.71%
3 年以上	2,459,106.68	1,453,332.04	59.10%
合计	30,632,134.50	4,552,685.21	

按组合计提坏账准备：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	54,231,186.10	2,874,252.86	5.30%
1 至 2 年(含 2 年)	15,098,017.29	4,860,051.77	32.19%
2 至 3 年(含 3 年)	1,795,282.74	1,184,168.50	65.96%
3 年以上	8,615,983.45	8,615,983.45	100.00%
合计	79,740,469.58	17,534,456.58	

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 ☑ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	75,294,204.78
1 至 2 年	19,741,764.96
2 至 3 年	9,717,459.95

3 年以上	22,893,285.47
合计	127,646,715.16

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	476,871.56	16,797,239.52				17,274,111.08
组合计提	33,455,553.50	-11,338,089.30		24,960.00	-5,362.41	22,087,141.79
合计	33,932,425.06	5,459,150.22		24,960.00	-5,362.41	39,361,252.87

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	24,960.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	货款	24,960.00	公司已注销	管理层审批	否
合计	--	24,960.00	--	--	--

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	29,761,349.20	23.32%	5,304,189.13
客户 2	6,925,158.15	5.43%	604,866.05
客户 3	6,915,624.87	5.42%	6,915,624.87
客户 4	5,988,787.97	4.68%	317,405.76
客户 5	5,737,914.20	4.50%	304,109.45
合计	55,328,834.39	43.35%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 ☑ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 ☑ 不适用

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	53,296,495.64	92.04%	19,918,721.34	33.66%
1 至 2 年	1,760,328.01	3.04%	6,224,960.20	10.52%
2 至 3 年	2,028,824.37	3.50%	29,107,926.33	49.19%
3 年以上	817,233.42	1.42%	3,919,767.24	6.63%
合计	57,902,881.44	--	59,171,375.11	--

2021 年 1 月 1 日变动情况：

单位：元

项　　目	预付款项	合计
2020 年 12 月 31 日	60,714,737.88	60,714,737.88
会计政策变更影响数	-1,543,362.77	-1,543,362.77
2021 年 1 月 1 日	59,171,375.11	59,171,375.11

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

单位名称	金额	账龄	原因
供应商一	2,000,000.00	2-3 年	未结算

合计	2,000,000.00		

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司预付款项金额前五名期末余额为 46,177,941.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 79.75%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	164,106,100.16	260,932,195.08
合计	164,106,100.16	260,932,195.08

（1）应收利息

（2）应收股利

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权回购、减资款	220,338,467.79	269,000,000.00
保证金、押金	9,501,821.57	8,075,286.41
其他	3,940,195.34	3,347,186.79
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
业绩补偿款		2,753,715.66
备用金	744,482.00	1,840,562.75
合作款		1,356,792.60
游戏分成款	5,271,139.32	
合计	242,796,106.02	289,373,544.21

2）坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	151,523.76	696,376.94	27,593,448.43	28,441,349.13
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-38,638.20	487,816.29	53,865,184.19	54,314,362.28
本期转回				
本期转销				
本期核销			4,064,530.57	4,064,530.57
其他变动	-1,161.29	-13.69	-	-1,174.98
2021 年 12 月 31 日余额	111,724.27	1,184,179.54	77,394,102.05	78,690,005.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 ☑ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,120,526.39
1 至 2 年	225,784,634.55
2 至 3 年	1,584,001.06
3 年以上	9,306,944.02
合计	242,796,106.02

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	24,518,448.42	53,939,984.20		4,064,530.57		74,393,902.05
组合计提	3,922,900.71	374,378.08			-1,174.98	4,296,103.81
合计	28,441,349.13	54,314,362.28		4,064,530.57	-1,174.98	78,690,005.86

注：本期其他变动减少 1,174.98 元，为处置子公司时转出的坏账准备金额。

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,064,530.57

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 A	分成款	2,000,000.00	预计难以收回	管理层审批	否
单位 B	分成款	943,396.20	预计难以收回	管理层审批	否
单位 C	分成款	937,500.00	预计难以收回	管理层审批	否
单位 D	分成款	183,634.37	预计难以收回	管理层审批	否
合计	--	4,064,530.57	--	--	--

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	股权回购款	144,000,000.00	1-2 年	59.31%	57,397,108.44
单位 2	股权回购、减资款	75,000,000.00	1-2 年	30.89%	9,724,368.30
单位 3	课题研究费	3,000,000.00	3 年以上	1.24%	3,000,000.00
单位 4	合作款	2,920,000.00	1 年以内 2,420,000.00；1-2 年 500,000.00	1.20%	29,200.00
单位 5	保证金、押金	1,915,094.30	1-2 年	0.79%	19,150.94
合计	--	226,835,094.30	--	93.43%	70,169,827.68

6）涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
在产品				5,976,920.36		5,976,920.36
库存商品	4,297,591.68	195,426.87	4,102,164.81	6,654,765.87	910,889.47	5,743,876.40
发出商品	5,230,585.97		5,230,585.97	7,176,853.16		7,176,853.16
合计	9,528,177.65	195,426.87	9,332,750.78	19,808,539.39	910,889.47	18,897,649.92

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	910,889.47	114,528.13		829,990.73		195,426.87
合计	910,889.47	114,528.13		829,990.73		195,426.87

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

（3）存货及合同履约成本跌价准备计提依据、转销原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	成本高于可变现净值	实现销售	19.31

（4）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
智能存款		82,000,000.00
理财产品	78,000,000.00	79,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	15,098,240.62	13,248,563.26
智能存款计提利息		1,459,441.09
预交所得税	1,078,858.37	988,407.75
减免增值税	280.00	280.00
合计	94,177,378.99	176,696,692.10

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
人民天舟(北京)出版有	2,612,402.46			-1,556,249.09						1,056,153.37	

限公司											
天津宇宙星辰互动科技有限公司	11,663,635.39			21,871.62						11,685,507.01	
湖南天舟创新投资合伙企业（有限合伙）		29,000,000.00		-446,551.69					5,816.76	28,559,265.07	
小计	14,276,037.85	29,000,000.00	-	-1,980,929.16	-	-	-	-	5,816.76	41,300,925.45	
二、联营企业											
湖南天舟创业投资基金管理有限公司				35,970.76					3,905,873.22	3,941,843.98	
宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业（有限合伙）	27,515,997.93			-117,852.73						27,398,145.20	
决胜教育科技集团股份有限公司											132,071,744.57
湖南天巽高端制造产业投资基金合伙企	29,374,987.34			-171,570.65						29,203,416.69	

业（有限合伙）											
湖南新达益教育科技集团有限公司	24,921,810.35		25,000,000.00	68,376.32					9,813.33		
湖南天河文链科技有限公司	6,478,080.27	4,000,000.00		-366,819.85						10,111,260.42	
成都晴空互娱网络科技有限公司	2,948,341.25			-231,284.24						2,717,057.01	
海南元游信息技术有限公司	86,717,265.80			25,242,841.12			18,000,000.00			93,960,106.92	
广州速启科技有限责任公司				-286,746.23					2,413,496.01	2,126,749.78	
天津皓睿科技有限公司	9,410,920.71			-2,148,167.75						7,262,752.96	
小计	187,367,403.65	4,000,000.00	25,000,000.00	22,024,746.75	-	-	18,000,000.00	-	6,329,182.56	176,721,332.96	132,071,744.57
合计	201,643,441.50	33,000,000.00	25,000,000.00	20,043,817.59	-	-	18,000,000.00	-	6,334,999.32	218,022,258.41	132,071,744.57

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州四九游网络科技有限公司	59,780,056.08	125,250,000.00
上海德天股权投资基金中心（有限合伙）	40,000,000.00	121,350,472.32
北京初见科技有限公司	24,579,466.24	118,614,761.80
巨掌互动科技(北京)有限公司	18,768,783.56	7,707,985.02
上海元起网络科技有限公司	11,427,426.92	10,111,615.74
广州光娱信息科技有限公司	8,918,707.66	5,588,754.04
湖南奇葩乐游网络科技有限公司	8,587,381.73	9,186,039.10
广州沐雪网络科技有限公司	5,000,000.00	
上海爱拟仟瞳科技有限公司	5,000,000.00	
海南二九游科技有限公司	3,928,434.75	5,795,569.51
深圳市慧动创想科技有限公司	3,506,993.00	4,288,943.03
上海三加三网络科技有限公司	3,000,000.00	
海南龙泽风云网络科技有限公司	2,612,527.79	1,000,000.00
霍尔果斯点睛创业投资管理有限公司	2,000,000.00	
上海山海互娱网络科技有限公司	1,753,262.35	
海南星空互娱网络科技有限公司	1,479,121.78	
上海羽厚亦网络科技有限公司	1,258,425.91	3,040,881.70
湖南久航教育管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
霍尔果斯不亦乐乎文化传媒有限公司	864,098.40	4,738,878.43
南京番茄互娱网络科技有限公司	650,731.43	1,984,072.13
苏州火柴人小小网络科技有限公司	577,856.74	670,141.19
本聪智链（成都）科技有限公司	500,000.00	500,000.00
北京永载文化有限公司	425,000.00	425,000.00
湖南天舟创新智能科技有限公司	270,000.00	270,000.00
海南有意思网络技术有限公司	250,000.00	
广州杰茜卡信息科技有限公司		5,260,457.71
上海虹境网络科技有限公司		2,068,145.63
上海暗沙网络科技有限公司		1,221,240.74
海南神游天下网络科技有限公司		674,008.43
海南永康网络科技有限公司		638,214.76
上海跨创企业管理有限公司		530,317.82

广州探吉信息科技有限公司		117,719.62
上海盟约信息技术有限公司		105,664.53
合计	206,138,274.34	432,138,883.25

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广州四九游网络科技有限公司	-		65,469,943.92		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海德天股权投资基金中心（有限合伙）	-	21,389,940.75			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
北京初见科技有限公司	-		88,753,867.09		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
巨掌互动科技(北京)有限公司	-	7,453,466.03			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海元起网络科技有限公司	500,000.00	5,623,998.55			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
广州光娱信息科技有限公司	-	4,860,901.51			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
湖南奇葩乐游	-	3,049,274.47			不符合合同现	

网络科技有限公司					金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
海南二九游科技有限公司	-		3,071,565.25		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
深圳市慧动创想科技有限公司	-		9,493,007.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
海南龙泽风云网络科技有限公司	-		14,887,472.21		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海山海互娱网络科技有限公司	-		13,246,737.65		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
海南星空互娱网络科技有限公司	-		7,020,878.22		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海羽厚亦网络科技有限公司	-		12,841,574.09		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
湖南久航教育管理有限公司	375,000.00	-	-		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
霍尔果斯不亦乐乎文化传媒有限公司	-		7,135,901.60		不符合合同现金流量特征，且该部分股权	

					投资未计划短期出售	
南京番茄互娱网络科技有限公司	-		1,349,268.57		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
苏州火柴人小小网络科技有限公司	-		422,143.26		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
北京永载文化有限公司	100,000.00	-	-		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
广州杰茜卡信息科技有限公司	-		15,000,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海虹境网络科技有限公司	-		2,200,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海暗沙网络科技有限公司	-		6,400,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
海南神游天下网络科技有限公司	-		3,000,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
海南永康网络科技有限公司	-		6,000,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	

上海跨创企业管理有限公司	-		2,578,900.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
广州探吉信息科技有限公司	-		3,000,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海盟约信息技术有限公司	-		2,000,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
广州漫库动漫科技有限公司	-		400,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
海南灵境信息技术有限公司	-	-	400,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
广州竞游信息科技有限公司	-		2,000,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海手趣网络科技有限公司	-	-	2,000,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
KEY ROUTE GAMES CO.,LIMITED	-	-	7,347,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
海南济游网络科技有限公司	-		10,000,000.00		不符合合同现金流量特征，	

					且该部分股权投资未计划短期出售	
上海银河数娱网络科技有限公司	-	-	14,000,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
上海颜盟文化传媒有限公司	-		15,000,000.00		不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
合　　计	975,000.00	42,377,581.31	315,018,258.86			

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☑ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,342,258.56			10,342,258.56
2.本期增加金额	1,776,734.41			1,776,734.41
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,776,734.41			1,776,734.41
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	12,118,992.97			12,118,992.97
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,078,846.52			3,078,846.52
2.本期增加金额	559,192.66			559,192.66
（1）计提或摊销	453,819.24			453,819.24

（2）固定资产转入	105,373.42			105,373.42
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	3,638,039.18			3,638,039.18
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,480,953.79			8,480,953.79
2.期初账面价值	7,263,412.04			7,263,412.04

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 ☑ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	229,162,609.58	196,209,596.11
固定资产清理		
合计	229,162,609.58	196,209,596.11

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	195,822,971.38	16,995,988.27	26,589,497.02	239,408,456.67

2.本期增加金额	43,864,250.00		4,079,565.87	47,943,815.87
（1）购置			4,079,565.87	4,079,565.87
（2）在建工程转入	43,864,250.00			43,864,250.00
（3）企业合并增加				-
3.本期减少金额	1,776,734.41	490,718.21	3,328,165.61	5,595,618.23
（1）处置或报废		490,718.21	3,076,544.54	3,567,262.75
（2）转投资性房地产	1,776,734.41			1,776,734.41
（3）企业合并减少			251,621.07	251,621.07
4.期末余额	237,910,486.97	16,505,270.06	27,340,897.28	281,756,654.31
二、累计折旧				
1.期初余额	18,598,820.01	11,495,343.81	13,104,696.74	43,198,860.56
2.本期增加金额	5,942,079.35	1,789,166.59	4,965,261.42	12,696,507.36
（1）计提	5,942,079.35	1,789,166.59	4,965,261.42	12,696,507.36
3.本期减少金额	105,373.42	289,491.87	2,906,457.90	3,301,323.19
（1）处置或报废		289,491.87	2,839,303.90	3,128,795.77
（2）转投资性房地产	105,373.42			105,373.42
（3）企业合并减少			67,154.00	67,154.00
4.期末余额	24,435,525.94	12,995,018.53	15,163,500.26	52,594,044.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	213,474,961.03	3,510,251.53	12,177,397.02	229,162,609.58
2.期初账面价值	177,224,151.37	5,500,644.46	13,484,800.28	196,209,596.11

（2）暂时闲置的固定资产情况

（3）通过经营租赁租出的固定资产

（4）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
湘潭华鑫高级中学教学楼等	170,947,555.86	项目整体完工后办理
合计	170,947,555.86	

其他说明

（5）固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,627,456.13	
工程物资		
合计	13,627,456.13	

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湘潭华鑫高级中学建设项目	13,627,456.13		13,627,456.13			
合计	13,627,456.13		13,627,456.13			

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
湘潭华鑫高级中学建设项目	199,242,500.00		57,491,706.13	43,864,250.00		13,627,456.13	90%	90%				银行贷款、自有资金
合计	199,24						--	--				--

	2,500.00		57,491,706.13	43,864,250.00		13,627,456.13						

（3）本期计提在建工程减值准备情况

期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备.

（4）工程物资

23、生产性生物资产

24、油气资产

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	10,386,609.19	10,386,609.19
2.本期增加金额	8,400,639.48	8,400,639.48
（1）新增租赁合同	8,400,639.48	8,400,639.48
3.本期减少金额	7,398,375.73	7,398,375.73
（1）租赁变更	7,398,375.73	7,398,375.73
4.期末余额	11,388,872.94	11,388,872.94
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	7,728,218.65	7,728,218.65
（1）计提	7,728,218.65	7,728,218.65
3.本期减少金额	4,946,899.07	4,946,899.07
（1）租赁变更	4,946,899.07	4,946,899.07
4.期末余额	2,781,319.58	2,781,319.58
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,607,553.36	8,607,553.36
2.期初账面价值	10,386,609.19	10,386,609.19

其他说明：

2021 年 1 月 1 日变动情况：

项　　目	使用权资产原值	使用权资产折旧	合　　计
2020 年 12 月 31 日			
会计政策变更影响数	10,386,609.19		10,386,609.19
2021 年 1 月 1 日	10,386,609.19		10,386,609.19

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	商标	图书著作权、版权、业务独家经营权、软件著作权及成套研发运营系统	软件	游戏代理	合计
一、账面原值						
1.期初余额	63,189,587.76	383,478.89	130,685,028.59	3,600,531.02	20,800,000.00	218,658,626.26
2.本期增加金额	37,845,090.06			154,690.28		37,999,780.34
（1）购置	37,845,090.06			154,690.28		37,999,780.34
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		276,750.00	57,700.00	471,859.39		806,309.39
（1）处置		276,750.00	57,700.00	471,859.39		806,309.39
4.期末余额	101,034,677.8	106,728.89	130,627,328.5	3,283,361.91	20,800,000.00	255,852,097.2

	2		9			1
二、累计摊销						
1.期初余额	1,975,150.44	383,478.89	81,182,422.52	3,301,250.06	20,800,000.00	107,642,301.91
2.本期增加金额	1,832,002.11		9,283,777.30	234,402.07		11,350,181.48
（1）计提	1,832,002.11		9,283,777.30	234,402.07		11,350,181.48
（2）企业合并增加						
3.本期减少金额		276,750.00	57,700.00	474,647.05		809,097.05
（1）处置		276,750.00	57,700.00	474,647.05		809,097.05
4.期末余额	3,807,152.55	106,728.89	90,408,499.82	3,061,005.08	20,800,000.00	118,183,386.34
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	97,227,525.27		40,218,828.77	222,356.83		137,668,710.87
2.期初账面价值	61,214,437.32		49,502,606.07	299,280.96		111,016,324.35

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

移动网络游戏研发项目		81,290,735.50				81,290,735.50		
合计		81,290,735.50				81,290,735.50		

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

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

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
广州游爱网络技术有限公司	917,406,124.97	373,395,325.54		1,290,801,450.51
北京神奇时代网络有限公司	1,109,909,814.35			1,109,909,814.35
海南奇遇天下网络科技有限公司		177,529,717.15		177,529,717.15
人民今典科教传媒有限公司	138,606,411.63			138,606,411.63
合计	2,165,922,350.95	550,925,042.69		2,716,847,393.64

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：元

商誉账面价值	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
131,276,697.57	广州游爱网络技术有限公司剔除海南奇遇天下网络科技有限公司与广州游爱兄弟信息技术有限公司后	92,755,502.43	商誉所在的资产组代理或自研游戏存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

	长期资产及运营资金			
14,127,648.46	北京神奇时代网络有限公司长期资产及运营资金	2,751,263.05	商誉所在的资产组代理或自研游戏存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
69,364,991.93	海南奇遇天下网络科技有限公司长期资产及运营资金	35,827,508.07	商誉所在的资产组代理或自研游戏存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

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

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

广州游爱网络技术有限公司资产组的可收回金额采用预计未来现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计广州游爱网络技术有限公司未来 5 年游戏流水均维持在核定游戏流水，营业收入年化增长率-3%-11%不等，稳定年份增长率 0%，息税前利润率 18%-22%，折现率 11.22%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额 22,403.22 万元小于广州游爱网络技术有限公司资产组账面价值 9,275.55 万元及商誉账面价值 50,467.20 万元之和。本期收购广州游爱网络技术有限公司的商誉需计提资产减值准备 37,339.53 万元。

北京神奇时代网络有限公司资产组的可收回金额采用预计未来现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计北京神奇时代网络有限公司未来 5 年游戏流水均维持在核定游戏流水，营业收入年化增长率-7%-8%不等，稳定年份增长率 0%，息税前利润率 16%-21%，折现率 11.69%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额 3,961.52 万元大于北京神奇时代网络有限公司资产组账面价值 275.13 万元及商誉账面价值 1,412.76 万元之和。本期收购北京神奇时代网络有限公司的商誉不需计提资产减值准备。

海南奇遇天下网络科技有限公司资产组的可收回金额采用预计未来现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计海南奇遇天下网络科技有限公司未来 5 年游戏流水均维持在核定游戏流水，营业收入年化增长率 2%-24%不等，稳定年份增长率 0%，息税前利润率 15%-18%，折现率 12.36%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额 10,519.25 万元小于海南奇遇天下网络科技有限公司资产组账面价值 3,582.75 万元及商誉账面价值 24,689.47 万元之和。本期收购海南奇遇天下网络科技有限公司的商誉需计提资产减值准备 17,752.97 万元。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,750,897.59	537,868.12	1,587,217.97		1,701,547.74
合计	2,750,897.59	537,868.12	1,587,217.97		1,701,547.74

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,382,020.04	4,538,351.56		
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	21,382,020.04	4,538,351.56		

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	8,213,516.48	2,053,379.12	8,436,879.95	2,109,219.98
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	53,022,220.86	10,644,639.55	117,137,379.67	27,987,913.65
合计	61,235,737.34	12,698,018.67	125,574,259.62	30,097,133.63

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,538,351.56		
递延所得税负债		12,698,018.67		30,097,133.63

（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	229,883,908.77	206,514,123.12
可抵扣亏损	576,495,144.65	550,976,291.56

递延收益-政府补助	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具公允价值变动	315,018,258.86	107,083,659.75
未决诉讼	1,363,140.00	250,000.00
合计	1,127,760,452.28	869,824,074.43

（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
2021 年		13,773,923.55	
2022 年	49,449,037.26	49,607,188.05	
2023 年	85,181,995.80	90,337,814.04	
2024 年	123,116,094.82	124,218,679.15	
2025 年	213,196,886.68	273,038,686.77	
2026 年	105,551,130.09		
合计	576,495,144.65	550,976,291.56	--

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				11,104,081.16		11,104,081.16
湖南天舟教育科技研究院	1,000,000.00	947,498.64	52,501.36	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00	947,498.64	52,501.36	12,104,081.16		12,104,081.16

其他说明：

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

32、短期借款

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	110,038,334.69	150,652,419.24
游戏分成款	21,867,094.63	38,755,744.56
工程和设备采购款	18,985,208.86	20,224,159.47
其他	533,538.13	1,312,209.35
合计	151,424,176.31	210,944,532.62

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	18,299,688.33	未结算
合计	18,299,688.33	--

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	469,106.43	6,670,769.84
游戏分成款及版权金	73,249,770.21	28,955,550.98
合计	73,718,876.64	35,626,320.82

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,176,410.04	130,378,613.47	141,508,175.63	15,046,847.88
二、离职后福利-设定提存计划	16,770.77	6,087,428.79	5,977,672.13	126,527.43
三、辞退福利		1,712,191.26	1,712,191.26	
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,193,180.81	138,178,233.52	149,198,039.02	15,173,375.31

（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	25,873,730.91	113,547,975.31	124,654,094.81	14,767,611.41
2、职工福利费	6,000.00	8,622,933.16	8,628,933.16	
3、社会保险费	86,608.22	3,580,293.91	3,589,941.71	76,960.42
其中：医疗保险费	84,793.00	3,240,108.65	3,252,477.35	72,424.30
工伤保险费	1,637.25	75,733.90	73,227.20	4,143.95
生育保险费	177.97	264,451.36	264,237.16	392.17
4、住房公积金	5,722.00	3,895,716.27	3,895,236.27	6,202.00
5、工会经费和职工教育经费	204,348.91	731,694.82	739,969.68	196,074.05
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	26,176,410.04	130,378,613.47	141,508,175.63	15,046,847.88

（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	14,287.05	5,847,538.28	5,744,165.36	117,659.97
2、失业保险费	2,483.72	174,973.16	171,727.74	5,729.14
3、企业年金缴费		64,917.35	61,779.03	3,138.32

合计	16,770.77	6,087,428.79	5,977,672.13	126,527.43

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,968,902.76	5,246,814.12
消费税		
企业所得税	1,258,438.58	3,171,997.64
个人所得税	765,702.30	1,028,495.18
城市维护建设税	142,846.02	221,907.36
教育费附加	150,675.88	202,583.73
其他税费	5,558.22	7,484.76
合计	8,292,123.76	9,879,282.79

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,094,420.14	9,460,368.18
合计	6,094,420.14	9,460,368.18

（1）应付利息

（2）应付股利

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,049,765.31	3,641,480.00
推广费	113,584.27	144,995.94
其他	2,931,070.56	5,673,892.24
合计	6,094,420.14	9,460,368.18

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,900,000.00	12,657,315.07
一年内到期的租赁负债	4,721,353.83	5,497,910.07
一年内到期的长期应付款		21,600,000.00
一年内到期的长期应付职工薪酬		2,112,562.19
合计	6,621,353.83	41,867,787.33

其他说明：

2021 年 1 月 1 日变动情况：

项　　目	租赁负债	合计
2020 年 12 月 31 日	36,369,877.26	
会计政策变更影响数	5,497,910.07	5,497,910.07
2021 年 1 月 1 日	41,867,787.33	5,497,910.07

注：1. 一年内到期的长期借款系按照贷款合同约定将于 2022 年支付的金额。

注：2. 一年内到期的租赁负债系按照租赁合同约定将于 2022 年支付的金额。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收回款	6,156,000.00	4,800,000.00
待转销项税额	125,998.41	76,870.45
合计	6,281,998.41	4,876,870.45

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

保证借款	91,200,000.00	
合计	91,200,000.00	

长期借款分类的说明：

长期借款保证详细情况详见本附注“十六、其他重要事项”。

其他说明：

利率：同期五年以上 LPR 上浮 50%；借款期限：7 年。

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,090,582.72	3,653,038.68
减：未确认融资费用	356,273.85	307,702.33
合计	3,734,308.87	3,345,336.35

其他说明：

2021 年 1 月 1 日变动情况：

项　　目	租赁负债	合计
2020 年 12 月 31 日		
会计政策变更影响数	3,345,336.35	3,345,336.35
2021 年 1 月 1 日	3,345,336.35	3,345,336.35

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,363,140.00	250,000.00	详见本附注“十六、7”
合计	1,363,140.00	250,000.00	--

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

政府补助	5,000,000.00	6,920,000.00	102,500.00	11,817,500.00	财政拨款
1 年以上游戏授权金	10,730,137.72		6,170,389.29	4,559,748.43	收到游戏授权金
合计	15,730,137.72	6,920,000.00	6,272,889.29	16,377,248.43	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州开发区黄埔区鼓励引进重点产业项目	5,000,000.00						5,000,000.00	与收益相关
湘潭昭山示范区管理委员会产业扶持资金		6,500,000.00		102,500.00			6,397,500.00	与资产相关
基于区块链技术的数字内容应用平台项目		420,000.00					420,000.00	与收益相关
合　　计	5,000,000.00	6,920,000.00		102,500.00			11,817,500.00	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
游戏分成款	930,010.46	1,569,353.56
合计	930,010.46	1,569,353.56

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	840,548,046.00	3,791,297.00				3,791,297.00	844,339,343.00

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,775,134,229.93	2,805,559.78	50,433,244.42	2,727,506,545.29
其他资本公积	-112,579.04	79,302,700.00		79,190,120.96
合计	2,775,021,650.89	82,108,259.78	50,433,244.42	2,806,696,666.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、股本溢价本期增加系 2021 年 5 月发行限制性股票 379.1297 万股，授予价格 1.74 元/股，相应增加资本公积 2,805,559.78 元。

2、股本溢价本期减少系本公司从二级市场购买股份 520.8703 万股用于股权激励，授予价格 1.74 元/股，相应冲减资本公积 50,433,244.42 元。

3、其他资本公积本期增加系：本公司 2021 年 12 月 31 日召开的 2021 年第二次股东大会审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销第一类限制性股票的议案》，终止正在实施的 2021 年限制性股票激励计划，将回购并注销 84 名激励对象已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票 9,000,000 股，上述限制性股票的回购注销手续已于 2022 年 2 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。本公司按照加速行权进行账务处理，本期确认股权激励费用 79,302,700.00 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	59,496,387.64		59,496,387.64	
合计	59,496,387.64		59,496,387.64	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少系：本公司将二级市场购买的股份 520.8703 万股用于股权激励，本期终止股权激励计划，按加速行权进行账务处理，相应减少库存股 59,496,387.64 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当	减：前期计入其他综合	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			期转入损益	收益当期转入留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	12,409,011.55	-272,049,757.91			-17,343,274.10	-254,539,080.50	-167,403.31	-242,130,068.95
其他权益工具投资公允价值变动	12,409,011.55	-272,049,757.91			-17,343,274.10	-254,539,080.50	-167,403.31	-242,130,068.95
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,243,694.02	-1,268,922.41				-1,268,922.41		-2,512,616.43
外币财务报表折算差额	-1,243,694.02	-1,268,922.41				-1,268,922.41		-2,512,616.43
其他综合收益合计	11,165,317.53	-273,318,680.32			-17,343,274.10	-255,808,002.91	-167,403.31	-244,642,685.38

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,785,415.91			68,785,415.91
合计	68,785,415.91			68,785,415.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	-1,302,198,810.18	-430,937,637.75
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	-1,302,198,810.18	-430,937,637.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-678,241,830.06	-923,478,255.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-52,217,082.57
期末未分配利润	-1,980,440,640.24	-1,302,198,810.18

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	503,329,240.11	303,480,633.32	841,172,627.63	515,496,882.04
其他业务	2,141,662.02	1,828,556.93	6,507,984.47	7,421,562.25
合计	505,470,902.13	305,309,190.25	847,680,612.10	522,918,444.29

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	505,470,902.13		847,680,612.10	
营业收入扣除项目合计金额	2,141,662.02	纸张销售收入 1,374,737.54 元，房屋租赁收入 766,924.48 元	6,507,984.47	纸张销售收入 4,621,640.17 元，房屋租赁收入 506,250.15 元，会议服务收入 1,380,094.15 元
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	503,329,240.11		841,172,627.63	
一、与主营业务无关的业务收入	——	——	——	——
1．正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主	2,141,662.02	纸张销售收入 1,374,737.54 元，房屋租赁收入 766,924.48 元	6,507,984.47	纸张销售收入 4,621,640.17 元，房屋租赁收入 506,250.15 元，会议服务收入 1,380,094.15 元

营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	2,141,662.02		6,507,984.47	
营业收入扣除后金额	503,329,240.11		841,172,627.63	

收入相关信息：

单位：元

合同分类	出版发行及其他	移动网络游戏	合计
商品类型	281,943,581.95	223,527,320.18	505,470,902.13
其中：			
1.青少年类图书	230,469,236.89		230,469,236.89
2.社科类图书及其他	51,474,345.06		51,474,345.06
3.移动网络游戏		223,527,320.18	223,527,320.18
按经营地区分类	281,943,581.95	223,527,320.18	505,470,902.13
其中：			
1.境内	281,943,581.95	209,250,950.75	491,194,532.70
2.境外		14,276,369.43	14,276,369.43
合计	281,943,581.95	223,527,320.18	505,470,902.13

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	420,594.19	573,462.51
教育费附加	372,340.06	444,238.57
房产税	541,523.49	534,330.36
土地使用税	23,208.01	300,894.73
车船使用税	18,300.00	96,020.61
印花税	121,596.57	14,979.13
残疾人就业保障金		48,414.36
水利建设基金	87,664.06	33,450.00
合计	1,585,226.38	2,045,790.27

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,023,788.24	30,025,332.75
发行及业务招待费	14,843,561.76	14,218,412.86
业务宣传费	1,946,199.97	6,507,019.38
差旅费	2,202,527.31	5,378,819.27
租赁费	774,459.37	3,831,395.29
其他	1,928,368.26	3,476,829.83
办公费	3,646,775.29	3,450,227.85
会议费	299,922.71	1,614,895.45
折旧及摊销	1,763,654.44	715,524.50
合计	51,429,257.35	69,218,457.18

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,316,477.76	51,807,674.53
股份支付费用	79,302,700.00	33,818,320.93
折旧及摊销	21,182,794.65	31,284,439.70
办公费	7,442,704.43	10,630,773.09
中介费	5,533,221.00	9,306,061.68
其他	3,139,067.78	11,041,129.71
业务招待费	5,919,852.59	6,190,763.26
租赁费	681,887.20	5,831,457.97
差旅费	1,511,725.18	2,289,924.30
会务费	237,784.09	984,756.64
合计	171,268,214.68	163,185,301.81

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

人工费用	63,383,404.32	109,047,975.01
内容购买及开发费	10,327,746.54	18,146,842.81
房租及物业管理费	758,060.50	4,078,349.28
办公费	2,155,045.35	3,583,111.52
折旧摊销	3,351,846.98	1,219,804.19
差旅费及业务招待费	534,953.86	562,632.75
其他	779,677.95	1,200,804.96
合计	81,290,735.50	137,839,520.52

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,883,305.40	1,526,866.16
减：利息收入	4,955,042.40	6,470,487.49
汇兑损失（减：收益）	36,752.52	711,582.92
手续费及其他	630,698.70	1,671,791.24
合计	-404,285.78	-2,560,247.17

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益：		
湘潭昭山示范区管理委员会产业扶持资金	102,500.00	
小计	102,500.00	
与收益相关的政府补助确认的其他收益：		
高新技术企业政府补助	550,000.00	400,000.00
增值税加计抵减	442,849.76	2,151,845.65
湖南湘江新区管理委员会财政局入驻金融中心产业扶持资金	375,825.00	
2021 中小企业发展专项资金专项资金	360,000.00	
研发费用补助款	239,293.00	
2019 年税收贡献奖励	200,000.00	
2021 年长沙市版权示范企业补助	200,000.00	
招用非就业困难人员社会保险补贴	189,123.11	

稳岗补贴	139,294.71	582,847.92
以工代训政府补贴	102,000.00	
数据汇首次入统补助	100,000.00	
广州市天河区人力资源和社会保障局职业技能提升专户补助	52,500.00	
长沙市芙蓉区统计局芙蓉区 2021 年度“免申即享”奖补兑现	30,000.00	
2020 年新入规企业奖励	20,000.00	
个税手续费返还	20,096.07	208,737.85
政府补助失业保险	9,213.78	
广州高新技术产业开发区天河科技园管理委员会专项经费	2,300.00	
计算机软件著作权登记资助款	1,200.00	
软件著作权登记资助	600.00	
创新标杆企业专题补助		1,833,800.00
科技与创新专项补助		500,000.00
现代服务业产业引导专项资金		400,000.00
文化创意产业发展办法扶持项目补贴		300,000.00
信息化服务平台项目		140,000.00
退税款		138,000.00
重点产业企业租金补贴		40,100.00
研学游学信息化创新平台建设项目		30,000.00
鼓励用人单位招工类社保补贴		22,935.20
企业扶持资金		19,100.00
招用非就业困难人员社会保险补贴		4,118.16
计算机软件著作权登记补助		4,000.00
小计	3,034,295.43	6,775,484.78
合计	3,136,795.43	6,775,484.78

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,043,817.59	54,968,709.82
处置长期股权投资产生的投资收益	326,974.58	-119,652,923.44
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	975,000.00	
理财产品投资收益	2,021,794.42	2,017,092.36

多次交易分步实现企业合并产生的投资收益		-757,741.84
合计	23,367,586.59	-63,424,863.10

其他说明：

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-54,315,904.40	-23,584,379.67
应收账款坏账损失	-5,525,497.18	-15,940,044.32
合计	-59,841,401.58	-39,524,423.99

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-114,528.13	-372,735.15
长期股权投资减值损失		-13,091,323.56
商誉减值损失	-550,925,042.69	-770,606,424.77
其他	-947,498.64	
合计	-551,987,069.46	-784,070,483.48

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得或损失	-62,064.71	1,876,464.45
其中：固定资产处置利得	-62,064.71	1,876,464.45
合计	-62,064.71	1,876,464.45

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金

			额
保证金扣款		1,724,218.10	
业绩补偿款		2,753,715.66	
非同一控制下企业合并产生的营业外收入		194,665.24	
其他	5,068.86	58,852.44	5,068.86
合计	5,068.86	4,731,451.44	5,068.86

计入当期损益的政府补助：无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	120,000.00	1,223,342.00	120,000.00
赔偿款	1,110,707.43		1,110,707.43
计提的预计负债	1,113,140.00	250,000.00	1,013,140.00
违约金	20,042.63	21,012.82	20,042.63
非流动资产毁损报废损失	177,749.26	70,496.10	177,749.26
其他	18,261.31	37,054.01	18,261.31
合计	2,559,900.63	1,601,904.93	2,459,900.63

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,398,994.94	4,807,928.16
递延所得税费用	-4,482,510.70	-1,422,152.52
合计	-83,515.76	3,385,775.64

（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	-692,948,421.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-209,675,744.07

子公司适用不同税率的影响	11,816,059.29
调整以前期间所得税的影响	1,696,600.61
非应税收入的影响	-12,283,357.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,188,580.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-496,106.48
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	205,814,597.61
税法规定的额外可扣除费用	-9,767,119.62
确认以前期间未确认递延所得税资产	-4,377,025.95
所得税费用	-83,515.76

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,955,042.40	5,008,870.66
收到的政府补助	9,511,445.67	4,106,901.28
收到的往来款及其他	117,991,350.63	20,096,463.61
合计	132,457,838.70	29,212,235.55

（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
以现金支付的费用	64,660,569.46	123,376,889.8
支付往来款及其他	7,956,442.29	2,121,603.97
合计	72,617,011.75	125,498,493.77

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收回项目终止投资款		6,000,000.00
购买子公司股权支付的现金净额负数重分类		15,091,622.83
收回投资款	1,356,000.00	4,800,000.00
合计	1,356,000.00	25,891,622.83

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到的现金净额负数重分类	3,577,270.88	47,740,157.49
合计	3,577,270.88	47,740,157.49

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工限制性股票激励认购款	15,660,000.00	
合计	15,660,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司少数股东股权款项		234,429.32
子公司注销支付的少数股东款项	1,257,413.40	52,787.12
限制性股票个税等款项	128,204.31	24,417,677.23
租赁费	4,097,871.08	
合计	5,483,488.79	24,704,893.67

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-692,864,905.99	-923,590,705.27

加：资产减值准备	611,828,471.04	823,594,907.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,150,326.60	10,232,526.74
使用权资产折旧	7,728,218.65	0.00
无形资产摊销	11,350,181.48	26,526,794.49
长期待摊费用摊销	1,587,217.97	715,553.36
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）	62,064.71	-1,876,464.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	177,749.26	70,496.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	3,920,057.92	2,011,470.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-23,367,586.59	63,424,863.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,538,351.56	778,612.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-55,840.86	-2,200,765.45
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,564,899.14	-16,849,415.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	156,829,840.03	169,718,988.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-34,177,419.38	-49,616,211.35
其他	79,302,700.00	33,623,655.69
经营活动产生的现金流量净额	140,497,622.42	136,564,308.08
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	452,313,336.03	384,848,050.28
减：现金的期初余额	384,848,050.28	520,529,380.74

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	67,465,285.75	-135,681,330.46

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：	--
加:以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	18,846,284.34
其中：	--
海南奇遇天下网络科技有限公司	18,846,284.34
取得子公司支付的现金净额	18,846,284.34

（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	40,000.00
其中：	--
湖南天舟梦享者国际旅行社有限公司	40,000.00
湖南天舟创业投资基金管理有限公司	-
广州速启科技有限责任公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,617,270.88
其中：	--
湖南天舟梦享者国际旅行社有限公司	40,081.63
湖南天舟创业投资基金管理有限公司	2,440,449.50
广州速启科技有限责任公司	1,136,739.75
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	
支付其他与投资活动有关的现金	3,577,270.88

其他说明：

注：1.因公司之孙公司处置湖南天舟梦享者国际旅行社有限公司全部股权丧失控制权收到的现金及现金等价物小于处置日湖南天舟梦享者国际旅行社有限公司持有的现金及现金等价物，故其差额在“支付其他与投资活动有关的现金”列示。

2.因公司处置湖南天舟创业投资基金管理有限公司部分股权丧失控制权收到的现金及现金等价物小于处置日湖南天舟创业投资基金管理有限公司持有的现金及现金等价物，故其差额在“支付其他与投资活动有关的现金”列示。

3.公司之孙公司广州速启科技有限责任公司因少数股东增资而丧失控制权收到的现金及现金等价物小于丧失控制权日广州速启科技有限责任公司持有的现金及现金等价物，故其差额在“支付其他与投资活动有关的现金”列示。

（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	452,313,336.03	384,848,050.28
其中：库存现金	180,426.56	110,782.22
可随时用于支付的银行存款	452,114,320.77	384,720,545.18
可随时用于支付的其他货币资金	18,588.70	16,722.88
三、期末现金及现金等价物余额	452,313,336.03	384,848,050.28

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,956,474.76	质量保证金、司法冻结等
固定资产	12,529,957.38	抵押担保
合计	15,486,432.14	--

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	42,917,194.49
其中：美元	5,314,754.96	6.3757	33,885,283.20
港币	11,046,858.23	0.8176	9,031,911.29
应收账款	--	--	10,815,527.59
其中：美元	1,696,367.08	6.3757	10,815,527.59

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

□ 适用 ☑ 不适用

83、套期

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见附注七、（51）	6,920,000.00	递延收益	102,500.00
详见附注七、（67）	3,034,295.43	其他收益	3,034,295.43
合计	9,954,295.43		3,136,795.43

（2）政府补助退回情况

□ 适用 ☑ 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

应按照非同一控制下企业合并披露相关信息。

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	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	丧失控制权之日剩余股权的公允	按照公允价值重新计量剩余股权	丧失控制权之日剩余股权公允价	与原子公司股权投资相关的其他

						财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额		价值	价值	产生的利得或损失	值的确定方法及主要假设	综合收益转入投资损益的金额
广州速启科技有限责任公司		5.10%	少数股权增资	2021/10/31	控制权转移	-27,500.29	45.90%	2,413,496.01	2,413,496.01		市场法	
湖南天舟创业投资基金管理有限公司		30.00%	出售	2021/6/18	控制权转移	70,595.09	40.00%	3,905,873.22	3,905,873.22		市场法	
湖南天舟梦享者国际旅行社有限公司	40,000.00	100%	出售	2021 年 4 月 25 日	控制权转移	-25,933.54						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 ☑ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1、上海犀利互娱网络科技有限公司于 2021 年 1 月成立，注册资本 1,000.00 万元，公司之子公司广州游爱网络科技有限公司持股 100%，自成立之日起纳入合并范围。

2、一级子公司武汉中南天舟文化传媒有限公司于 2021 年 3 月 5 日办妥工商注销手续，自注销之日起该公司不再纳入合并范围。

3、二级子公司游爱之光（上海）信息科技有限公司为公司之子公司广州游爱网络科技有限公司的全资子公司，于 2021

年 1 月 18 日办妥工商注销手续，自注销之日起该公司不再纳入合并范围。

4、三级子公司海南蓝兔信息技术有限公司为二级子公司海南奇遇的全资子公司，于 2021 年 8 月 30 日办妥工商注销手续，自注销之日起该公司不再纳入合并范围。

5、三级子公司北海奇遇天下网络科技有限公司为二级子公司海南奇遇的全资子公司，于 2021 年 8 月 02 日办妥工商注销手续，自注销之日起该公司不再纳入合并范围。

6、三级子公司上海昊玩网络科技有限公司为二级子公司上海游爱之星信息科技有限公司的全资子公司，于 2021 年 1 月 20 日办妥工商注销手续，自注销之日起该公司不再纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
1.北京北方天舟文化有限公司	北京市	北京市	图书出版发行	100.00%		设立
2.广州天瑞文化传播有限公司	广州市	广州市	图书出版发行	60.00%		设立
3.湘潭华鑫教育科技有限公司	湘潭市	湘潭市	教育咨询	64.63%		非同一控制下合并
4.人民今典科教传媒有限公司	北京市	北京市	图书出版发行	51.00%		非同一控制下合并
5.北京神奇时代网络有限公司	北京市	北京市	移动互联网游戏研发及运营	100.00%		非同一控制下合并
6.北京神奇领域信息技术有限公司	北京市	北京市	信息技术服务	66.67%		设立
7.长沙弘佳教育科技有限公司	长沙市	长沙市	图书批发	100.00%		设立
8.湖南天舟教育科技有限公	长沙市	长沙市	文具用品、体育用品及器	51.00%		设立

司			材、图书的批发			
9.湖南天舟梦享者国际教育发展有限公司	长沙市	长沙市	海外教育交流咨询服务	70.00%		设立
9.1.北京梦享者国际旅行社有限公司	北京市	北京市	国内旅游业务、入境旅游业务，票务代理		100.00%	同一控制下合并
10.广州游爱网络技术有限公司	广州市	广州市	移动互联网游戏研发及运营	100.00%		非同一控制下合并
10.1.乐游网络有限公司	中国香港	中国香港	移动互联网游戏推广运营		100.00%	非同一控制下合并
10.2.上海游爱之星信息科技有限公司	上海市	上海市	移动互联网游戏研发及运营		100.00%	非同一控制下合并
10.3.广州暴游信息技术有限公司	广州市	广州市	针对特定 IP 的移动网络游戏的研发以及运营业务		100.00%	非同一控制下合并
10.4.天津游爱网络技术有限公司	天津市	天津市	移动网络游戏的研发业务		100.00%	非同一控制下合并
10.5.上海犀利互娱网络科技有限公司	上海市	上海市	游戏软件开发		100.00%	设立
10.6.霍尔果斯游爱网络技术有限公司	伊犁哈萨克自治州	伊犁哈萨克自治州	游戏软件设计制作		100.00%	非同一控制下合并
10.7.上海跨合企业管理中心（有限合伙）	上海市	上海市	企业管理咨询		68.43%	设立
10.8.广州游爱兄弟信息技术有限公司	广州市	广州市	游戏软件设计制作		100.00%	设立
10.9.海南奇遇天下网络科技有限公司	海口市	海口市	网络技术服务		100.00%	非同一控制下合并
10.9.1.广州热	广州市	广州市	网络技术服务		100.00%	非同一控制下

玩科技有限公司						合并
10.9.2. 上海灵笛谷网络科技有限公司	上海市	上海市	网络技术服务		100.00%	非同一控制下合并
10.9.3. 海南红鲸信息技术有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	网络与信息安全软件开发		100.00%	设立
10.9.4. 霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	网络科技、软件开发生产、设计、制作		100.00%	设立
10.9.5. 香港奇遇天下网络科技有限公司	中国香港	中国香港	移动手游		100.00%	设立
10.9.6. 广西热玩网络科技有限公司	广西北海	广西北海	计算机软件技术开发		100.00%	设立
10.10. 海南拾伍秒动画科技有限公司	海南澄迈县	海南澄迈县	网络技术服务		100.00%	设立
10.11. 海南游爱网络技术有限公司	海南澄迈县	海南澄迈县	网络技术服务		100.00%	设立
10.12. 霍尔果斯蜂鸟互娱科技有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	数据处理和存储支持服务		100.00%	设立
10.13. 香港飞跃无限网络科技有限公司	中国香港	中国香港	计算机软件、手机软件的技术开发与销售		100.00%	设立
11.APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED（九舟互联网投资有限公司）	中国香港(港币)	中国香港(港币)	投资管理	100.00%		设立
11.1.APPNODE TANGLECOMPANY LIMITED（BVI	英属维尔京群岛(美元)	英属维尔京群岛(美元)	游戏的开发与运营		100.00%	设立

公司）						
12.湖南天舟游戏科技有限公司	长沙市	长沙市	游戏软件设计制作	100.00%		设立
12.1.天畅互娱（天津）科技有限公司	天津市	天津市	游戏软件设计制作		100.00%	设立
12.2.广州游爱数据汇互联网有限公司	广州市	广州市	游戏软件设计制作		100.00%	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
湘潭华鑫教育科技有限公司	35.37%	1,025,467.76		56,087,523.10
人民今典科教传媒有限公司	49.00%	-9,528,595.61		56,609,381.22

（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
湘潭华鑫教育科技有限公司	27,688,130.51	294,885,808.24	322,573,938.75	63,389,531.19	99,650,879.12	163,040,410.31	6,658,453.36	217,158,604.32	223,817,057.68	66,042,823.05	2,109,219.98	68,152,043.03
人民今典科教传媒有限公司	89,441,081.12	41,174,442.38	130,615,523.50	13,177,538.75	498,809.54	13,676,348.29	101,988,932.63	50,555,768.83	152,544,701.46	17,058,928.61	510,309.92	17,569,238.53

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
湘潭华鑫教育科技有限公司	27,934,782.22	2,899,258.57	2,899,258.57	23,320,580.78	27,652,174.00	7,781,899.37	7,781,899.37	46,344,862.64
人民今典科教传媒有限公司	45,201,895.81	-19,446,113.50	-19,446,113.50	-1,985,684.92	48,310,908.51	-11,246,864.69	-11,246,864.69	12,471,218.22

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
海南元游信息技术有限公司	广州市	海南市	游戏运营		20.00%	权益法核算

（2）重要合营企业的主要财务信息

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	海南元游信息技术有限公司	海南元游信息技术有限公司
流动资产	492,680,600.03	489,394,033.29
非流动资产	105,198,728.39	82,823,924.58
资产合计	597,879,328.42	572,217,957.87

流动负债	120,085,818.15	133,095,465.30
非流动负债	1,367,333.30	2,041,306.59
负债合计	121,453,151.45	135,136,771.89
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	476,426,176.97	437,081,185.98
按持股比例计算的净资产份额	95,285,235.39	87,416,237.20
调整事项	-1,325,128.47	-698,971.40
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-1,325,128.47	-698,971.40
对联营企业权益投资的账面价值	93,960,106.92	86,717,265.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	506,326,911.75	435,162,092.06
净利润	126,214,205.60	160,985,292.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	126,214,205.60	160,985,292.25
本年度收到的来自联营企业的股利	18,000,000.00	16,000,000.00

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	41,300,925.45	14,276,037.85
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,980,929.16	-1,227,730.95
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-1,980,929.16	-1,227,730.95
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	82,761,226.04	100,650,137.85
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-3,218,094.37	23,999,382.32
--其他综合收益		

--综合收益总额	-3,218,094.37	23,999,382.32

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2021 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合　　计
货币资金	455,269,810.79			455,269,810.79
交易性金融资产		80,300,000.00		80,300,000.00
应收账款	88,285,462.29			88,285,462.29
其他应收款	164,106,100.16			164,106,100.16
其他流动资产	78,000,000.00			78,000,000.00
其他权益工具投资			206,138,274.34	206,138,274.34
合　计	785,661,373.24	80,300,000.00	206,138,274.34	1,072,099,647.58

（2）2020 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变	以公允价值计量且其变	合　　计

	金融资产	动计入当期损益的金融资产	动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	386,249,850.28			386,249,850.28
交易性金融资产		48,800,000.00		48,800,000.00
应收账款	147,501,400.62			147,501,400.62
其他应收款	260,932,195.08			260,932,195.08
其他流动资产	162,459,441.09			162,459,441.09
其他权益工具投资			432,138,883.25	432,138,883.25
合　计	957,142,887.07	48,800,000.00	432,138,883.25	1,438,081,770.32

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2021 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合　　计
应付账款		151,424,176.31	151,424,176.31
其他应付款		6,094,420.14	6,094,420.14
一年内到期的非流动负债		1,900,000.00	1,900,000.00
长期借款		91,200,000.00	91,200,000.00
合　计		250,618,596.45	250,618,596.45

（2）2020 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合　　计
应付账款		210,944,532.62	210,944,532.62
其他应付款		9,460,368.18	9,460,368.18
一年内到期的非流动负债		34,257,315.07	34,257,315.07
合　计		254,662,215.87	254,662,215.87

（二）信用风险

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

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户类别进行管理。本公

司的应收账款客户群主要集中于图书出版发行行业和互联网电子商务，图书出版行业客户分别为国有新华书店系统和民营图书渠道；国有新华店系统客户已与公司合作多年，付款及时，信誉良好，应收款项不存在重大风险；民营图书渠道客户较分散，单个客户应收款项金额较少，这些客户已与公司合作多年，信誉较好，但由于现在传统图书出版发行行业受互联网新媒体的冲击，市场存在重大不确定性，可能存在一定的信用违约风险。

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

1、信用风险显著增加判断标准：

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

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

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

2、已发生信用减值资产的定义

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

3、预期信用损失计量的参数

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

4、前瞻性信息

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

（三）流动性风险

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项　目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合　　计
应付账款	118,725,479.42	32,698,696.89		151,424,176.31
其他应付款	3,168,032.67	2,926,387.47		6,094,420.14
一年内到期的非流动负债	1,900,000.00			1,900,000.00
长期借款	91,200,000.00			91,200,000.00
合　计	214,993,512.09	35,625,084.36		250,618,596.45

续上表：

项　目	期初余额			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合　　计
应付账款	145,975,356.17	64,969,176.45		210,944,532.62
其他应付款	5,320,480.07	4,139,888.11		9,460,368.18
一年内到期的非流动负债	34,257,315.07			34,257,315.07
合　计	185,553,151.31	69,109,064.56		254,662,215.87

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（四）市场风险

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

1、利率风险

公司期末无以浮动利率计息的长短期负债，预计未来不会面临利率风险。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司根据必要签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本财务报表附注七、82，期末在其他参数不变的情况下，如果人民币对美元汇率提高/降低 5 个百分点（于期初：5 个百分点）， 税后净利润将会分别增加/减少人民币 268.66 万元（截至 2020 年 12 月 31 日：税后净利润增加/减少人民币 268.66 万元）。

3、权益工具投资价格风险

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			80,300,000.00	80,300,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			80,300,000.00	80,300,000.00
（1）债务工具投资			80,300,000.00	80,300,000.00
（二）其他权益工具投资			206,138,274.34	206,138,274.34
持续以公允价值计量的资产总额			286,438,274.34	286,438,274.34
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

值，本公司第三层次公允价值计量的交易性金融资产系持有的结构性存款，以成本为基础计算公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南天鸿投资集团有限公司	长沙县	投资高新技术产业、农业、文教产业，提供企业管理咨询服务	4,720.00	11.72%	11.72%

本企业最终控制方是肖志鸿。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注（九、3、在合营安排或联营企业中的权益）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
人民天舟（北京）出版有限公司	合营企业
天津宇宙星辰互动科技有限公司	合营企业
海南元游信息技术有限公司	联营企业
宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州速启科技有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

长沙鸿发印务实业有限公司	同一实际控制人
湖南鸿大茶叶有限公司	同一实际控制人
湖南天鸿致远文化发展有限公司	同一实际控制人
湖南天舟教育科技研究院	本公司下属从事教育科学研究、教育技术研究及推广的民办非企业法人单位
肖志宁	实际控制人之兄弟
人民东方出版传媒有限公司	重要子公司股东
天津皓睿科技有限公司	重要子公司股东

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
海南元游信息技术有限公司	游戏分成成本	20,004,459.46			56,663,731.50
人民东方出版传媒有限公司	采购图书	6,462,753.00			19,418,752.80
长沙鸿大茶叶有限公司	茶叶	55,858.00			134,568.30
广州速启科技有限责任公司	游戏分成成本	32,119.76			
长沙鸿发印务实业有限公司	接受劳务	18,927.72			60,012.70
人民天舟（北京）出版有限公司	采购商品				2,371.00
合计		26,574,117.94			76,279,436.30

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
人民东方出版传媒有限公司	推广服务等	3,702,777.50	5,373,600.93
海南元游信息技术有限公司	游戏分成收入		336,927.54
合计		3,702,777.50	5,710,528.47

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

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	202,004.77	528,832.89
湖南天鸿致远文化发展有限公司	仓储设施	424,108.80	
合计		626,113.57	528,832.89

关联租赁情况说明

注：1、 2018 年 6 月 20 日，本公司与湖南天鸿致远文化发展有限公司签订仓储设施租赁协议，租赁湖南天鸿致远文化发展有限公司面积 1,592.00 ㎡仓库，租金约定如下：2018 年 6 月 20 日—2018 年 12 月 19 日租金 196,103.00 元；2018 年 12 月 20 日—2019 年 6 月 19 日租金 196,103.00 元；2019 年 6 月 20 日—2019 年 12 月 19 日租金 203,947.00 元；2019 年 12 月 20 日—2020 年 6 月 19 租金 203,947.00 元；2020 年 6 月 20 日—2020 年 12 月 19 日租金 212,105.00 元；2020 年 12 月 20 日—2021 年 6 月 19 日租金 212,105.00 元。

2、2021 年 6 月 20 日，湖南天舟教育科技有限公司与湖南天鸿致远文化发展有限公司签订房屋租赁合同，租赁湖南天鸿致远文化发展有限公司面积 1,592.00 ㎡仓库，租金约定如下：2021 年 6 月 20 日—2021 年 12 月 19 日租金 212,054.40 元；2021 年 12 月 20 日至 2022 年 6 月 19 日租金 212,054.40 元；2022 年 6 月 20 日至 2022 年 12 月 19 日租金 220,536.60 元；2022 年 12 月 20 日至 2023 年 6 月 19 日租金 220,536.60 元；2023 年 6 月 20 日至 2023 年 12 月 19 日租金 229,358.00 元；2023 年 12 月 20 日至 2024 年 6 月 19 日租金 229,358.00 元。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京永载文化有限公司	1,100.00	2019/6/1	2021/5/31	是
合计	1,100.00			

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
肖志鸿、张利康	11,000.00	2019/8/1	2022/8 /31	否
肖志宁	10,833.68	2020/11/2	2023/11/2	否

合计	21,833.68			

关联担保情况说明

注 1：2019 年 8 月 5 日，肖志鸿、张利康与中国建设银行股份有限公司长沙星沙支行签订编号为 HTC430754400ZGDB201900011 号的《最高额保证合同》，对本公司办理的主合同项下的一系列债务提供连带责任保证，本保证责任的最高限额为人民币 11,000.00 万元，保证有效期间自 2019 年 8 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日止。截至到 2021 年 12 月 31 日，该合同项下无借款余额。

注 2：2020 年 11 月，肖志宁与人教教材中心有限责任公司签订担保函，为公司与人教教材中心有限责任公司签订的产品代理协议下的债务承担连带责任保证担保，截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下债务余额为人民币 27,758,918.80 元。

（5）关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,573,085.35	7,136,391.03

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	人民天舟(北京)出版有限公司	2,920,000.00	29,200.00		
其他应收款	湖南天鸿致远文化发展有限公司	35,000.00	350.00	33,000.00	9,900.00
其他应收款	人民东方出版传媒有限公司	138,783.91	6,939.20	138,783.91	1,387.84
其他应收款	湖南天舟教育科技研究院	587.30	5.87		
其他应收款合计		3,094,371.21	36,495.07	171,783.91	11,287.84
预付账款	天津皓睿科技有限公司	11,660,000.00		1,180,000.00	
预付账款	人民东方出版传媒有限公司			203,800.00	
预付款项	湖南天鸿致远文化发展有限公司			212,105.00	
预付款项合计		11,660,000.00	-	1,595,905.00	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	海南元游信息技术有限公司	13,813,578.14	38,736,291.12
应付账款	人民东方出版传媒有限公司	5,177,482.29	6,582,572.20
应付账款合计		18,991,060.43	45,318,863.32
其他应付款	人民东方出版传媒有限公司	800.00	800.00
其他应付款	湖南天舟教育科技研究院		1,673,868.97
其他应付款合计		800.00	1,674,668.97
其他流动负债	宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业（有限合伙）	6,156,000.00	4,800,000.00
其他流动负债合计		6,156,000.00	4,800,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☑ 适用 ☐ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	45,000,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	45,000,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

☑ 适用 ☐ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股票收盘价格和授予价格为基础确定
可行权权益工具数量的确定依据	可解锁的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	79,302,700.00

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	79,302,700.00

其他说明

2021 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年年度股东大会审议通过了《关于<天舟文化股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，本公司限制性股票首次授予日为 2021 年 5 月 21 日，向 84 名激励对象授予 4,500 万股限制性股票，授予价格为 1.74 元/股，其中第一类限制性股票 900 万股，第二类限制性股票 3,600 万股。股票来源为公司从二级市场回购和向激励对象定向发行的本公司人民币 A 股普通股股票，其中：向玉永兴、熊三山等激励对象定向发行公司 A 股普通股股票 3,791,297 股、公司从二级市场购买的股份 5,208,703 股。

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

本公司 2021 年 12 月 31 日召开的 2021 年第二次股东大会审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划暨回购注销第一类限制性股票的议案》，终止正在实施的 2021 年限制性股票激励计划，将回购并注销 84 名激励对象已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票 9,000,000 股，作废 84 名激励对象已获授但尚未归属的第二类限制性股票 36,000,000 股。上述限制性股票的回购注销手续已于 2022 年 2 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。本公司按照加速行权进行账务处理，本期确认股权激励费用 79,302,700.00 元。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

诉讼事项

（1）湖北广厦建筑工程有限公司于 2021 年 10 月 8 日起诉子公司湘潭华鑫教育科技有限公司，要求湘潭华鑫教育科技有限公司给付湖北广厦建筑工程有限公司工程款 4,098.87 万元、欠工程款产生的利息 853.03 万元以及延迟付款导致法院判决扣划湖北广厦建筑工程有限公司款项 183.24 万元，共计 5,135.15 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该案尚未判决。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、债务重组

3、资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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，结合经营分部规模，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。

本公司按照经营业务划分，主要包括出版发行及其他与网络游戏分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	出版发行及其他	网络游戏	分部间抵销	合计
一、营业收入	281,943,581.95	223,527,320.18		505,470,902.13
二、营业成本	213,798,391.37	91,510,798.88		305,309,190.25
三、对联营和合营企业的投资收益	-2,554,696.93	22,598,514.52		20,043,817.59
四、资产减值损失	-1,062,026.77	-550,925,042.69		-551,987,069.46

五、信用风险损失	-46,587,790.84	-13,253,610.74		-59,841,401.58
六、折旧费和摊销费	23,859,242.05	9,956,543.38		33,815,785.43
七、利润总额（亏损总额）	-81,034,799.56	-611,913,622.19		-692,948,421.75
八、所得税费用	2,412,248.41	-2,653,264.17	-157,500.00	-83,515.76
九、净利润（净亏损）	-83,447,047.97	-609,260,358.02	157,500.00	-692,864,905.99
十、资产总额	1,178,466,196.46	942,535,243.09	128,857,500.00	1,992,143,939.55
十一、负债总额	362,571,250.26	161,337,800.57	130,000,000.00	393,909,050.83
十二、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	-47,649,817.61	-564,178,653.43		-611,828,471.04
2.对联营企业和合营企业的长期股权投资	100,270,084.73	117,752,173.68		218,022,258.41
3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-1,217,376,490.44	734,099,135.45		-483,277,354.99

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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1）、诉讼事项

盛绩信息技术（上海）有限公司（以下简称盛绩信息）于 2020 年 4 月 17 日状告本公司的四级子公司霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司（以下简称奇遇天下），要求奇遇天下停止以现有方式继续运营《庆余年记 v1.0》，停止提供、推广、销售使用“五竹”美术作品图标的《庆余年记》的著作权侵权行为，停止在游戏名称以及介绍中使用“庆余”、“庆余年”、“同名小说"等虚假宣传的内容。上海市浦东新区人民法院民事判决书—（2020）沪 0115 民初 33298 号做出判决，被告奇遇天下赔偿原告盛绩信息、上海数龙经济损失 100 万元及合理费用 21.669 万元，两项合计 121.669 万元，案件受理费被告奇遇天下承担 4.645 万元，三项合计共 126.314 万元。本公司已计提预计负债 126.314 万元。

（2）、担保事项

1、2021 年 1 月，公司与交通银行股份有限公司湖南省分（支）行签订编号为 C210111GR4313108 号的《保证合同》，对子公司湘潭华鑫教育科技有限公司办理的主合同项下的一系列债务提供连带责任保证，担保的主债权本金余额最高限额为人民币 10,000.00 万元，保证有效期间自 2021 年 1 月 12 日至 2028 年 1 月 11 日止。截至到 2021 年 12 月 31 日，该合同项下借款余额为人民币 9,310.00 万元，分别在长期借款和一年内到期的非流动负债中列示。

2、2021 年 7 月，公司将位于北京市朝阳区大屯路科学园南里枫林绿洲的 3 套房产，账面价值 1,252.9957 万元的房屋作为抵押担保，为子公司湖南天舟教育科技有限公司与人教教材中心有限责任公司签订的销售协议、产品代理协议下的债务提供最高额抵押担保，担保期限为 3 年，担保金额为 6,803.98 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，该合同项下债务余额为人民币 4,015.70 万元。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,580,530.11	100.00%	304,300.58	19.25%	1,276,229.53	17,880,261.23	100.00%	583,368.67	3.26%	17,296,892.56
其中：										
组合 1	1,580,530.11	100.00%	304,300.58	19.25%	1,276,229.53	17,880,261.23	100.00%	583,368.67	3.26%	17,296,892.56
合计	1,580,530.11	100.00%	304,300.58	19.25%	1,276,229.53	17,880,261.23	100.00%	583,368.67	3.26%	17,296,892.56

按组合计提坏账准备：

组合 1：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	633,324.15	17,543.08	2.77%
1 至 2 年(含 2 年)	924,281.24	277,654.09	30.04%
2 至 3 年(含 3 年)	22,924.72	9,103.41	39.71%
合计	1,580,530.11	304,300.58	--

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

□ 适用 ☑ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	633,324.15

1 至 2 年	924,281.24
2 至 3 年	22,924.72
合计	1,580,530.11

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提	583,368.67	-279,068.09				304,300.58
合计	583,368.67	-279,068.09				304,300.58

（3）本期实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	535,092.20	33.86%	14,822.05
客户 2	314,319.90	19.89%	94,421.70
客户 3	220,384.22	13.94%	66,203.42
客户 4	208,941.12	13.21%	62,765.91
客户 5	88,450.23	5.60%	26,570.45
合计	1,367,187.67	86.50%	264,783.53

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	231,345,055.58	343,756,583.10

合计	231,345,055.58	343,756,583.10

（1）应收利息

（2）应收股利

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权回购、减资款	219,000,000.00	269,000,000.00
关联方往来款	78,270,745.80	96,237,967.95
课题研究费	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	744,482.00	1,050,000.00
保证金、押金	214,606.00	430,164.01
其他	1,647,525.71	1,643,033.85
合计	302,877,359.51	371,361,165.81

2）坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	973,546.43	537,167.33	26,093,868.95	27,604,582.71
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-180,353.16	80,466.59	44,027,607.79	43,927,721.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2021 年 12 月 31 日余额	793,193.27	617,633.92	70,121,476.74	71,532,303.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 ☑ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,050,401.18
1 至 2 年	219,099,124.71
2 至 3 年	2,770,694.90
3 年以上	39,957,138.72
合计	302,877,359.51

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	23,018,868.95	44,102,607.79				67,121,476.74
组合计提	4,585,713.76	-174,886.57				4,410,827.19
合计	27,604,582.71	43,927,721.22	-	-	-	71,532,303.93

4）本期实际核销的其他应收款情况

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	股权回购款	144,000,000.00	1-2 年	47.54%	57,397,108.44
单位 2	股权回购、减资款	75,000,000.00	1-2 年	24.76%	9,724,368.30
单位 3	关联方往来款	40,001,760.00	1 年以内	13.21%	400,017.60
单位 4	关联方往来款	25,000,000.00	3 年以上	8.26%	250,000.00
单位 5	关联方往来款	7,359,801.22	3 年以上	2.43%	73,598.01
合计		291,361,561.22		96.20%	67,845,092.35

6）涉及政府补助的应收款项

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,476,259,788.36	2,294,678,219.55	1,181,581,568.81	3,409,515,250.36	1,699,008,887.41	1,710,506,362.95
对联营、合营企业投资	232,341,829.30	132,071,744.57	100,270,084.73	222,975,022.92	132,071,744.57	90,903,278.35
合计	3,708,601,617.66	2,426,749,964.12	1,281,851,653.54	3,632,490,273.28	1,831,080,631.98	1,801,409,641.30

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京北方天舟文化有限公司						-	5,000,000.00
人民今典科教传媒有限公司	71,048,951.65				1,409,825.78	72,458,777.43	136,266,048.35
APPNODE TANGLE COMPANY LIMITED（HK）	15,800.03					15,800.03	
武汉中南天舟文化传媒有限公司	800,000.00		800,000.00			-	
广州天瑞文化传播有限公司	1,800,000.00					1,800,000.00	

北京神奇时代网络有限公司	201,802,793.41					201,802,793.41	1,052,197,206.59
北京神奇领域信息技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖南天舟游戏科技有限公司	100,000,000.00				8,811,411.11	108,811,411.11	
广州游爱网络技术有限公司	1,215,380,879.89			595,669,332.14	52,868,466.66	672,580,014.41	1,100,288,452.25
湖南天舟梦享者国际教育发展有限公司	473,487.64					473,487.64	926,512.36
湖南天舟创业投资基金管理有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00			-	
湘潭华鑫教育科技有限公司	96,084,450.33				969,255.22	97,053,705.55	
长沙弘佳教育科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
湖南天舟教育科技有限公司	5,100,000.00				10,485,579.23	15,585,579.23	
合计	1,710,506,362.95		7,800,000.00	595,669,332.14	74,544,538.00	1,181,581,568.81	2,294,678,219.55

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
人民天舟(北京)出版有限公司	2,612,402.46			-1,556,249.09						1,056,153.37	
湖南天舟创新投资合伙企业（有限合伙）		29,000,000.00		-440,734.93						28,559,265.07	
小计	2,612,402.46	29,000,000.00		-1,996,984.02						29,615,418.44	
二、联营企业											
湖南天舟创业投资基金管理有限公司				180,984.87					3,760,859.11	3,941,843.98	
宁波梅山保税港区合思益远投资合伙企业（有限合伙）	27,515,997.93			-117,852.73						27,398,145.20	
决胜教育科技集团股份有限公司											132,071,744.57
湖南天巽高端制造产业投资基金合伙企	29,374,987.34			-171,570.65						29,203,416.69	

业（有限合伙）											
湖南新达益教育科技有限公司	24,921,810.35		25,000,000.00	68,376.32					9,813.33		
湖南天河文链科技有限公司	6,478,080.27	4,000,000.00		-366,819.85						10,111,260.42	
小计	88,290,875.89	4,000,000.00	25,000,000.00	-406,882.04					3,770,672.44	70,654,666.29	132,071,744.57
合计	90,903,278.35	33,000,000.00	25,000,000.00	-2,403,866.06					3,770,672.44	100,270,084.73	132,071,744.57

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,382,968.94	91,946,024.41	200,571,726.11	158,154,411.49
其他业务	679,401.55	403,049.52	506,250.15	545,691.12
合计	123,062,370.49	92,349,073.93	201,077,976.26	158,700,102.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	出版发行及其他	合计
商品类型	123,062,370.49	123,062,370.49
其中：		
1、青少年类图书	110,361,055.93	110,361,055.93
2、社科类图书及其他	12,701,314.56	12,701,314.56
按经营地区分类	123,062,370.49	123,062,370.49
其中：		

1、境内	123,062,370.49	123,062,370.49
2、境外		
合计	123,062,370.49	123,062,370.49

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		49,476,556.21
权益法核算的长期股权投资收益	-2,403,866.06	25,828,168.02
处置长期股权投资产生的投资收益	348,088.94	-116,908,003.65
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	475,000.00	
理财产品投资收益	1,102,022.55	
合计	-478,754.57	-41,603,279.42

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	264,909.87	固定资产、长期股权投资处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,136,795.43	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	2,021,794.42	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,554,831.77	
减：所得税影响额	26,304.45	
少数股东权益影响额	604,281.32	
合计	2,238,082.18	--

将《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项目的情况说明

☐ 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	-36.21%	-0.81	-0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.33%	-0.81	-0.81

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 ☑ 不适用

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

□ 适用 ☑ 不适用

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

4、其他

天舟文化股份有限公司

董事长：袁雄贵

2022 年 4 月 26 日