



北京中文在线数字出版股份有限公司

Beijing ChineseAll Digital Publishing Co.,Ltd

2014 年年度报告

（全文）

2015 年 4 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

2、所有董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

3、公司负责人童之磊、主管会计工作负责人原森民及会计机构负责人(会计主管人员)李凤梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	13
第五节 重要事项	38
第六节 股份变动及股东情况	50
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	56
第八节 公司治理	63
第九节 财务报告	67
第十节 备查文件目录	170

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、发行人、中文在线	指	北京中文在线数字出版股份有限公司
中文教育	指	北京中文在线教育科技发展有限公司，系公司全资子公司
中文传媒	指	北京中文在线文化传媒有限公司，系公司全资子公司
上海中文在线	指	上海中文在线文化发展有限公司，系公司全资子公司
四月天科技	指	广州市四月天信息科技有限公司，系公司全资子公司
在线教育	指	中文在线教育集团有限公司（ChineseAll Education Group Limited），系公司全资子公司
杭州中文在线	指	杭州中文在线信息科技有限公司，系公司控股子公司
湖北中文在线	指	湖北中文在线数字出版有限公司，系公司控股子公司
汤圆公司	指	北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司
迈步科技	指	广州市迈步信息科技有限公司，系公司参股公司
学友园中少	指	北京学友园中少报刊发行有限责任公司，系中文教育参股公司
启迪华创	指	北京启迪华创投资咨询有限公司，系公司股东之一
文睿投资	指	上海文睿投资有限公司，系公司股东之一
华睿海越创投	指	浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司，系公司股东之一
开物投资	指	上海开物投资合伙企业（有限合伙），系公司股东之一
博发投资	指	宁波博发投资合伙企业（有限合伙），系公司股东之一
德同长通	指	北京德同长通投资中心（有限合伙），系公司股东之一
鸿达以太	指	北京鸿达以太文化发展有限公司，系公司参股公司
中国联通	指	中国联合网络通信集团有限公司
中国电信	指	中国电信集团公司
天翼阅读	指	天翼阅读文化传播有限公司，系公司参股公司
17K 小说网	指	www.17K.com
中国移动	指	中国移动通信集团公司
中国移动浙江有限公司	指	中国移动通信集团浙江有限公司
股东大会	指	北京中文在线数字出版股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中文在线数字出版股份有限公司董事会
监事会	指	北京中文在线数字出版股份有限公司监事会
《公司法》	指	经中华人民共和国第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议于 2005 年 10 月 27 日修订通过并自 2006 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》（最近一次修订时间为 2013

		年 12 月 28 日)
《证券法》	指	经中华人民共和国第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议于 2005 年 10 月 27 日修订通过并自 2006 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国证券法》(最近一次修订时间为 2013 年 6 月 29 日)
《创业板上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《公司章程》	指	《北京中文在线数字出版股份有限公司章程》，公司现行有效的公司章程
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
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日或 2014 年度
上年同期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日或 2013 年度

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	中文在线	股票代码	300364
公司的中文名称	北京中文在线数字出版股份有限公司		
公司的中文简称	中文在线		
公司的外文名称	Beijing ChineseAll Digital Publishing Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写	ChineseAll		
公司的法定代表人	童之磊		
注册地址	北京市东城区安定门东大街 28 号 2 号楼 9 层 905 号		
注册地址的邮政编码	100007		
办公地址	北京市东城区安定门东大街 28 号 2 号楼 9 层 905 号		
办公地址的邮政编码	100007		
公司国际互联网网址	http://www.chineseall.com		
电子信箱	ir@chineseall.com		
公司聘请的会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张帆	王京京
联系地址	北京市东城区安定门东大街 28 号 2 号楼 9 层 905 号	北京市东城区安定门东大街 28 号 2 号楼 9 层 905 号
电话	010-84195757	010-84195757
传真	010-84195550	010-84195550
电子信箱	zhangf@chineseall.com	wangjj@chineseall.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

公司年度报告备置地点	公司证券投资部
------------	---------

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2000 年 12 月 19 日	北京市工商行政管理局海淀分局	1101082187644	110101802044347	80204434-7
整体变更为股份公司	2011 年 04 月 02 日	北京市工商行政管理局	110108001876442	110101802044347	80204434-7
首次公开发行新股及经营范围变更	2015 年 03 月 26 日	北京市工商行政管理局	110108001876442	110101802044347	80204434-7

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	269,738,063.00	220,336,179.37	22.42%	183,869,585.22
营业成本（元）	144,735,750.21	110,675,015.48	30.78%	83,096,101.44
营业利润（元）	39,920,183.04	40,593,163.52	-1.66%	49,342,039.99
利润总额（元）	53,694,219.07	51,551,223.01	4.16%	62,723,246.56
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	46,169,543.67	44,873,935.32	2.89%	54,398,804.97
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	33,513,920.78	35,727,254.32	-6.20%	44,079,446.11
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,325,953.08	48,711,294.92	-21.32%	57,284,989.48
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.4258	0.5412	-21.32%	0.6365
基本每股收益（元/股）	0.51	0.50	2.00%	0.6
稀释每股收益（元/股）	0.51	0.50	2.00%	0.6
加权平均净资产收益率	16.40%	17.77%	-1.37%	26.35%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	11.90%	14.15%	-2.25%	21.35%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	90,000,000.00	90,000,000.00	0.00%	90,000,000.00
资产总额（元）	433,130,370.88	320,749,028.41	35.04%	280,405,845.09
负债总额（元）	131,217,370.17	56,637,412.66	131.68%	49,846,315.43
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	301,206,282.41	263,336,539.05	14.38%	230,034,511.88
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.3467	2.9260	14.38%	2.5559
资产负债率	30.30%	17.66%	12.64%	17.78%

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）	120,000,000
--------------------	-------------

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

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.3842
---------------------	--------

是否存在公司债

是 否

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）			-201,666.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,991,797.38	11,034,282.30	12,742,481.28	
计入当期损益的对非金融企业收取				

的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,761.35	-273,966.42	-428,952.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				

减：所得税影响额	1,118,413.14	1,614,459.88	1,792,503.51	
少数股东权益影响额（税后）		-825.00		
合计	12,655,622.89	9,146,681.00	10,319,358.86	--

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

适用 不适用

四、重大风险提示

1、对中国移动依赖的风险

报告期内，中国移动子公司中国移动浙江有限公司是公司的重要客户。根据公司与中国移动浙江有限公司签订的主要协议，公司为中国移动浙江有限公司提供数字阅读产品和运营服务。中国移动手机阅读基地作为国内手机阅读业务的主要运营平台和公司的主要客户，对公司的经营业绩有重要影响。如果中国移动手机阅读业务经营状况不佳或者中国移动浙江有限公司在未来的合作过程中提出解除或者不再与公司续签新的合作合同，或在合作过程中改变合作模式、降低与公司的结算价格等，都将对公司未来的盈利能力和成长性产生不利影响。

2、毛利率和业绩下滑的风险

随着数字出版行业的逐步成熟，市场竞争逐渐激烈，公司一方面投入更高的价格购买版权或支付更高的版权分成比例，另一方面增加推广费加大推广力度。占公司营业收入比重超过 50% 的数字阅读产品毛利率不断下滑从而使公司的综合毛利率出现下滑。最近三年，公司综合毛利率分别为 54.81%、49.77%、46.34%，虽然综合毛利率水平仍保持较高的水平，但未来不排除存在毛利率进一步下降的可能。

2014 年，公司决定继续增加对移动互联网和教育阅读产品的研发投入，若公司上述投入未能巩固公司的市场地位和形成公司未来新的增长点，将可能导致公司业绩下滑。

3、业绩季节性波动风险

由于公司第一大客户中国移动浙江有限公司出具的结算单一般会滞后 3-5 个月左右，公司手机阅读基地业务数字阅读产品上半年 3 个月左右的包月收入因为结算单滞后，未能确认收入导致该业务上半年所贡献的收入偏少。教育阅读产品方面，客户通常在每年上半年编制

预算、制定采购计划，经过方案审查、立项批复、采购申请、招投标、合同签订等程序后，项目实施主要集中在下半年，相应地公司该业务收入主要集中在下半年。

受上述等因素的影响，公司上半年的营业收入占全年比重偏低。而营业成本及管理费用主要构成部分人员工资及差旅费等上下半年基本持平，使得公司上半年的营业利润和净利润较全年相比偏低。

公司业绩季节性波动会给公司经营活动带来较大影响，如资金使用安排、融资活动安排等，同时也会造成公司各类财务指标出现较大的波动，从而对投资者的判断带来不利影响。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2014 年，中国经济整体运行平稳，经济发展进入“新常态”。国家频繁出台了《文化产业振兴规划》、《文化部关于加快文化产业发展的指导意见》、《关于推动网络文学健康发展的指导意见》等一系列促进文化产业发展的扶持政策，将我国文化产业发展与振兴提升到了国家发展战略的新高度。

2014 年，移动互联网的发展进一步推动了移动产业的发展，越来越多的移动用户已经被碎片化的网络信息所充斥。我国移动阅读活跃用户数达 5.9 亿人，同比增长 20.9%；2014 年国内移动阅读市场规模达到 101.3 亿元，环比上涨了 62.1%。与此同时，移动阅读市场竞争进一步加剧，以百度、腾讯为代表的互联网巨头纷纷进入移动阅读市场，掀起了行业深度整合浪潮，市场格局巨变。

中文在线为中国数字出版的开创者之一，也是全球最大的中文数字出版机构之一，一直以“数字传承文明”为使命，秉承“先授权、后传播”的理念不断创新，提出全媒体出版模式“实现一种内容、多种媒体、同步出版”，“让任何人在任何时间、任何地点，通过任何方式获取任何想要阅读的内容”。

报告期内，公司在移动互联网席卷全球的浪潮中，通过创新和持续的研发投入、市场拓展，以用户为中心提升产品及服务竞争力，基本完成了总体经营目标。依托全媒体出版商业模式及先发优势，数字阅读产品业务实现稳定增长；通过业务模式创新、优化管理等措施，加强成本控制；完善了内部创新机制及战略投资版图，促进各业务线协同均衡发展，培育未来增长引擎。

报告期内实现营业收入 26,973.81 万元，同比增长 22.42%；营业利润 3,992.02 万元，同比下降 1.66%；归属于上市公司净利润 4,616.95 万元，同比增长 2.89%。

公司主要业务情况如下：

(1) 专注营造版权内容沃土，夯实数字出版生态基础

经过十多年积累，中文在线的数字内容产品除了名家经典、青春言情、历史军事、职

场、经管励志等文艺类作品外，还包括社科和教育类等长期储备资源。截至 2014 年 12 月 31 日，公司共拥有数字内容 24.32 万种，其中独家版权图书 2.85 万种，占比 11.72%。公司目前与国内近 300 家出版机构合作，签约知名作家、畅销书作者 2000 余位，拥有驻站网络作者超过 40 万名。

（2）深耕全媒体出版模式，“互联网+”浪潮下重塑产业链

A.手机阅读产品

在移动互联网高速发展的背景下，公司率先与中国移动、中国电信和中国联通三大运营商建立了长期稳定的合作关系，为其提供手机阅读产品。截至 2014 年 12 月 31 日，公司累计为中国移动手机阅读基地提供 4.88 万种图书，占其图书数字版权的 11% 左右。此外，公司还与中国移动地方运营商开展漫画、杂志、听书业务合作关系，开拓新的手机阅读产品业务。

公司自 2013 年起与中国联通“沃阅读”和中国电信“天翼阅读”也开展了手机阅读产品的合作，为了进一步拓展在移动阅读领域的业务，2014 年 7 月，公司斥资约 7,063 万元，通过增资的方式获得天翼阅读 10.526% 股权，成为后者的第二大股东。

B.互联网阅读产品

公司一直坚持“内容为王、渠道致胜”的发展思路，一方面坚持自有网站“17K 小说网（www.17k.com）”的内生发展，另一方面，积极拓展包括腾讯、百度等互联网巨头在内的众多互联网渠道外延发展战略合作，促进用户规模和销售双重发展。

截至 2014 年，“中文在线”旗下网站“17K 小说网”拥有驻站网络作者 40 余万，月活跃作者数超过 3 万，点击过亿作品 19 部，日创作字数 2000 余万。日均访问量超过 3000 万，注册用户数 3000 万。以《官途》、《超级兵王》、《龙血战神》等为代表的大量签约作品在腾讯网、凤凰网、百度、掌阅等渠道取得优异成绩。

C.教育行业阅读产品

2014 年度，公司继续加大教育业务的投入力度，强化公司在数字教育领域的市场优势，教育业务实现了跨越式发展。

公司教育行业阅读产品纵贯中小学并延伸至高校及公共图书馆，形成数字教育行业阅读产品全覆盖，包括传统的数字图书馆、基于互联网模式的“书香中国”数字图书馆、云屏数字借阅机等相关产品。

报告期内，“书香中国”系列已开通“书香燕京”、“书香宁夏”、“书香荆楚”等省市服务和“书香清华”、“书香人大”、“书香川大”等高校服务，并为首都图书馆、福建图书馆提供数

字图书馆服务。

(3)精耕细作出版运营，打造多维服务平台

数字出版存在内容海量化、权利种类多样化、作品授权时间期限差异化等特点，综合管理的难度较大。而读者阅读需求各异、渠道媒介多元化等因素导致读者对数字阅读产品需求各异，数字出版需要将海量的内容和繁杂的渠道进行有效的对接。经过多年的精耕细作，公司已具有成熟的运营体系，实现了减少风险，提升内容周转效率，节省运营成本的管理目标。

报告期内，公司提供运营服务的客户包括中国移动浙江有限公司、北京世纪卓越信息技术有限公司、山东人民出版社等。

正是由于公司以用户为核心，精耕细作提供运营服务，2012 至 2014 年，出版运营服务产生的收入分别为 6,222.41 万元、7,672.43 万元和 7,719.78 万元，连续三年增长。

(4)围绕版权资源优势，深度放大 IP 价值

2014 年被媒体称为“IP 年”，一时之间，IP（知识产权）成为了文化产业的热词，影视、游戏、视频网站等企业热门 IP 的抢夺达到白热化程度。精品作品版权是所有文化产品的源头，随着中国近年影视、动漫、游戏市场的爆热，IP 需求剧增。

近几年，数字内容增值服务业务成为中文在线的营收新亮点，2014 年保持了持续大幅增长。2012 年至 2014 年，公司数字增值服务收入分别为 788.61 万元、2,619.74 万元、2,717.4 万元。报告期内，17K 畅销书《我的美女老师》授权影视公司改编为网络剧。《吞噬苍穹》、《斗神》、《少年药王》等数十部当红人气小说将被改编手机游戏、网页游戏、客户端游戏。

(5)持续完善创新机制，内部孵化增长引擎

“创新”是公司的发展宗旨，是公司保持长期行业竞争优势和市场地位的重要保障。公司建立了以用户需求为核心的创新机制，打造创新文化环境和有自身特色的创新体系。报告期内，公司内部孵化“汤圆创作”，于 2014 年 8 月设立全资子公司北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司独立运营。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

本公司以出版机构、作家为正版数字内容来源，进行内容的聚合和管理，面向手机、手持终端、互联网等出版媒体提供数字阅读产品；为数字出版和发行机构提供运营服务；通过版权衍生产品等方式提供数字内容增值服务。

2014 年度，公司实现营业收入 26,973.81 万元，比上年增长 22.42%，营业成本为 14,473.58 万元，比上年增长 30.78%，期间费用为 8,658.95 万元，比上年增长 29.39%，研发费 3,192.46 万元，比上年增长 32.69%，经营活动产生的现金流净额为 3,832.60 万元，比上年下降 21.32%。

2014 年度公司营业收入稳步增长，销售人员增加且工资标准提高，致销售费用增加；因加大研发投入致研发费用、管理费用增加；新增银行短期借款致财务费用增加；因成本费用支出增加及对外货币性投资致现金流量净额较上年同期大幅下降。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

3) 收入

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	269,738,063.00	220,336,179.37	22.42%

驱动收入变化的因素

报告期内实现营业收入 26,973.81 万元，较去年同期增长 22.42%，主要系数字阅读产品收入增长 40.84%所致，详见（2）主营业务分部报告。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
版税成本	51,623,084.28	35.67%	35,214,722.27	31.82%	46.60%
推广成本	46,388,385.53	32.05%	34,278,111.04	30.97%	35.33%
硬件成本	3,624,800.88	2.50%	2,488,885.96	2.25%	45.64%
维权成本	1,460,360.95	1.01%	824,999.65	0.75%	77.01%
运营成本	38,477,434.64	26.58%	35,785,883.14	32.33%	7.52%
数据加工成本	3,161,683.93	2.19%	2,082,413.42	1.88%	51.83%
合计	144,735,750.21	100.00%	110,675,015.48	100.00%	30.78%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	28,277,445.07	19,929,611.98	41.89%	销售人员工资标准提高及销售 人员增加所致
管理费用	57,918,599.21	47,865,038.60	21.00%	研发投入增加所致
财务费用	393,408.08	-873,823.78	145.02%	新增贷款 5500 万，导致利息支 出增加
所得税	7,593,033.80	6,427,228.77	18.14%	递延收益及可弥补亏损减少所 致

6) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

为了巩固公司核心技术优势、全媒体出版优势，公司持续增加了对移动互联网产品和教育阅读产品的研发投入。2014 年研发支出 3,192.46 万元，同比增加 32.69%，占营业收入的 11.84%。新品研发已取得了阶段性成果，陆续投放市场，极大地提升了写作和阅读体验，增加了教育阅读产品收入。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	31,924,600.61	24,059,864.58	15,723,360.82
研发投入占营业收入比例	11.84%	10.92%	8.55%

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

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	275,015,850.02	230,235,891.45	19.45%
经营活动现金流出小计	236,689,896.94	181,524,596.53	30.39%
经营活动产生的现金流量净额	38,325,953.08	48,711,294.92	-21.32%
投资活动现金流入小计	1,080,175.37		
投资活动现金流出小计	141,810,152.59	25,324,784.76	459.97%
投资活动产生的现金流量净额	-140,729,977.22	-25,324,784.76	-455.70%
筹资活动现金流入小计	55,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	9,785,973.35	11,554,890.68	-15.31%
筹资活动产生的现金流量净额	45,214,026.65	-11,554,890.68	491.30%
现金及现金等价物净增加额	-57,189,998.88	11,831,619.48	-583.37%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

①经营活动的现金流出较上年同期增加 30.39%，系成本费用支出增加所致。

②投资活动的现金流入较上年同期增加，为参股公司学友园中少分配的 2013 年度现金分红 108.02 万元。

③投资活动的现金流出较上年同期增加 459.97%、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 455.70%，系投资天翼阅读、在线教育并由其投资 MOOC-CN Information Technology (Cayman) Corporation 共计 8,063.72 万元所致。

④筹资活动现金流入较上年同期增加、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 491.30%，系新增银行短期借款 5,500 万元所致。

⑤现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 583.37%，系成本费用支出增加及对外投资增加所致。

报告期内公司经营活动的现金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

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	143,558,236.25
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	53.22%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例	销售金额或比例与以前年度相比发生较大变化的说明
中国移动通信集团浙江有限公司	106,475,748.87	39.47%	本年度对该客户销售额占销售总额比例下降 4.72%，主要原因为对该客户销售额的增长幅度低于公司总销售额的增长幅度。
合计	106,475,748.87	39.47%	--

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	28,788,294.62
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.63%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司严格按照招股说明书中公司未来三年发展战略与目标推进，紧抓行业政策优势，坚持以数字出版为中心，以数字阅读产品、数字出版运营服务、数字内容增值服务为三大业务模式，围绕年度经营计划，基础业务稳定发展，开启数字教育布局，数字内容增值服务快速扩张。报告期内，新增版权内容 45365 种，其中买断版权 9255 种，分成 36110 种。以采集内容为核心的“17K 小说网”和“汤圆创作”注册作者数和活跃作者数显著增加。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20% 以上的差异原因

适用 不适用

（2）主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分产品		
1、数字阅读产品	165,366,217.52	71,318,481.29
2、数字出版运营服务	77,197,798.89	36,168,122.40
3、数字内容增值服务	27,174,046.59	17,515,709.10
合计	269,738,063.00	125,002,312.79

2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

√ 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
分产品						
1、数字阅读产品	165,366,217.52	94,047,736.23	43.13%	40.84%	34.33%	2.75%
2、数字出版运营服务	77,197,798.89	41,029,676.49	46.85%	0.62%	8.61%	-3.91%
3、数字内容增值服务	27,174,046.59	9,658,337.49	64.46%	3.73%	234.60%	-24.52%
合计	269,738,063.00	144,735,750.21	46.34%	22.42%	30.78%	-3.43%

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

□ 适用 √ 不适用

（3）资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	59,956,818.95	13.84%	116,330,817.83	36.27%	-22.43%	系成本费用支出增加及对外投资增加所致。
应收账款	97,537,231.63	22.52%	66,570,485.30	20.75%	1.77%	
存货	1,446,666.98	0.33%			0.33%	
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资	73,505,105.81	16.97%	68,508,849.85	21.36%	-4.39%	
固定资产	4,849,986.52	1.12%	4,279,356.44	1.33%	-0.21%	
在建工程					0.00%	

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	55,000,000.00	12.70%	--	0.00%	12.70%	
长期借款						

3) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

(4) 公司竞争能力重大变化分析

适用 不适用

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况						
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）		变动幅度			
80,637,210.00	29,000,000.00		178.06%			
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏(元)	是否涉诉

中文在线教育集团有限公司	拓展公司在亚太地区的市场，发展公司的国际业务。	100.00%	自有资金	--	-50,437.33	否
北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司	基于移动互联网的手机等移动设备的创作平台研发，新媒体内容的运营及推广。	100.00%	自有资金	-	-1,700,713.87	否
天翼阅读文化传播有限公司	以 PC、手机平板电脑和 TV 为阅读载体，为用户提供图书、报刊杂志、漫画、有声读物、资讯等各种类型的数字化阅读服务。	10.53%	自有资金	中国电信集团公司；江苏凤凰出版传媒股份有限公司；新华网股份有限公司；杭州思本投资咨询合伙企业（有限合伙）；杭州万卷投资咨询合伙企业（有限合伙）	0.00	否

2) 募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

3) 非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

4) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

5) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京中文在线文化传媒有限公司	子公司	互联网	为手机、手持终端、互联网等媒体提供数字阅读产品，并向出版社、游戏公司、影视制作公司等机构提供纸质出版权和改编权等数字内容增值服务。	1,000,000	45,118,330.05	262,885.57	70,896,043.51	-4,061,624.48	-2,524,572.81
上海中文在线文化发展有限公司	子公司	文化及教育	经营上海本地及周边地区范围内的中小学及公共数字图书馆业务，以及参与“电子书包”试点项目。	10,000,000	22,723,367.58	18,952,278.75	17,093,912.11	9,564,133.35	8,826,589.93
北京中文在线教育科技发展有限公司	子公司	教育	提供中小学数字图书馆等教育阅读服务。	20,000,000	44,229,952.57	24,177,746.69	7,093,299.68	3,909,595.64	3,708,490.87
广州市四月天信息科技有限公司	子公司	互联网	为手机、手持终端、互联网等媒体提供数字阅读产品，并向出版社、游戏公司、影视制作公司等机构提供纸质出版权和改编权等数字内容增值服务。	1,346,700	16,614,946.72	2,217,662.30	25,638,752.81	558,210.79	288,411.62
杭州中文在线信息科技公	子公	信息技术	提供内容数字化加工及无线阅读渠道推广服务。	10,000,000	2,912,656.45	2,355,727.67	820,085.17	-227,861.34	-227,861.34

有限公司	司								
湖北中文在线数字出版有限公司	子公司	数字出版及教育	提供手机教育、数字教育、数字农家书屋、数字版权交易、数字出版培训等方面的服务。	20,000,000	32,340,777.01	16,452,258.37	3,270,492.77	-9,544,227.43	-3,544,227.43
中文在线教育集团有限公司	子公司	投资管理	拓展公司在亚太地区的市场，发展公司的国际业务。	10000 元港元 /7994	7,318,630.01	-42,527.33	0.00	-50,437.33	-50,437.33
北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司	子公司	互联网	基于移动互联网的手机等移动设备的创作平台研发，新媒体内容的运营及推广。	10,000,000	8,730,386.92	8,299,286.13	28,301.89	-1,700,713.87	-1,700,713.87
广州市迈步信息科技有限公司	参股公司	信息服务	向手机用户直接提供数字阅读服务，以及为中国移动手机阅读基地提供推广服务。	1,818,182	3,682,352.85	-1,552,651.13	8,351,622.51	1,757,932.89	1,749,009.95
北京学友园中少报刊发行有限责任公司	参股公司	文化	少儿图书期刊的编辑和发行。	20,000,000	54,599,266.06	30,124,838.19	86,261,920.69	8,958,061.86	7,804,811.39
北京鸿达以太文化发展有限公司	参股公司	文化	有声读物的批发零售。	10,000,000	30,138,345.88	27,967,429.59	22,774,364.28	6,435,394.51	5,940,167.83
天翼阅读文化传播有限公司	参股公司	数字出版	以 PC、手机平板电脑和 TV 为阅读载体，为用户提供图书、报刊杂志、漫画、有声读物、资讯等各种类型的数字化阅读服务。	259,076,000	305,103,697.32	243,481,402.70	234,856,026.66	-29,099,055.82	-24,682,410.20

主要子公司、参股公司情况说明

中文传媒出现亏损，主要原因系 2014 年增加了推广和研发投入。

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目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
中文在线教育集团有限公司	拓展公司在亚太地区的市场，发展公司的国际业务。	设立	目前尚在投入期，对业绩无明显影响。
北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司	布局移动创作	设立	目前尚在投入期，对业绩无明显影响。

（7）公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

1、行业发展格局与趋势

数字出版产业的发展得到国家政策的大力支持。目前，数字出版已成为文化产业新的经济增长点，是新闻出版业的战略性新兴产业和主要发展方向，推动传统出版传媒与新兴出版传媒融合发展，大力发展数字出版产业已成为我国实现向出版强国迈进的重要战略任务。

（1）“互联网+”上升为国家战略，互联网将全面融合到文化产业的各个领域，新闻出版行业形成传统媒体和新兴媒体融合发展格局

2014 年 8 月 18 日，习近平总书记主持召开中央全面深化改革领导小组第四次会议，通过了《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》，2015 年 4 月，国家新闻出版广电总局、财政部联合印发《关于推动传统出版和新兴出版融合发展的指导意见》，强调，推动传统媒体和新兴媒体融合发展。

（2）全民阅读两次写入政府工作报告，作为其重要组成部分的数字阅读，正一步步成为推进全民阅读的重要抓手，把全民阅读不断引向深入

继去年两会李克强总理首次提出“全民阅读”口号，今年两会“倡导全民阅读，建立书香社会”再次被写入政府工作报告。

（3）互联网、移动互联网庞大的用户基数，用户使用习惯、内容付费机制的形成将为数

字出版产业的发展带来新的增长

随着网络用户规模增长，人们阅读习惯的改变，数字化阅读比率逐渐增长，新的消费理念、内容付费习惯不断形成，数字出版新技术、新产品、新业态不断涌现，消费需求的多样和多变将使数字出版的优势充分发挥。

（4）内容呈现趋于多屏融合与互动，构建起合作共赢的全媒体 IP 生态圈

网络文学成为大量优质 IP 的源发地，培养出大量用户、制造口碑，一部优秀的作品可以同时通过手机、互联网、手持终端、纸质书等媒体同步出版，通过影视剧改编、游戏改编、实体书出版等一系列衍生产品，实现文学、游戏、影视、动漫、戏剧等产业的交叉融合，实现内容资源版权价值最大化。

2、公司总体发展战略

2015 年将会是移动互联网与传统行业深度融合之年，移动互联网将根本改变中国，经济结构转型正深刻进行，而这种融合、转型才将产生真正的万亿新市场。公司将在国家相关政策的指引下，把握互联网行业发展的空前机遇，在泛互联网领域加大投资和布局，坚持围绕数字出版为核心，以 IP 增值与数字教育为两大驱动引擎，以数字阅读产品、数字出版运营服务、数字内容增值服务为三大业务模式，充分整合和发挥公司内外部资源，强化公司的内容质量和数量，重点打造全内容、全流程、全媒体的数字出版运营服务平台，持续加大投入用以扩大用户规模及市场份额，持续贴近用户需求，提升用户体验，增强用户粘性，打造全媒体出版的移动互联生态，引领中国数字出版的发展，力争在未来 5 年成为全球领先的泛互联网中文数字内容传播平台。

3、未来三年的具体发展目标和发展措施

数字版权是数字出版的核心，而相应的运营管理和渠道建设是数字出版行业发展的两个重要手段。在上述三个方面，公司制定了具体的业务发展规划和目标。

（1）数字内容资源发展目标及措施

随着公司业务的高速发展，不断更新和丰富公司的数字内容资源，提高数字内容资源的质量已成为未来公司发展的重要战略之一。为此，公司制定了相应的内容资源发展计划，一方面丰富数字内容资源的品种，计划在未来 3 年内，从目前的以图书为主，有声读物、漫画和期刊为补充，逐步扩大多品类数字内容资源，优化数字内容资源构成比例；另一方面，大幅增加数字内容资源的数量，计划在未来 3 年内，新增 10 万种以上数字内容资源。

为了实现上述目标，公司首先要加强数字版权采编团队建设，构建数字内容定制系统，根据市场需求，定制相关数字内容。其次，公司将加强与版权机构、作者的合作，进一步整合市场各类数字内容资源，提升数字内容保有量，增加买断数字内容资源的数量，提高优质数字版权占比量。另外，公司在时机成熟的时候将利用行业并购等其他手段实现数字内容资源种类和数量方面的跨越式发展。

（2）运营管理发展目标及措施

随着公司数字内容资源数量的增多，覆盖渠道的多样化，加强数字内容的运营管理至关重要。公司的数字资产管理平台就是链接版权内容和渠道，具备强大的业务数据与信息采集、整合与统计分析能力，并实现一体化数字内容运营管理的核心平台。

为从根本上保证公司业务的可持续发展，公司将进一步完善数字资产管理平台的建设，其中包括基础平台、版权管理平台、数字资源管理平台、版权保护平台、业务支撑平台、版权结算平台等 6 大功能模块的建设和升级改造，使数字资产管理平台支持包括多媒体资源在内的全部内容资源，并提升可支持的内容资源总量，提高公司管理和经营的自动化、智能化水平，为公司业务的长期可持续发展提供强有力的平台支撑。

（3）全媒体出版渠道发展目标及措施

公司已经拥有包括手机、手持阅读器、互联网、教育机构在内的全媒体数字出版渠道，基本覆盖了大众阅读市场渠道。随着市场的发展和移动互联网的普及，公司将在积极巩固已有渠道的同时，开拓更多新兴的大众阅读渠道。同时，面对具有巨大发展空间的专业数字出版市场，尤其是数字教育市场，公司将利用在传统数字内容资源方面的优势，通过书香中国、数字教材教辅平台等项目的参与和实施，进一步拓展数字出版在专业市场的应用和渠道。

（4）组织和人才发展计划

人才是本公司保持核心竞争力及长期竞争优势的核心资源。未来三年，为构架和支持战略所需的组织架构和人才体系，公司将加强人才培养和引进，建立员工职业发展路径并形成人才梯队，为公司的持续发展奠定坚实的基础。

公司的组织和人才发展计划与公司战略相匹配，促进公司战略的有效实施。组织的变化，将依据公司对未来战略的发展需要，以及通过对战略关键任务的完成情况来做组织配置合理性的评价。坚持内部培养与外部引进相结合的人才选拔培养原则，同时结合“管理序列”与“专业序列”并行选拔成长的机制，以梯队方式重点建设一级部门和二级部门领导团

队。以“绩效”和“能力”作为选拔的根本依据，并深度认同公司价值观和企业文化。

4、未来可能面临的风险

（1）对中国移动依赖的风险

报告期内，中国移动子公司中国移动浙江有限公司是公司的重要客户。根据公司与中国移动浙江有限公司签订的主要协议，公司为中国移动浙江有限公司提供数字阅读产品和运营服务。中国移动手机阅读基地作为国内手机阅读业务的主要运营平台和公司的主要客户，对公司的经营业绩有重要影响。如果中国移动手机阅读业务经营状况不佳或者中国移动浙江有限公司在未来的合作过程中提出解除或者不再与公司续签新的合作合同，或在合作过程中改变合作模式、降低与公司的结算价格等，都将对公司未来的盈利能力和成长性产生不利影响。

（2）毛利率和业绩下滑的风险

随着数字出版行业的逐步成熟，市场竞争逐渐激烈，公司一方面投入更高的价格购买版权或支付更高的版权分成比例，另一方面增加推广费加大推广力度。公司营业收入比重超过 50% 的数字阅读产品毛利率不断下滑从而使公司的综合毛利率出现下滑。最近三年，公司综合毛利率分别为 54.81%、49.77%、46.34%，虽然综合毛利率水平仍保持较高的水平，但未来不排除存在毛利率进一步下降的可能。

2014 年，公司决定继续增加对移动互联网和教育阅读产品的研发投入，若公司上述投入未能巩固公司的市场地位和形成公司未来新的增长点，将可能导致公司业绩下滑。

（3）业绩季节性波动风险

由于公司第一大客户中国移动浙江有限公司出具的结算单一般会滞后 3-5 个月左右，公司手机阅读基地业务数字阅读产品上半年 3 个月左右的包月收入因结算单滞后，未能确认收入导致该业务上半年所贡献的收入偏少。教育阅读产品方面，客户通常在每年上半年编制预算、制定采购计划，经过方案审查、立项批复、采购申请、招投标、合同签订等程序后，项目实施主要集中在下半年，相应地公司该业务收入主要集中在下半年。

受上述等因素的影响，公司上半年的营业收入占全年比重偏低。而营业成本及管理费用主要构成部分人员工资及差旅费等上下半年基本持平，使得公司上半年的营业利润和净利润较全年相比偏低。

公司业绩季节性波动会给公司经营活动带来较大影响，如资金使用安排、融资活动安排等，同时也会造成公司各类财务指标出现较大的波动，从而对投资者的判断带来不利影响。

（4）版权采集价格上涨的风险

优质数字内容是吸引客户付费阅读的重要因素，其版权所有者要求的买断价格和版税分成比例也逐年上升。同时，随着数字出版行业盈利模式的逐渐成熟，不断有新的市场主体加入到数字出版行业，优质数字版权竞争加剧。上述原因导致公司的版权采购价格和分成比例不断提高。

如果优质数字版权竞争持续加剧，版权采集价格持续上涨，而未能带来预期收入的增加，将对公司的持续盈利能力和成长性产生不利影响。

（5）数字阅读市场变化的风险

近年来，微信、微博、手机游戏等社交和娱乐应用发展迅速，成为人们获取信息资讯、日常沟通和休闲娱乐的重要渠道，占用了人们大量碎片化的休闲娱乐时间。虽然随着人们阅读意识的提高，人均手机阅读时长逐年增长，但其他社交娱乐应用的快速且多元化发展，可能影响数字阅读的市场发展速度。另一方面，2014年，腾讯和百度等互联网巨头发力数字阅读领域，与公司的重要客户中国移动手机阅读基地形成一定的竞争关系。公司也积极开展与腾讯文学和百度文学的合作，为其提供互联网数字阅读产品。若公司不能采取合适的方式应对上述市场变化，将可能导致公司在收入、成本和费用等方面产生不利变化。

（6）资质风险

根据我国相关法律法规，企业从事互联网出版业务需要取得《互联网出版许可证》；通过互联网等信息网络从事出版物发行业务需要取得《出版物经营许可证》；提供经营性互联网文化产品及其服务的活动需要取得《网络文化经营许可证》；从事增值电信业务需要取得《增值电信业务经营许可证》或《跨地区增值电信业务经营许可证》；从事经营性互联网信息服务需要取得《电信与信息服务业务经营许可证》；公司与电信运营商的业务合作亦需满足电信运营商对业务合作伙伴的资质要求。虽然目前公司取得了开展数字出版业务所必要的资质，但若公司不能持续拥有现有业务资质，或新业务开展中不能取得必要的业务资质，将影响公司未来业务的开展，对公司的持续发展产生不利影响。

（7）行业监管风险

数字出版行业处于完备的行业监管体系之下，受到国家新闻出版广电总局、国家版权局、工信部、行业协会等相关政府部门和组织的共同监管。公司作为数字出版企业，提供手机阅读、互联网阅读、教育阅读等多种数字阅读产品。如果公司的数字阅读产品内容在制作、出版过程中违反了相关监管规定，将受到行业监管部门通报批评、限期整顿、没收所

得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入，对公司的持续发展产生不利影响。

(8) 版权诉讼风险

合法版权是数字出版企业持续运营的基石，是吸引和维护用户群体、提高用户黏性的必要手段。报告期内，公司作为被告的案件中，涉及金额较小，未对公司的经营成果造成重大的不利影响。尽管公司制定了严格的版权采购流程和质量控制体系，但仍存在潜在的被诉讼的风险。

(9) 盗版侵权风险

保护知识产权是数字出版行业生存和发展的关键。现阶段，数字出版的版权保护机制尚不完善，信息技术的快速发展让数字出版侵权案件面临取证难、认定难、维权成本高等问题。盗版侵权将通过公司计划外途径，加快公司数字阅读产品传播速度，导致公司数字阅读产品销售收入下滑，给公司带来损失。此外，盗版侵权行为亦将影响作者的创作积极性，危害优质数字版权的创作，给整个数字出版行业产生不利影响。

政府有关部门近年来通过逐步完善知识产权保护体系、加强打击盗版侵权行为力度，在知识产权保护方面取得了一定的成效。但是打击盗版侵权行为、规范市场秩序是一个长期的过程，公司在一定时期内仍将面临盗版侵权的风险。

(10) 房产租赁风险

公司的主营业务为提供数字阅读产品、数字出版运营服务和数字内容增值服务，业务发展主要依靠公司积累丰富的内容资源及优秀的专业技术人员，租赁房产从事经营活动也为该类非生产型公司普遍采取的经营方式。目前，公司办公场所全部为租赁所得，虽然不影响公司的资产完整性，但如果未来公司经营场所搬迁，仍将对公司短期的经营产生不利影响。

(11) 应收账款较高的风险

最近三年各期末，公司应收账款账面价值分别为 5,791.41 万元、6,657.05 万元和 9,753.72 万元，呈逐年上升趋势，主要是因为公司中国移动手机阅读基地相关业务结算周期较长。公司一般在提供数字阅读产品后的 4-5 个月后收到相关结算款项，在第四季度收到当年前三季度以及上年度第四季度的运营费用，导致各期末应收账款余额较大。如果未来公司客户信用情况发生恶化，应收账款无法足额收回，可能给公司带来相应损失。

(12) 规模迅速扩大导致的管理风险

为了适应公司的快速发展，公司建立了完整的职级和薪酬体系，并在内部建立了人才培

养和学习机制。虽然公司已经积极提升内部管理效率和管理能力，但是随着募集资金投资项目的实施，公司的资产及业务规模将进一步扩大，公司在人力资源、法律、财务等方面的管理能力需要不断提高。如果管理层不能随着公司业务规模的扩张而持续提高管理效率、进一步完善管理体系以应对高速成长带来的风险，将制约公司长远的发展。

（13）募集资金投向实施及收益风险

公司本次募集资金投资项目为数字内容资源平台升级改造项目，募集资金投资项目是在公司现有业务发展态势和经过充分市场调研的基础上提出的，若能顺利实施，公司内容资源的数量和品种得到丰富，公司核心竞争力进一步增强，有利于巩固和强化公司在数字出版领域的竞争优势和行业地位，有利于公司的可持续发展。

公司对募集资金投资项目的技术可行性、人员安排、竞争对手情况以及市场需求等相关要素进行了充分的调研论证，并对项目的预期收益进行了审慎估计。但在上述项目的实施过程中，不排除因经济环境发生重大变化或者市场开拓带来的风险，从而对项目的顺利实施和公司的预期收益造成不利影响。

（14）新增固定资产折旧和无形资产摊销对公司业绩产生不利影响的风险

本次募集资金到位后，随着募集资金投资项目的实施，公司无形资产和固定资产规模将逐渐增加，固定资产折旧和无形资产摊销亦将相应增加。本次募集资金投资项目有良好的预期效益，募集资金投资项目投产后，公司的营业收入将有明显提高。若公司本次募集资金投资项目未能达到预期收益，其新增的固定资产折旧和无形资产摊销将对公司未来经营业绩将产生一定的不利影响。

三、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

2014 年度，财政部颁布、修订了《企业会计准则》，公司经董事会审议批准执行修订后的准则内容，《企业会计准则》修订的具体内容如下：

《企业会计准则第 2 号—长期股权投资（2014 年修订）》

《企业会计准则第 9 号—职工薪酬（2014 年修订）》

《企业会计准则第 30 号—财务报表列报（2014 年修订）》，影响财务报表项目列报、不影响损益，受影响的报表项目见下表：

受影响的项目	2013 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	320,749,028.41		320,749,028.41
负债合计	56,637,412.66		56,637,412.66
其中：递延收益		5,122,920.93	5,122,920.93
其他非流动负债	5,122,920.93	-5,122,920.93	
所有者权益合计	264,111,615.75		264,111,615.75

《企业会计准则第 33 号—合并财务报表（2014 年修订）》

《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2014 年修订）》

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》（2014 年颁布）

《企业会计准则第 40 号—合营安排》（2014 年颁布）

《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》（2014 年颁布）

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目产生影响，对公司报告期末资产总额、负债总额、净资产及净利润未产生影响。

五、公司利润分配及分红派息情况

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

2014 年 7 月 25 日，公司召开 2014 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈北京中文在线数字出版股份有限公司章程（草案）〉的议案》，对公司首次公开发行并在创业板上市后实施的《公司章程（草案）》中的利润分配政策进行了修订，修订后的利润分配政策如下：

1、利润分配政策的研究论证程序

公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

公司董事会在有关利润分配方案的决策和论证过程中，可以通过电话、传真、信函、电子邮件、公司网站上的投资者关系互动平台等方式，与中小股东进行沟通和交流，充分听取其意见和诉求，及时答复其关心的问题。

2、利润分配政策决策机制

公司制定利润分配方案时，具体利润分配方案由董事会提出，提交股东大会审议。董事会提出的利润分配方案需经 2/3 以上独立董事表决通过，并经半数以上监事表决通过。

公司调整利润分配方案时，有关调整利润分配政策的议案应提交公司董事会、监事会审议；提交公司董事会审议的相关议案需经半数以上董事、并经 2/3 以上独立董事表决通过；提交公司监事会的相关议案需经半数以上监事表决通过；董事会、监事会在有关决策和论证过程中应当充分考虑公众投资者、独立董事、外部监事的意见；相关议案经公司董事会、监事会审议通过后，需提交公司股东大会审议。股东大会审议调整利润分配政策相关议案的，应经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过，并为中小股东参加股东大会提供便利。

公司应严格按照有关规定在定期报告中披露利润分配预案和现金分红政策的制定及执行情况。公司年度盈利但未提出现金利润分配预案的，董事会应在定期报告中详细说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应对此发表明确意见。在召开股东大会时除现场会议外，还应为中小股东参加股东大会提供便利。

3、公司的利润分配原则：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性并兼顾公司的可持续发展，且不得违反中国证券监督管理委员会和交易所的有关规定。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司的可持续发展能力。具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配；采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

公司的利润分配形式：公司可以采取现金或股票等方式分配利润，其中优先以现金分红方式分配股利。

公司现金分红的具体条件和比例：在公司当年盈利且累计未分配利润为正数，并且在满足正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当优先采取现金方式分配股利，且每年以现金方式分配的利润应当不少于当年实现的可供分配利润的 20%。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否

有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

上述重大投资计划或重大现金支出是指以下情形之一：

公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；

公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产等交易累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

上述重大投资计划或重大现金支出，应当由董事会批准，报股东大会审议通过后方可实施。

发放股票股利的具体条件：公司在经营状况良好，且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在确保足额现金股利分配的前提下，另行增加股票方式分配利润。

利润分配的期间间隔：公司每年度进行一次利润分配，在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

利润分配应履行的审议程序：公司具体利润分配方案由董事会提出，提交股东大会审议。董事会提出的利润分配方案需经 2/3 以上独立董事表决通过，并经半数以上监事表决通过。

利润分配政策的调整：公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整利润分配政策尤其是现金分红政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证券监督管理委员会和交易所的有关规定。

4、利润分配的具体规划和计划安排

公司应当制定分红回报规划和最近三年的分红计划。公司可以根据股东（特别是公众投资者）、独立董事和外部监事的意见对分红规划和计划进行适当且必要的调整。调整分红规划和计划应以股东权益保护为出发点，不得与本章程的相关规定相抵触。

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预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.80
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	120,000,000
现金分红总额（元）（含税）	9,600,000.00
可分配利润（元）	39,765,592.35
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2014 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 46,169,543.67 元，归属于母公司股东净利润 64,039,513.15 元，根据《公司章程》的规定，提取 10% 法定盈余公积金 6,403,951.32 元，2014 年度累计可用于股东分配的利润为 39,765,592.35 元（以合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低为原则）。鉴于目前公司经营盈利情况稳定，处于发展阶段，但属于成长期，未来对资金需求较大的具体情况，公司 2014 年度利润分配预案拟定为：向现有全体股东每 10 股派发 0.80 元人民币（含税），共计派发现金红利 960 万元（含税）。该利润分配预案尚需提交 2014 年年度股东大会审议。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

2013 年 4 月 16 日，公司召开了 2012 年年度股东大会，审议通过了《北京中文在线数字出版股份有限公司 2012 年度利润分配方案》的议案，具体利润分配方案为：向全体股东现金支付 2012 年当期母公司可供分配利润的 20%，即以公司 2012 年末的总股本 90,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.28577 元（含税），预计共支付红利 11,571,908.15 元人民币（含税）。上述利润分配方案已于 2013 年 5 月 31 日实施完毕。

2014 年 5 月 20 日，公司召开了 2013 年年度股东大会，审议通过了《北京中文在线数字出版股份有限公司 2013 年度利润分配方案》的议案，具体利润分配方案为：向全体股东现金支付 2013 年当期母公司可供分配利润的 20%，即以公司 2013 年末的总股本 90,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.9222 元（含税），预计共支付红利 8,299,800.31 元人民币（含税）。上述利润分配方案已于 2014 年 6 月 17 日实施完毕。

公司于 2015 年 4 月 22 日召开第二届董事会第十一次会议，会议将审议《北京中文在线数字出版股份有限公司 2014 年度利润分配预案》的议案，具体利润分配方案为：向现有全体股东每 10 股派发 0.80 元人民币（含税），共计派发现金红利 9,600,000.00 元（含税）。

公司近三年现金分红情况表：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	9,600,000.00	46,169,543.67	20.79%
2013 年	8,299,800.31	44,873,935.32	18.50%
2012 年	11,571,908.15	54,398,804.97	21.27%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

现已建立《内幕信息知情人登记管理制度》，报告期内内幕交易情况不适用。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

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

适用 不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

六、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收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、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。

七、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、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）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。

八、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京启迪华创投资咨询有限公司	自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的公司公开发行股票前已持有的股份（15,024,247 股股份-对应的公开发售股份），也不由公司回购本公司持有的该等股份。	2015 年 01 月 21 日	2018-01-20	正在履行
	北京启迪华创投资咨询有限公司	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的公司公开发行股票前已持有的（1,786,834 股股份-对应的公开发售股份），也不由公司回购本公司持有的该等股份。	2015 年 01 月 21 日	2016-01-20	正在履行
	上海文睿投资有限公司	自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本次发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。中文在线上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2015 年 7 月 31 日）收盘价低于发行价，所持中文在线上述股份的锁定期自动延长 6 个月。	2015 年 01 月 21 日	2018-01-20	正在履行

	童之磊	自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理直接或间接持有的本次公开发行前其已持有的股份，也不由公司回购该部分股份。上述禁售期满后，在本人担任中文在线董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让所持有的公司股份；每年转让文睿投资的出资不超过总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让所持有的文睿投资的出资。中文在线上市后 6 个月内如其股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2015 年 7 月 31 日）收盘价低于发行价，所持中文在线股份和文睿投资股权的锁定期自动延长 6 个月。上述承诺不因本人职务变更或离职等原因终止。	2015 年 01 月 21 日	2018-01-20	正在履行
	童之磊	有意长期持有中文在线股份；在限售期届满之日起两年内减持直接持有的中文在线股份数量合计不超过其持有的中文在线股份的 10%；减持价格不低于中文在线首次公开发行股票时的发行价；减持所持有的中文在线股份应符合相关法律、法规、规章的规定，减持方式包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；在减持所持有的中文在线股份前，应提前三个交易日予以公告，自公告之日起 6 个月内完成，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。	2015 年 01 月 21 日	2020-01-20	正在履行
	北京启迪华创投资咨询有限公司	在限售期满后第一年减持所持有的中文在线股份数量总计不超过本公司/本人所持中文在线股份总数的 40%，在限售期满后第二年减持所持有的中文在线股份数量总计不超过本公司/本人所持中文在线股份余额的 40%；减持所持有的中文在线股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规的规定，减持时点的中文在线股票的二级市场价格不得低于发行价的 80%；减持所持有的中文在线股份应符合相关法律、法规、规章的规定，减持方式包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；在减持所持有的中文在线股份前，应提前三个交易日予以公告，自公告之日起 6 个月内完成，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。	2015 年 01 月 21 日	2020-01-20	正在履行
	上海文睿投资有限公司	在限售期满后第一年减持所持有的中文在线股份数量总计不超过本公司所持中文在线股份总数的 40%，在限售期满后第二年减持所持有的中文在线股份数量总计不超过本公司所持中文在线股份总数余额的 40%；减持所持有的中文在线股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规的规定，减持时点的中文在线股票的二级市场价格不得低于发行价；减持所持有的中文在线股份应符合相关法律、法规、规章的规定，减持方式包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；在减持所持有的中文在线股份前，应提前三个交易日予以公告，自公告之日起 6 个月内完成，并按照深圳证券交易所的规则及时、准确地	2015 年 01 月 21 日	2020-01-20	正在履行

		履行信息披露义务。			
北京中文在线数字出版股份有限公司;童之磊		1、公司首次公开发行股票招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 2、公司首次公开发行股票招股说明书如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股，控股股东将购回其在 IPO 时转让的全部限售股份。（1）公司启动回购措施的时点及回购价格在中国证监会或其他有权部门作出认定后二十个交易日内，将根据相关法律、法规及公司章程的规定召开董事会，并提议召开股东大会，启动股份回购措施，回购价格为二级市场价格。（2）控股股东启动购回措施的时点及购回价格控股股东在中国证监会或其他有权部门作出认定后二十个交易日内，将根据相关法律、法规及规范性文件的规定，启动股份购回措施，购回其在 IPO 时转让的全部限售股份，购回价格为二级市场价格。	2015 年 01 月 21 日	9999-12-31	正在履行
北京中文在线数字出版股份有限公司		"本次发行后，随着募集资金的到位，公司的股本和净资产都将有较大幅度的增加，但募集资金投资项目有一定的建设周期，短期内营业收入及净利润较难以实现同步增长，公司短期内存在净资产收益率下降以及每股收益被摊薄的风险。公司承诺就填补被摊薄即期回报降采取以下措施： 1、加快募集资金投资项目的实施，尽快实现效益本次募集资金投资项目为数字内容资源平台升级改造项目，围绕公司主营业务，具有良好的盈利前景，有助于巩固公司的内容资源和教育阅读产品优势，增加公司营业收入。公司已对募集资金投资项目上进行了前期投入，募集资金到位后，将继续加快募集资金投资项目的实施，实现项目预期收益，提高股东回报。 此外，本次募集资金到位后，将存放于董事会决定的募集资金专户进行集中管理，做到专款专用。公司将进一步完善内部控制，加强资金管理，防止资金被挤占挪用，提高资金使用效率。 2、加大优质版权采集力度，提高营业收入优质内容资源是持续吸引客户、维持客户黏性的重要因素，能创造更高的营业收入。公司是国内最大的正版数字内容提供商之一，数字内容数量多、涵盖面广、质量高、纠纷少，具有较强的市场竞争力。本次募集资金到位后，公司将进一步加大优质版权力度，丰富内容资源，提高营业收入，为股东创造更好回报。 3、加强研发投入，提高市场竞争力 移动互联网是互联网技术发展的新方向，教育的信息化和数字化逐渐成为全球教育领域的主流趋势。本次募集资金到位后，将继续增加在移动互联网的研发投入，以进一步巩固公司核心技术优势、内容采集优势和全媒体出版优势；增加在教育阅读产品的研发投入，巩固公司在教育信息化和数字化领域中的先发优势。移动互联网和教育阅读产品研发投入的增加，有助于保持公司的竞争优势，促进公司可持续发展，进而提高股东回报。 4、科学实施成本、费用管理，提升利润水平公司将加大成本控制力度，严格控制公司费用支出，提升公司利润率。此外，公司将加强对管理层的考核，将管理层薪酬水平与公司经营效益挂钩，	2015 年 01 月 21 日	2018-01-20	正在履行

		确保管理层恪尽职守、勤勉尽责。			
北京启迪华创投资咨询有限公司;上海文睿投资有限公司		(1) 本公司/本人目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司及其控股子公司构成竞争的业务及活动。(2) 本公司/本人将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司及其控股子公司构成竞争的业务及活动, 或拥有与股份公司及其控股子公司存在竞争关系的任何实体、机构、组织的权益, 或以其他任何形式取得该等实体、机构、组织的控制权, 或在上述实体、机构、组织中担任/委派董事、监事、高级管理人员或核心技术人员。(3) 如果本公司/本人违反上述声明、保证与承诺, 本公司/本人同意给予股份公司赔偿。(4) 本声明、承诺与保证将持续有效, 直至本公司/本人不再持有股份公司 5% 以上(含 5%) 的股份为止。(5) 本声明、承诺与保证可被视为对股份公司及其他股东共同和分别作出的声明、承诺和保证。	2015 年 01 月 21 日	9999-12-31	正在履行
北京中文在线数字出版股份有限公司		自公司股票上市交易之日起三年内, 若公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产时, 公司、控股股东、董事、高级管理人员应按照下述规则启动并实施相关稳定股价的方案。稳定股价的具体措施及实施程序: 公司自股票上市交易后三年内首次触发上述启动条件, 和/或自股票上市交易后三年内首次触发上述启动各条件之日起每隔三个月任一时点触发启动条件时, 公司应根据当时有效的法律、法规和本预案的有关规定, 与控股股东、董事、高级管理人员协商, 提出稳定公司股价的具体方案, 履行相应的审批程序和信息披露义务。股价稳定措施实施后, 公司的股权分布应当符合上市条件。	2015 年 01 月 21 日	2018-01-20	正在履行
童之磊;北京启迪华创投资咨询有限公司;上海文睿投资有限公司		如北京中文在线数字出版股份有限公司被主管部门要求为其员工补缴或者被追偿社会保险费用和住房公积金, 本人/本公司与上述其他北京中文在线数字出版股份有限公司持股 5% 以上股东将以现金方式及时、无条件全额承担该部分补缴和被追偿的损失, 保证北京中文在线数字出版股份有限公司不因此遭受任何损失。	2015 年 01 月 21 日	9999-12-31	正在履行
童之磊;上海文睿投资有限公司		(1) 童之磊及文睿投资将依法履行中文在线首次公开发行股票并上市招股说明书披露的童之磊、文睿投资作出的承诺事项;(2) 如未履行上述承诺事项, 童之磊及文睿投资将在中文在线的股东大会和中国证券监督管理委员会指定的报刊上公开说明未履行承诺的具体原因, 并向中文在线的股东和社会公众投资者道歉;(3) 如因未履行上述承诺事项给中文在线或者其他投资者造成损失的, 童之磊及文睿投资将向中文在线或者其他投资者依法承担赔偿责任。如童之磊及文睿投资未承担前述赔偿责任, 则童之磊及文睿投资持有的中文在线首次公开发行前股份在童之磊、文睿投资履行完毕前述赔偿责任之前不得转让, 同时中文在线有权扣减童之磊、文睿投资所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任;(4) 在童之磊作为中文在线控股股东、	2015 年 01 月 21 日	9999-12-31	正在履行

		实际控制人期间，童之磊、文睿投资若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，童之磊、文睿投资承诺依法承担赔偿责任。上述承诺内容系童之磊及文睿投资的真实意思表示，童之磊及文睿投资自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，童之磊及文睿投资将依法承担相应责任。			
	北京中文在线数字出版股份有限公司	发行人保证将严格履行公司首次公开发行股票并上市招股说明书披露的承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：（1）如本公司未履行招股说明书披露的承诺事项，本公司将在股东大会和中国证监会指定的报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向股东和社会公众投资者道歉；（2）如因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法赔偿该等损失：在中国证监会或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后二十个工作日内，将启动赔偿投资者损失的相关工作；投资者的损失根据与投资者协商确定的金额、或者依据中国证监会、司法机关认定的方式或金额确定。上述承诺内容系本公司的真实意思表示，本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本公司将依法承担相应责任。	2015年 01月21日	9999-12-31	正在履行
	童之磊	（1）本人及本人所控制的除股份公司以外的公司（以下简称“附属公司”）目前并没有直接或间接地从事任何与股份公司及其控股子公司实际从事的业务存在竞争的任何业务活动。（2）本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司及其控股子公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本人及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司及其控股子公司生产经营构成竞争的业务，本人及附属公司会将上述商业机会让予股份公司及其控股子公司。（3）如果本人违反上述声明、保证与承诺，本人同意给予股份公司赔偿。（4）本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再处于股份公司的控股股东或者实际控制人地位为止。（5）本声明、承诺与保证可被视为对股份公司及其他股东共同和分别作出的声明、承诺和保证。	2015年 01月21日	9999-12-31	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下					

一步计划（如有）	
----------	--

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

九、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	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	唐炫、郑小川
境外会计师事务所名称	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

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

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、控股子公司重要事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	100.00%						90,000,000	100.00%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	90,000,000	100.00%						90,000,000	100.00%
其中：境内法人持股	49,124,212	54.58%						49,124,212	54.58%
境内自然人持股	48,075,788	45.42%						48,075,788	45.42%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、人民币普通股	0	0.00%						0	0.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	90,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	90,000,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京中文在线数字出版股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]23号）核准，公司获准公开发行人民币普通股（A股）30,000,000股，发行价为6.81元，募集资金总额为204,300,000.00元，募集资金净额为167,468,281.40元。上述资金于2015年1月19日全部到位，已经信永中和会计师事务所（特

殊普通合伙）审验，并出具 XYZH/2013A1058-12 号验资报告。

股份变动的批准情况

适用 不适用

北京中文在线数字出版股份有限公司（以下简称“公司”）经中国证券监督管理委员会《关于核准北京中文在线数字出版股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]23号）核准，公司获准公开发行人民币普通股（A股）30,000,000股，发行价为6.81元。经深圳证券交易所深证上[2015]22号文同意，本次公开发行人民币普通股（A股）已于2015年1月21日起在深圳证券交易所挂牌上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

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

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	31		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	14,970				
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
童之磊	境内自然人	24.92%	22,426,110	0	22,426,110	0		
启迪华创	境内非国有法人	18.68%	16,811,081	0	16,811,081	0		
文睿投资	境内非国有法人	9.39%	8,449,643	0	8,449,643	0		
王秋虎	境内自然人	5.59%	5,031,630	0	5,031,630	0		
华睿海越创投	境内非国有法人	5.17%	4,654,742	0	4,654,742	0		
胡松挺	境内自然人	4.75%	4,277,994	0	4,277,994	0		
开物投资	境内非国有法人	4.41%	3,970,588	0	3,970,588	0		
陈耀杰	境内自然人	4.40%	3,962,102	0	3,962,102	0		
博发投资	境内非国有法人	2.78%	2,501,924	0	2,501,924	0		
德同长通	境内非国有法人	2.33%	2,095,870	0	2,095,870	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	除童之磊为上海文睿的控股股东，双方存在关联关系外，其他股东无关联关系，不存在一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
无	0							
无	0							
无	0							

无	0		
无	0		
无	0		
无	0		
无	0		
无	0		
无	0		
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	无		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司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

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
童之磊	汉族	否
最近 5 年内的职业及职务	童之磊先生，经济师，北京市东城区第十五届人民代表大会代表、中华全国青年联合会教育界别秘书长、北京市青年联合会委员、北京市东城区青年联合会副主席、中国版权协会副理事长、中国音像与数字出版协会副理事长、中国编辑学会副会长、中国版权协会反盗版委员会主任、中国音像与数字出版协会大众数字出版工作委员会主任、中文“在线反盗版联盟”秘书长、中国书刊发行业协会非国有书业工作委员会副主任、全联书业商会副会长、全国新闻出版信息标准化技术委员会委员、中国出版协会常务理事、韬奋基金会理事。2000 年 12 月发起成立中文在线，现任公司董事长兼总经理、文睿投资执行董事、中文教育执行董事、杭州中文在线董事长兼总经理、中文传媒监事、湖北中文在线董事长、北京亚杰商汇咨询有限公司董事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

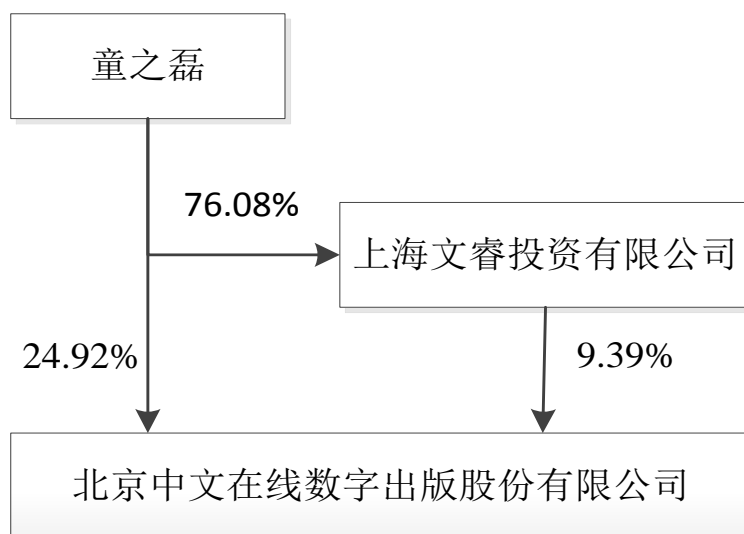
3、公司实际控制人情况

公司控股股东即实际控制人，具体情况如上。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
启迪华创	雷霆	2010年03月12日	0800230385	4,000万	主要从事股权投资和股权管理业务
情况说明					

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件

童之磊	22,426,110	2018 年 01 月 20 日	0	首发前个人限售股
启迪华创	15,024,247	2018 年 01 月 20 日	0	首发前机构限售股
启迪华创	1,786,834	2016 年 01 月 20 日	0	首发前机构限售股
文睿投资	8,449,643	2018 年 01 月 20 日	0	首发前机构限售股
王秋虎	5,031,630	2016 年 01 月 20 日	0	首发前个人限售股
华睿海越创投	4,654,742	2016 年 01 月 20 日	0	首发前机构限售股
胡松挺	4,277,994	2016 年 01 月 20 日	0	首发前个人限售股
开物投资	3,970,588	2016 年 01 月 20 日	0	首发前机构限售股
陈耀杰	3,962,102	2016 年 01 月 20 日	0	首发前个人限售股
博发投资	2,501,924	2016 年 01 月 20 日	0	首发前机构限售股
德同长通	2,095,870	2016 年 01 月 20 日	0	首发前机构限售股

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
童之磊	董事长兼总经理	男	40	现任	22,426,110	0	0	22,426,110	0	0	0	0	无增减
雷霖	董事	男	41	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
周树华	董事	男	46	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
张帆	董事、董事会秘书兼副总经理	男	46	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
桂晓风	独立董事	男	71	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	
何庆源	独立董事	男	56	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
陈晓	独立董事	男	42	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
姜瑞明	独立董事	男	49	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
王忠东	监事会主席	男	46	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	

曹 达	监事	男	44	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
任佳伟	监事	男	32	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
谢广才	常务副总经理	男	38	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
原森民	副总经理兼财务总监	男	51	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	22,426,110	0	0	22,426,110	0	0	0	0	--

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

姓名	职务	最近 5 年的主要工作经历和在其他单位的任职或兼职情况
童之磊	董事长兼总经理	<p>经济师，北京市东城区第十五届人民代表大会代表、中华全国青年联合会教育界别秘书长、北京市青年联合会委员、北京市东城区青年联合会副主席、中国版权协会副理事长、中国音像与数字出版协会副理事长、中国编辑学会副会长、中国版权协会反盗版委员会主任、中国音像与数字出版协会大众数字出版工作委员会主任、中文“在线反盗版联盟”秘书长、中国书刊发行业协会非国有书业工作委员会副主任、全联书业商会副会长、全国新闻出版信息标准化技术委员会委员、中国出版协会常务理事、韬奋基金会理事。</p> <p>2000 年 12 月发起成立中文在线，现任公司董事长兼总经理、文睿投资执行董事、中文教育执行董事、杭州中文在线董事长兼总经理、中文传媒监事、湖北中文在线董事长、北京亚杰商汇咨询有限公司董事。</p>
雷 霖	董事	<p>自 2012 年 7 月至今任清华控股有限公司副总裁、清控资产管理有限公司总裁。</p> <p>兼任启迪中海创业投资有限公司董事长、启迪汇德创业投资有限公司董事长、启迪明德创业投资有限公司董事长、启迪日新创业投资有限公司董事长、启迪华创投资咨询有限公司董事长、清控紫荆资本管理有限公司董事长、紫荆华融股权投资有限公司董事长、荷塘投资管理有限公司董事、启迪创业投资管理有限公司董事、诺德基金管理有限公司董事、中融人寿保险股份有限公司董事、启迪控股股份有限公司董事、北京慕华教育科技有限公司董事、北京沃捷文化传媒股份有限公司</p>

		董事、清华控股集团财务有限公司监事会主席。 自 2011 年 3 月至今任本公司董事。
周树华	董事	自 2010 年 12 月至今任上海开物股权投资管理有限公司执行董事兼总经理； 自 2010 年 12 月至今任开物投资执行事务合伙人委派代表； 自 2011 年 4 月至今任北京开物投资管理有限公司执行董事兼总经理； 自 2012 年 2 月至今任上海开物兴华创业投资管理有限公司执行董事兼总经理； 自 2013 年 2 月至今任上海开物兴晖创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人委派代表。 自 2011 年 3 月至今任本公司董事。
张帆	董事、董事会秘书兼副总经理	自 2008 年 8 月至今任湖南弘慧教育发展基金会理事长。 自 2010 年 10 月加入公司，现任公司董事、副总经理和董事会秘书、湖北中文在线监事、上海合复新材料科技有限公司董事、北京赛奇科科技有限公司董事、重庆桑禾动物药业有限公司董事、深圳丝路数字视觉股份有限公司独立董事、北京华夏威科软件技术有限公司董事、湖南省社会组织促进会副会长。
何庆源	独立董事	自 1995 年 9 月至今任 Kiina Properties (Canada) Ltd 董事长； 自 2007 年 5 月至今任美国 Pentair Limited 公司独立董事； 自 2008 年 6 月至今任中国中钢股份有限公司外部董事； 自 2008 年 11 月至今任 Kiina Investment (BVI) Ltd 董事长； 自 2009 年 1 月至今任 Kiina Business Services (HK) Ltd 董事长； 自 2009 年 1 月至今任 Kiina Ventures (Canada) Inc 董事长； 自 2009 年 4 月至今任中国东方电气集团外部董事； 自 2010 年 5 月至今任美国 Triquint Semiconductor 公司独立董事； 自 2010 年 11 月至今任英国 Permira Advisors 私募股权基金高级顾问； 自 2012 年 1 月至今任中国远洋运输（集团）总公司外部董事； 自 2013 年 1 月至今任美国 Air Products and Chemical 公司独立董事； 自 2014 年 4 月至今任 Kiina Systems (HK) Ltd 董事长。 2014 年 3 月至今任本公司独立董事。
陈晓	独立董事	自 2005 年 11 月至 2012 年 1 月任汉王科技股份有限公司的独立董事； 自 2010 年 11 月至 2014 年 3 月任领先生物农业股份有限公司独立董事。 2011 年 3 月加入本公司，现任本公司独立董事、清华大学经济管理学院会计系教授。
姜瑞明	独立董事	自 2010 年 6 月至 2011 年 12 月任申科滑动轴承股份有限公司独立董事； 自 2010 年 11 月至 2013 年 11 月任蓝天环保设备工程股份有限公司独立董事；

		自 2011 年 1 月至 2014 年 1 月任无锡上机磨床股份有限公司独立董事； 自 2011 年 4 月至 2014 年 5 月任浙江新化化工股份有限公司独立董事。 2011 年 3 月加入本公司，现任本公司独立董事、首都机场股份有限公司独立董事、北京国枫凯文律师事务所执行合伙人
王忠东	监事会主席	自 2010 年 1 月加入本公司，现任人力行政中心总经理、监事会主席、四月天科技执行董事、中文教育监事。
曹 达	监事	自 2010 年 9 月至今任启迪华创投资咨询有限公司投资总监； 自 2013 年 4 月至今任清控金信资本管理（北京）有限公司董事长兼总经理。 自 2011 年 3 月至今任本公司监事。 现任北京市中关村小额贷款股份有限公司监事、浦华环保有限公司董事、华夏龙晖（北京）汽车电子科技有限公司监事、北京盈创汇富投资管理有限公司执行董事、北京清控金信投资有限公司执行董事、北京清控金信融达投资有限公司执行董事、北京睿祺华盛投资管理有限公司执行董事、北京金信融达投资管理有限公司执行董事兼总经理。
任佳伟	监事	现任北京北信源软件股份有限公司副总经理兼董事会秘书、上海无寻网络科技有限公司董事。 自 2011 年 3 月至今任本公司监事。
谢广才	常务副总经理	北京市东城区第十三届政协委员、中国版权协会反盗版委员会秘书长、中文“在线反盗版联盟”副秘书长、北京市东城区人民法院陪审员。 自 2002 年 4 月加入公司，历任版权部主任、资源建设部主任、版权中心总经理、中文在线副总经理， 现任中文在线常务副总经理，兼任杭州中文在线董事、学友园中少董事、鸿达以太董事、湖北中文在线董事。
原森民	副总经理兼财务总监	自 2006 年 6 月加入公司，现任公司副总经理兼财务总监、中文传媒执行董事兼总经理、迈步科技董事、学友园中少董事、湖北中文在线董事。
合计	--	--

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	在股东单位是否领取报酬津贴
童之磊	上海文睿投资有限公司	执行董事	否
在股东单位任职情况的说明			

在其他单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员的报酬由董事会审议通过后，提交股东大会审议。其中在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员岗位报酬由公司支付，不再支付董事、监事津贴。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据国家有关法律、法规及《公司章程》的有关规定，以及行业及地区的收入水平，结合公司实际经营和盈利水平，董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司现有董事、监事、高级管理人员共 12 人，2014 年实际支付董监高薪酬合计 207.56 万元人民币。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
童之磊	董事长兼总经理	男	40	现任	37.00	0	37.00
雷霖	董事	男	41	现任	0	0	0
周树华	董事	男	46	现任	0	0	0
张帆	董事、董事会秘书兼副总经理	男	46	现任	35.36	0	35.36
桂晓风	独立董事	男	71	离任	0	0	0
何庆源	独立董事	男	56	现任	10	0	10
陈晓	独立董事	男	42	现任	10	0	10
姜瑞明	独立董事	男	49	现任	10	0	10

王忠东	监事会主席	男	46	现任	32.22	0	32.22
曹 达	监事	男	44	现任	0	0	0
任佳伟	监事	男	32	现任	0	0	0
谢广才	常务副总经理	男	38	现任	37.03	0	37.03
原森民	副总经理兼财务总监	男	51	现任	35.95	0	35.95
合计	--	--	--	--	207.56	0	207.56

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
桂晓风	独立董事	任期满离任	2014年03月18日	因个人原因申请辞去公司第二届董事会独立董事职务
何庆源	独立董事	被选举	2014年03月18日	2014年第二次临时股东大会决议当选为第二届董事会独立董事

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

公司通过采取有效的激励机制和人才保护措施，加强了核心技术人员的稳定性，报告期内公司的核心技术人员未发生变动。

六、公司员工情况

时间	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31
员工总人数	558	514	456

截至 2014 年 12 月 31 日，公司及其合并报表范围内的子公司员工总数为 558 人，员工结构、受教育程度、年龄分布情况如下：

1、员工专业结构

专业分类	人员数量（人）	占职工总人数的比例
管理人员	26	4.66%
销售人员	65	11.65%
技术人员	195	34.95%
财务人员	17	3.05%
编辑运营人员	255	45.70%

合 计	558	100%
-----	-----	------

2、员工受教育程度

学历程度	人数（人）	占职工总人数的比例
本科及以上学历	437	78.32%
大专学历	104	18.64%
中专学历	10	1.79%
高中及以下学历	7	1.25%
合 计	558	100%

3、员工年龄分布

年龄	人数（人）	占职工总人数的比例
51岁以上	0	0.00%
41-50岁	24	4.30%
31-40岁	163	29.21%
30岁以下	371	66.49%
合计	558	100.00%

报告期内，公司没有需要承担费用的离职退休职工。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《创业板上市规则》、《创业板公司规范运作指引》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，进一步提高公司治理水平。公司确立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等相关制度，并在公司董事会下设立了战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会。此外，公司持续深入开展公司治理活动，进一步提高了公司规范运作和治理水平，形成了规范的股东大会、董事会、监事会和经理层的经营决策机制，切实维护公司及全体股东利益。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等地对待所有股东，使其充分行使股东权利。公司股东大会就会议通知所列明的议案依次进行审议，议案审议符合程序，出席股东大会会议人员的资格合法有效。股东大会设有股东讨论环节，股东可充分表达自己的意见，公司管理层对于股东的提问、质询也尽量予以解答。此外，公司聘请律师见证，保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

2、关于公司与控股股东

公司的控股股东、实际控制人为童之磊先生，截至报告期末，童之磊先生直接持有公司 22,426,110 股股份，占公司本次发行前股份总数的 24.92%；通过文睿投资间接持有本公司 8,449,643 股股份，占本次发行前公司股份总数的 9.39%。童之磊先生合计控制公司 34.31% 的股份。控股股东能依据法律、法规及公司的规章管理制度行使权力，并承担相应的义务，履行相关承诺。不存在控股股东利用其控股地位侵害其他股东利益的行为，也没有超越股东大会或董事会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在控股股东非经营性占用公司资金以及公司为控股股东提供担保的情形。

3、关于董事与董事会

公司董事会成员共 7 人，其中独立董事 3 人，均由股东大会选举产生，由公司高级管理

人员担任的董事不超过董事总数的 1/3，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的有关规定。公司全体董事的任职资格和任免均按照《公司法》、《创业板上市规则》及《公司章程》等规定执行，符合法定程序。全体董事诚实守信、勤勉尽责，积极出席董事会和股东大会，认真审议各项董事会议案，忠诚于公司和全体股东的利益，保护中小股东的合法权益不受侵害。同时，独立董事以其所具备的丰富的专业知识和勤勉尽责的职业道德在董事会制定公司发展战略、发展计划和进行生产经营决策等方面发挥了重要的作用，有力地保障了董事会决策的科学性和公正性。

4、关于监事与监事会

公司监事会成员共 3 人，其中职工代表监事 1 人。监事会的人数、构成及来源符合法律、法规的要求。监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司全体监事的任职资格和任免均按照《公司法》、《公司章程》等规定执行，符合法定程序。公司监事能够按照《监事会议事规则》的规定，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况进行有效监督并发表意见。

5、关于经理层

公司《总经理工作细则》明确了总经理的权利和义务。公司经理层在任期内严格按照相关规则行使职权，并对公司日常生产经营实施有效控制。公司经理层没有越权行使职权的行为，董事会和监事会能对公司经理层实施有效的监督和制约，不存在“内部控制人”倾向。公司总经理等高级管理人员忠实履行职务，能够维护公司和全体股东的利益，目前未发生过因未能忠实履行职务，违背诚信义务，侵害公司和股东利益的行为。

6、关于公司内部控制

公司按照《公司法》、《证券法》、《创业板上市规则》等法律法规，制定和修订了公司部分内部管理制度。各项制度建立之后得到了有效的贯彻执行，对公司的经营起到了有效的指导、监督、控制的作用。公司内部管理制度建设独立、印章管理规范、会计核算体系健全、对异地分子公司管理和控制有效，并建立了有效的风险防范机制，能够抵御突发性风险，内部稽核、内控体系完备、有效，能够适应公司管理的要求和企业发展的需要。

7、关于公司独立性

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立了健全的公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人控制及其施加重大影响的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司控

股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在同业竞争的情况，亦不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的信息披露 日期
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 18 日	上市前召开，无查询索引	

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的信息披露 日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 15 日	上市前召开，无查询索引	
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 03 月 18 日	上市前召开，无查询索引	
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 04 月 09 日	上市前召开，无查询索引	
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 07 月 25 日	上市前召开，无查询索引	
2014 年第五次临时股东大会	2014 年 08 月 11 日	上市前召开，无查询索引	
2014 年第六次临时股东大会	2014 年 12 月 09 日	上市前召开，无查询索引	
2014 年第七次临时股东大会	2014 年 12 月 23 日	上市前召开，无查询索引	

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的信息披露 日期
第二届董事会第一次会议	2014 年 03 月 18 日	上市前召开，无查询索引	
第二届董事会第二次会议	2014 年 03 月 28 日	上市前召开，无查询索引	

第二届董事会第三次会议	2014 年 04 月 29 日	上市前召开，无查询索引	
第二届董事会第四次会议	2014 年 05 月 29 日	上市前召开，无查询索引	
第二届董事会第五次会议	2014 年 07 月 10 日	上市前召开，无查询索引	
第二届董事会第六次会议	2014 年 07 月 24 日	上市前召开，无查询索引	
第二届董事会第七次会议	2014 年 09 月 12 日	上市前召开，无查询索引	
第二届董事会第八次会议	2014 年 11 月 21 日	上市前召开，无查询索引	
第二届董事会第九次会议	2014 年 12 月 08 日	上市前召开，无查询索引	

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

已建立年度报告重大差错责任追究制度，经第二届董事会第十一次会议审议修订后执行。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 22 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2015BJA10034
注册会计师姓名	唐炫、郑小川

审计报告正文

北京中文在线数字出版股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京中文在线数字出版股份有限公司（以下简称中文在线）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中文在线财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中文在线 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京中文在线数字出版股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	59,956,818.95	116,330,817.83
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	97,537,231.63	66,570,485.30
预付款项	23,931,717.71	3,598,826.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,249,765.75	7,740,248.89
买入返售金融资产		
存货	1,446,666.98	
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	192,122,201.02	194,240,378.88
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	96,748,300.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	73,505,105.81	68,508,849.85
投资性房地产		
固定资产	4,849,986.52	4,279,356.44
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	61,489,393.28	49,915,164.95
开发支出		
商誉	1,654,444.08	1,654,444.08
长期待摊费用	257,172.76	
递延所得税资产	2,503,767.41	2,150,834.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	241,008,169.86	126,508,649.53
资产总计	433,130,370.88	320,749,028.41
流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,480,250.85	23,919,186.41
预收款项	12,110,316.70	6,691,807.30
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,129,997.79	10,729,759.87
应交税费	14,672,301.23	10,020,681.29
应付利息	101,077.78	
应付股利		
其他应付款	527,625.70	153,056.86
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	126,021,570.05	51,514,491.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,195,800.12	5,122,920.93
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,195,800.12	5,122,920.93
负债合计	131,217,370.17	56,637,412.66
所有者权益：		
股本	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	29,880,245.78	29,880,245.78

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	20,198,350.08	13,794,398.76
一般风险准备		
未分配利润	161,127,686.55	129,661,894.51
归属于母公司所有者权益合计	301,206,282.41	263,336,539.05
少数股东权益	706,718.30	775,076.70
所有者权益合计	301,913,000.71	264,111,615.75
负债和所有者权益总计	433,130,370.88	320,749,028.41

法定代表人：童之磊

主管会计工作负责人：原森民

会计机构负责人：李凤梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	43,195,740.96	81,874,993.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	74,043,653.67	44,726,027.03
预付款项	3,012,360.24	2,475,735.65
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,749,609.34	24,088,207.82
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	177,001,364.21	153,164,964.03
非流动资产：		
可供出售金融资产	90,629,300.00	
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	105,468,563.70	92,729,364.53
投资性房地产		
固定资产	3,465,093.10	3,062,069.98
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,223,349.01	42,855,574.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	824,375.04	1,747,074.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	256,610,680.85	140,394,083.43
资产总计	433,612,045.06	293,559,047.46
流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,006,541.62	14,065,547.25
预收款项	9,279,857.75	6,443,292.04
应付职工薪酬	6,918,885.24	7,052,993.24
应交税费	11,656,144.03	5,031,816.16
应付利息	101,077.78	
应付股利		
其他应付款	33,827,282.03	12,745,017.21
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	132,789,788.45	45,338,665.90

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,985,083.14	5,122,920.93
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,985,083.14	5,122,920.93
负债合计	134,774,871.59	50,461,586.83
所有者权益：		
股本	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	30,325,381.10	30,325,381.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,198,350.08	13,794,398.76
未分配利润	158,313,442.29	108,977,680.77
所有者权益合计	298,837,173.47	243,097,460.63
负债和所有者权益总计	433,612,045.06	293,559,047.46

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	269,738,063.00	220,336,179.37
其中：营业收入	269,738,063.00	220,336,179.37
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	235,894,311.29	183,345,435.28
其中：营业成本	144,735,750.21	110,675,015.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,523,498.49	3,675,271.36
销售费用	28,277,445.07	19,929,611.98
管理费用	57,918,599.21	47,865,038.60
财务费用	393,408.08	-873,823.78
资产减值损失	2,045,610.23	2,074,321.64
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-” 号填列）	6,076,431.33	3,602,419.43
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	6,076,431.33	3,602,419.43
汇兑收益（损失以“-”号 填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填 列）	39,920,183.04	40,593,163.52
加：营业外收入	13,992,709.88	11,301,849.49
其中：非流动资产处置 利得		
减：营业外支出	218,673.85	343,790.00
其中：非流动资产处置 损失		
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	53,694,219.07	51,551,223.01
减：所得税费用	7,593,033.80	6,427,228.77

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,101,185.27	45,123,994.24
归属于母公司所有者的净利润	46,169,543.67	44,873,935.32
少数股东损益	-68,358.40	250,058.92
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	46,101,185.27	45,123,994.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,169,543.67	44,873,935.32
归属于少数股东的综合收益总额	-68,358.40	250,058.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.51	0.50

（二）稀释每股收益	0.51	0.50
-----------	------	------

法定代表人：童之磊

主管会计工作负责人：原森民

会计机构负责人：李凤梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	176,240,104.57	133,013,498.49
减：营业成本	82,766,518.64	70,048,046.39
营业税金及附加	1,606,855.56	2,868,288.82
销售费用	24,107,921.13	17,844,331.06
管理费用	27,879,134.29	27,718,372.60
财务费用	732,443.01	-800,763.49
资产减值损失	405,413.40	1,402,573.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	25,445,296.69	25,082,460.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,731,289.17	617,014.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,187,115.23	39,015,109.53
加：营业外收入	6,897,323.17	11,044,478.91
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	188,550.00	312,990.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,895,888.40	49,746,598.44
减：所得税费用	6,856,375.25	3,636,596.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,039,513.15	46,110,001.74
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益		

计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	64,039,513.15	46,110,001.74
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.71	0.51
（二）稀释每股收益	0.71	0.51

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	256,049,507.15	216,582,459.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		197,743.61
收到其他与经营活动有关的现金	18,966,342.87	13,455,688.08
经营活动现金流入小计	275,015,850.02	230,235,891.45
购买商品、接受劳务支付的现金	99,216,574.05	69,310,470.85
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	87,206,564.03	70,343,411.44
支付的各项税费	18,778,218.10	16,133,074.98
支付其他与经营活动有关的现金	31,488,540.76	25,737,639.26
经营活动现金流出小计	236,689,896.94	181,524,596.53
经营活动产生的现金流量净额	38,325,953.08	48,711,294.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,080,175.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,080,175.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,061,852.59	25,324,784.76
投资支付的现金	96,748,300.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	141,810,152.59	25,324,784.76
投资活动产生的现金流量净额	-140,729,977.22	-25,324,784.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	55,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	55,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,785,973.35	11,554,890.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	9,785,973.35	11,554,890.68
筹资活动产生的现金流量净额	45,214,026.65	-11,554,890.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1.39	
五、现金及现金等价物净增加额	-57,189,998.88	11,831,619.48
加：期初现金及现金等价物余额	116,330,817.83	104,499,198.35
六、期末现金及现金等价物余额	59,140,818.95	116,330,817.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	162,935,088.67	123,531,049.01
收到的税费返还		197,743.61
收到其他与经营活动有关的现金	7,090,087.78	13,090,046.57
经营活动现金流入小计	170,025,176.45	136,818,839.19
购买商品、接受劳务支付的现金	58,876,592.38	47,708,101.38
支付给职工以及为职工支付的现金	67,075,066.13	53,226,996.00
支付的各项税费	10,545,019.78	10,491,418.71
支付其他与经营活动有关的现金	16,054,070.70	15,461,430.85
经营活动现金流出小计	152,550,748.99	126,887,946.94
经营活动产生的现金流量净额	17,474,427.46	9,930,892.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	40,548,705.23	7,945,436.29
投资活动现金流入小计	40,548,705.23	7,945,436.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,585,112.57	23,114,335.65
投资支付的现金	90,629,300.00	28,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,007,910.00	
支付其他与投资活动有关的现金	14,694,089.34	2,418,550.92

投资活动现金流出小计	141,916,411.91	54,332,886.57
投资活动产生的现金流量净额	-101,367,706.68	-46,387,450.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	55,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		43,721,829.08
筹资活动现金流入小计	55,000,000.00	43,721,829.08
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,785,973.35	11,554,890.68
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	9,785,973.35	11,554,890.68
筹资活动产生的现金流量净额	45,214,026.65	32,166,938.40
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	-38,679,252.57	-4,289,619.63
加：期初现金及现金等价物余额	81,874,993.53	86,164,613.16
六、期末现金及现金等价物余额	43,195,740.96	81,874,993.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	90,000,000.00				29,880,245.78				13,794,398.76		129,661,894.51	775,076.70	264,111,615.75
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	90,000,000.00				29,880,245.78				13,794,398.76		129,661,894.51	775,076.70	264,111,615.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								6,403,951.32		31,465,792.04	-68,358.40		37,801,384.96
(一) 综合收益总额										46,169,543.67	-68,358.40		46,101,185.27
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								6,403,951.32		-14,703,751.63			-8,299,800.31
1. 提取盈余公积								6,403,951.32		-6,403,951.32			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,299,800.31			-8,299,800.31
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. 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	90,000,000.00				29,880,245.78				20,198,350.08		161,127,686.55	706,718.30	301,913,000.71

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	90,000,000.00				29,880,245.78				9,183,398.59		100,970,867.51	525,017.78	230,559,529.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	90,000,000.00				29,880,245.78				9,183,398.59		100,970,867.51	525,017.78	230,559,529.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,611,000.17		28,691,027.00	250,058.92	33,552,086.09
(一) 综合收益总额											44,873,935.32	250,058.92	45,123,994.24
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配								4,611,000.17		-16,182,908.32			-11,571,908.15
1. 提取盈余公积								4,611,000.17		-4,611,000.17			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,571,908.15			-11,571,908.15
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. 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	90,000,000.00				29,880,245.78				13,794,398.76		129,661,894.51	775,076.70	264,111,615.75

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000.00				30,325,381.10				13,794,398.76	108,977,680.77	243,097,460.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				30,325,381.10				13,794,398.76	108,977,680.77	243,097,460.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,403,951.32	49,335,761.52	55,739,712.84
（一）综合收益总额										64,039,513.15	64,039,513.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,403,951.32	-14,703,751.63	-8,299,800.31
1. 提取盈余公积									6,403,951.32	-6,403,951.32	
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,299,800.31	-8,299,800.31
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. 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	90,000,000.00				30,325,381.10				20,198,350.08	158,313,442.29	298,837,173.47

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	90,000,000.00				30,325,381.10				9,183,398.59	79,050,587.35	208,559,367.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	90,000,000.00				30,325,381.10				9,183,398.59	79,050,587.35	208,559,367.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									4,611,000.17	29,927,093.42	34,538,093.59
（一）综合收益总额										46,110,001.74	46,110,001.74
（二）所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								4,611,000.17	-16,182,908.32	-11,571,908.15	
1. 提取盈余公积								4,611,000.17	-4,611,000.17		
2. 对所有者（或股东）的分配									-11,571,908.15	-11,571,908.15	
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. 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	90,000,000.00				30,325,381.10			13,794,398.76	108,977,680.77	243,097,460.63	

三、公司基本情况

1、公司简介

公司名称：北京中文在线数字出版股份有限公司（以下简称“本公司”）

注册地址：北京市东城区安定门东大街 28 号 2 号楼 9 层 905 号

总部地址：北京市东城区安定门东大街 28 号 2 号楼 9 层 905 号

注册资本：人民币 9,000 万元

法定代表人：童之磊

2、业务性质及主要经营活动

业务性质：数字出版

主要经营活动：本公司以出版机构、作家为正版数字内容来源，进行内容的聚合和管理，面向手机、手持终端、互联网等出版媒体提供数字阅读产品；为数字出版和发行机构提供运营服务；通过版权衍生产品等方式提供数字内容增值服务。

3、财务报告批准

本财务报告经公司董事会于 2015 年 4 月 22 日决议批准报出。

本公司合并财务报表范围包括：

北京中文在线数字出版股份有限公司、北京中文在线文化传媒有限公司、上海中文在线文化发展有限公司、杭州中文在线信息科技有限公司、北京中文在线教育科技有限公司、广州市四月天信息科技有限公司、湖北中文在线数字出版有限公司、中文在线教育集团有限公司共 8 家公司。与上年相比，本年因投资新设增加中文在线教育集团有限公司、北京汤圆和它的小伙伴们科技有限公司。

本期的合并财务报表范围及其变化情况，并与“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本节“五”重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会

计估计编制。

2、持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产-版权摊销方法、收入确认等。

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，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金

资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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损益，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等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

A. 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

B. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

C. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对于活跃市场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产，年末按照该类资产活跃市场上的报价确认的公允价值，较按照取得该项资产时支付对价的公允价值及相关交易费用之和确认的成本，下跌幅度达到或超过 50%以上；并截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过 12 个月，本公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

A. 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

B. 金融负债终止确认条件

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

C. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
与交易对象关系	其他方法
款项性质组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	15.00%	15.00%

2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
与交易对象关系	0.00%	0.00%
款项性质组合	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

本公司存货主要包括原材料和库存商品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13、划分为持有待售资产

无。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用期限超过一年的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，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	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19%
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

17、在建工程

无。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

无。

20、油气资产

无。

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法：本公司的无形资产主要是买断版权、软件使用权、非专利技术。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允

价值确定实际成本。

本公司的版权分为买断版权和分成版权，本公司将买断版权作为无形资产管理，并在受益年限内摊销。分成版权在该版权形成收入的当期，按合同约定的分成方式计提版税，记入当期损益。

无形资产摊销方法和期限：本公司买断版权如有合同约定使用年限的，按合同约定的使用年限摊销；如合同未约定使用年限的，按预计受益年限摊销。软件使用权和非专利技术按预计受益年限摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。本公司于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 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；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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

22、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试；对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对

单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产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的较高者。

出现减值的迹象如下：1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

23、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的、摊销期在 1 年以上(不含 1 年)的办公室装修费用，该类费用在 3 年内平均摊销。如果长期待摊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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴、补贴、职工福利、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予职工的补偿。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。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

25、预计负债

预计负债的确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：1) 该义务是本公司承担的现时义务；2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26、股份支付

无。

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

（1）本公司的营业收入主要包括数字阅读产品收入、数字出版运营服务收入、数字内容增值服务收入，收入确认原则如下：

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例）确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（2）收入确认的具体方法为：

1) 数字阅读产品收入包括按阅读量确认的收入、数字阅读产品销售收入、数字阅读项目开发收入、互联网广告收入。

按阅读量确认的收入确认方法为：提供数字阅读产品后，按双方确认的结算单确认收入。在无法及时取得结算单的情况下，如能够及时取得当月阅读量，根据系统平台阅读量和合同约定的分成方法确认收入，如无法及时取得当月阅读量，在实际取得结算单时确认收入，年末均按实际取得双方确认的当年结算单进行确认。

数字阅读产品销售收入的确认方法为：提供数字阅读产品后，根据合同约定的收入和结算方式，在取得双方确认的结算单时确认收入。在数字阅读产品包含后续服务的情况下，后续服务收入在服务期间内分期确认。

数字阅读项目开发收入的确认方法为：在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

互联网广告收入的确认方法为：在发布广告后，按合同约定确认广告收入。

2) 数字出版运营服务收入包括手机阅读基地运营收入和其他机构运营收入。

手机阅读基地运营收入的确认方法为：提供运营服务后，相关成本能够可靠计量时，在

能够取得当月运营流量数据的情况下，根据当月系统平台统计的运营流量和合同约定的分成方法确认收入；在无法取得当月运营流量数据的情况下，根据实际结算时双方确认的运营流量和合同约定的分成方法确认收入。

2012 年及以后年度移动手机阅读基地运营收入结算方法改为按提供运营服务人数、技能级别及相应的级别费率计算运营收入，本公司在提供运营服务后按此方法确认收入，年末按实际取得双方确认的当年结算单进行确认。

其他机构运营收入的确认方法为：提供运营服务后，按阅读流量和合同约定的收入结算方式计算收入，收入确认方法与上述数字阅读产品中按阅读流量确认的收入相同。

3) 数字内容增值服务收入的确认方法为：根据与客户签订的合同，在提供有关产品或服务后，相关成本能够可靠计量时，按照合同约定的结算方式和条件确认收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与资产相关的政府补助，本公司于资产的使用期限内摊销确认。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助；与收益相关的政府补助，本公司根据合同或相关补助文件，在受益期间内确认为当期营业外收入。

30、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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司无经营性租赁业务。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司无融资租赁业务。

32、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商

誉减值损失。

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

33、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 2 号-长期股权投资（2014 年修订）》	经本公司第二届董事会第 11 次会议批准	无影响
《企业会计准则第 9 号-职工薪酬（2014 年修订）》	经本公司第二届董事会第 11 次会议批准	无影响
《企业会计准则第 30 号-财务报表列报（2014 年修订）》	经本公司第二届董事会第 11 次会议批准	相关的财务报表项目列报、比较期间财务信息已做相应调整，详见下表
《企业会计准则第 33 号-合并财务报表（2014 年修订）》	经本公司第二届董事会第 11 次会议批准	无影响
《企业会计准则第 37 号-金融工具列报（2014 年修订）》	经本公司第二届董事会第 11 次会议批准	无影响
《企业会计准则第 39 号--公允价值计量》（2014 年颁布）	经本公司第二届董事会第 11 次会议批准	无影响
《企业会计准则第 40 号-合营安排》（2014 年颁布）	经本公司第二届董事会第 11 次会议批准	无影响
《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》（2014 年颁布）	经本公司第二届董事会第 11 次会议批准	无影响

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

单位：元

受影响的项目	2013年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	320,749,028.41		320,749,028.41
负债合计	56,637,412.66		56,637,412.66
其中：递延收益		5,122,920.93	5,122,920.93
其他非流动负债	5,122,920.93	-5,122,920.93	
所有者权益合计	264,111,615.75		264,111,615.75

单位：元

受影响的项目	2013年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	280,405,845.09		280,405,845.09
负债合计	49,846,315.43		49,846,315.43
其中：递延收益		4,498,514.54	4,498,514.54
其他非流动负债	4,498,514.54	-4,498,514.54	
所有者权益合计	230,559,529.66		230,559,529.66

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目产生影响，对公司报告期末资产总额、负债总额、净资产及净利润未产生影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	收入	3%、6%、17%
消费税		
营业税	收入	3%
城市维护建设税	流转税	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	流转税	3%

地方教育费附加	流转税	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
北京中文在线数字出版股份有限公司	15%
北京中文在线文化传媒有限公司	15%
上海中文在线文化发展有限公司	15%
杭州中文在线信息科技有限公司	25%
北京中文在线教育科技发展有限公司	25%
广州市四月天信息科技有限公司	25%
湖北中文在线数字出版有限公司	25%
北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司	25%
中文在线教育集团有限公司	12-16.5%

2、税收优惠

（1）所得税

1) 本公司为高新技术企业，于 2012 年 5 月 24 日取得了编号为 GF201211000093 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《国家税务总局关于进一步明确企业所得税过渡期优惠政策执行口径问题的通知》（国税函[2010]157 号）的规定，本公司 2014 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

2) 本公司全资子公司北京中文在线文化传媒有限公司（以下简称中文传媒）为高新技术企业，于 2013 年 12 月 5 日取得了编号为 GF201311000891 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《国家税务总局关于进一步明确企业所得税过渡期优惠政策执行口径问题的通知》（国税函[2010]157 号）的规定，中文传媒 2014 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

3) 本公司全资子公司上海中文在线文化发展有限公司（以下简称上海中文在线）为高新技术企业，于 2014 年 9 月 4 日取得了编号为 GF201431000258 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《国家税务总局关于进一步明确企业所得税过渡期优惠政策执行口径问题的通知》（国税函[2010]157 号）的规定，上海中文在线 2014 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

除上述所得税税收优惠外，本公司其他子公司企业所得税均无优惠。

（2）增值税

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25

号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件的规定，自 2000 年 6 月 24 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3、其他

无。

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	234,544.38	143,433.62
银行存款	58,906,274.57	116,187,384.21
其他货币资金	816,000.00	
合计	59,956,818.95	116,330,817.83
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

年末其他货币资金为保函保证金；年末货币资金余额除其他货币资金外，不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计		

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,203,659.55	100.00%	4,666,427.92	4.57%	97,537,231.63	71,299,112.14	100.00%	4,728,626.84	6.63%	66,570,485.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	102,203,659.55	100.00%	4,666,427.92	4.57%	97,537,231.63	71,299,112.14	100.00%	4,728,626.84	6.63%	66,570,485.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	95,040,340.01	1,900,806.79	2.00%
1 至 2 年	2,733,474.19	410,021.13	15.00%
2 至 3 年	2,404,350.00	1,202,175.00	50.00%
3 年以上			100.00%
3 至 4 年	575,900.00	575,900.00	100.00%
4 至 5 年	576,725.00	576,725.00	100.00%
5 年以上	800.00	800.00	100.00%
合计	101,331,589.20	4,666,427.92	

确定该组合依据的说明：

以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

采用其他方法计提坏账准备的组合为：与交易对象关系的组合，该组合为应收关联方款项，不计提坏账准备，期末应收款项余额为 872,070.35 元。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,061,080.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,123,279.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国移动通信集团浙江有限公司	51,432,776.59	1年以内	50.32	1,028,655.53
上海阅闻信息技术有限公司	8,969,423.96	1年以内	8.78	179,388.48
上海太浩影视文化传媒有限公司	5,000,000.00	1年以内	4.89	100,000.00
上海新华传媒连锁有限公司	4,000,000.00	1年以内	3.91	80,000.00
德赛电子（惠州）有限公司	1,800,000.00	2-3年	1.76	900,000.00
合计	71,202,200.55		69.66	2,288,044.01

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	22,780,193.92	95.19%	3,075,012.72	85.44%
1至2年	720,564.77	3.01%	112,924.46	3.14%
2至3年	223,959.02	0.94%	347,299.94	9.65%
3年以上	207,000.00	0.86%	63,589.74	1.77%
合计	23,931,717.71	--	3,598,826.86	--

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：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
华人汇和科技园建设有限公司	17,406,200.00	1年以内	72.73
北京永利多房地产有限公司	3,042,684.00	1年以内	12.71
北京华杨玉印科技有限公司	1,240,000.00	1年以内	5.18
人民邮电出版社	497,671.03	1年以内	2.08
北京大吕文化传播有限公司	307,101.10	1-2年、2-3年	1.28
合计	22,493,656.13		93.98

7、应收利息

无。

8、应收股利

无。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,420,472.17	100.00%	170,706.42	1.81%	9,249,765.75	7,979,350.11	100.00%	239,101.22	3.00%	7,740,248.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,420,472.17	100.00%	170,706.42	1.81%	9,249,765.75	7,979,350.11	100.00%	239,101.22	3.00%	7,740,248.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
账龄组合	2,853,540.28	57,070.81	2.00%
1 年以内小计	2,853,540.28	57,070.81	2.00%
1 至 2 年	64,135.58	9,620.34	15.00%
2 至 3 年	108,030.54	54,015.27	50.00%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	3,075,706.40	170,706.42	

确定该组合依据的说明：

以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

以特殊性质确定款项性质组合，该款项为上市费用，不计提坏账准备。该组合期末其他应收款余额为 6,344,765.77。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-15,469.85 元。

(3) 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	52,924.95

其他应收款核销说明：

无法收回的其他应收款，经董事会审批后进行核销。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上市费用	6,344,765.77	6,529,402.95
职工借款及备用金	746,823.25	421,668.44
保证金及押金	1,105,083.15	1,028,278.72
MOOC 借款	1,223,800.00	
合计	9,420,472.17	7,979,350.11

(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
上市费用	上市费用	6,344,765.77	0-3 年	67.35%	
MOOC-CNInformation Technology (Cayman) Corporation	MOOC 借款	1,223,800.00	1 年以内	12.99%	24,476.00
北京教育科学研究院	保证金及押金	600,000.00	1 年以内	6.37%	12,000.00
谢广才	职工借款及备用金	341,567.23	1 年以内	3.63%	6,831.34
王珊	职工借款及备用金	100,000.00	1 年以内	1.06%	2,000.00
合计	--	8,610,133.00	--	91.40%	45,307.34

10、存货

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	1,446,666.98		1,446,666.98			
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,446,666.98		1,446,666.98			

11、划分为持有待售的资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

无。

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	20,000,000.00		20,000,000.00			
可供出售权益工具：	76,748,300.00		76,748,300.00			
按公允价值计量的						

按成本计量的	76,748,300.00		76,748,300.00			
合计	96,748,300.00		96,748,300.00			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
天翼阅读文化传播有限公司		70,629,300.00		70,629,300.00					10.53%	
MOOC-CNInformationTechnology (Cayman) Corporation		6,119,000.00		6,119,000.00					1.33%	
合计		76,748,300.00		76,748,300.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

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

无。

15、持有至到期投资

无。

16、长期应收款

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业											
广州市迈步信息科技有 限公司											
北京学友园中少报刊发 行有限责任公司	36,825,510.31			3,345,142.16			1,080,175.37			39,090,477.10	
北京鸿达以太文化发展 有限公司	31,683,339.54			2,731,289.17						34,414,628.71	
小计	68,508,849.85			6,076,431.33			1,080,175.37			73,505,105.81	
合计	68,508,849.85			6,076,431.33			1,080,175.37			73,505,105.81	

因广州市迈步信息科技有限公司超额亏损，权益法核算长期股权投资账面价值已至零，年末累计未确认亏损 698,693.01 元。

18、投资性房地产

无。

19、固定资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额			5,277,361.18	2,136,030.00	95,676.00	7,509,067.18
2.本期增加金额			1,980,775.24		138,440.00	2,119,215.24
(1) 购置			1,980,775.24		138,440.00	2,119,215.24
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			7,258,136.42	2,136,030.00	234,116.00	9,628,282.42
二、累计折旧						
1.期初余额			2,304,832.36	860,183.12	64,695.26	3,229,710.74
2.本期增加金额			1,123,760.01	396,182.60	28,642.55	1,548,585.16
(1) 计提			1,123,760.01	396,182.60	28,642.55	1,548,585.16
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			3,428,592.37	1,256,365.72	93,337.81	4,778,295.90
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			3,829,544.05	879,664.28	140,778.19	4,849,986.52
2.期初账面价值			2,972,528.82	1,275,846.88	30,980.74	4,279,356.44

20、在建工程

无。

21、工程物资

无。

22、固定资产清理

无。

23、生产性生物资产

无。

24、油气资产

无。

25、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额			3,000,000.00	74,309,247.81	77,309,247.81
2.本期增加金额				25,232,421.42	25,232,421.42
(1) 购置				25,232,421.42	25,232,421.42
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			3,000,000.00	99,541,669.23	102,541,669.23

二、累计摊销					
1.期初余额			1,400,000.00	25,994,082.86	27,394,082.86
2.本期增加金额			300,000.00	13,358,193.09	13,658,193.09
(1) 计提			300,000.00	13,358,193.09	13,658,193.09
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			1,700,000.00	39,352,275.95	41,052,275.95
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			1,300,000.00	60,189,393.28	61,489,393.28
2.期初账面价值			1,600,000.00	48,315,164.95	49,915,164.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

26、开发支出

无。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州市四月天信息科技有限公司	1,654,444.08	0.00	0.00			1,654,444.08
合计	1,654,444.08					1,654,444.08

(2) 商誉减值准备

无。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修		321,465.94	64,293.18		257,172.76
合计		321,465.94	64,293.18		257,172.76

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,790,811.02	758,134.02	4,674,353.18	756,333.09
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	7,570,934.35	1,135,640.15		
联营企业权益法累计损失	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
尚未发放的职工薪酬	730,343.48	109,551.52	3,173,753.16	476,062.98
政府补助	400,000.25	60,000.04	3,719,738.51	557,960.78
递延收益	1,795,799.87	290,441.68	1,403,182.42	210,477.36
合计	16,287,888.97	2,503,767.41	13,971,027.27	2,150,834.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(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		2,503,767.41		2,150,834.21
递延所得税负债				

（4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,046,323.32	293,374.88
可抵扣亏损	6,225,850.93	4,140,484.33
合计	9,272,174.25	4,433,859.21

（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
2014 年			
2015 年	4,125,254.22	4,125,254.22	
2016 年			
2017 年	11,715.91	11,715.91	
2018 年	3,514.20	3,514.20	
2019 年	2,085,366.60		
合计	6,225,850.93	4,140,484.33	--

30、其他非流动资产

无。

31、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		

保证借款	55,000,000.00	
信用借款		
合计	55,000,000.00	

短期借款分类的说明：

2014年6月27日，本公司与江苏银行股份有限公司北京中关村支行签订流动资金借款合同，借款金额为5,000.00万元，借款期限为2014年6月27日至2015年6月27日，由本公司之股东童之磊提供保证担保。

2014年12月9日，本公司与中信银行股份有限公司总行营业部签订人民币额度贷款合同，合同项下贷款额度为3,000.00万元；本公司于2014年12月9日借款500.00万元，借款期限为2014年12月9日至2015年12月8日，由本公司之股东童之磊提供保证担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

33、衍生金融负债

无。

34、应付票据

无。

35、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	32,480,250.85	23,919,186.41
合计	32,480,250.85	23,919,186.41

(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
安徽国信教育科技有限公司	530,000.00	未结算
北京网文欣阅科技有限公司	412,921.69	未结算
广州亚盟信息技术有限公司	345,338.09	未结算
华文出版社	218,752.68	未结算
北京鸿达以太文化发展有限公司	182,737.82	未结算
合计	1,689,750.28	--

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	12,110,316.70	6,691,807.30
合计	12,110,316.70	6,691,807.30

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东广电新媒体有限责任公司	500,000.00	未结算
北京艺泰传媒有限公司	130,000.00	未结算
合计	630,000.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

37、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,522,685.52	85,520,085.76	85,213,725.12	10,829,046.16

二、离职后福利-设定提存计划	207,074.35	3,097,566.92	3,003,689.64	300,951.63
三、辞退福利		579,918.90	579,918.90	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,729,759.87	89,197,571.58	88,797,333.66	11,129,997.79

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,784,272.96	72,851,628.26	74,082,543.30	5,553,357.92
2、职工福利费	9,948.11	3,963,903.98	3,973,852.09	
3、社会保险费	162,463.81	2,274,040.05	2,223,954.32	212,549.54
其中：医疗保险费	144,725.66	2,026,897.12	1,982,033.12	189,589.66
工伤保险费	5,216.38	72,494.84	70,972.26	6,738.96
生育保险费	12,521.77	174,648.09	170,948.94	16,220.92
4、住房公积金		3,335,373.00	3,328,656.00	6,717.00
5、工会经费和职工教育经费	3,566,000.64	3,095,140.47	1,604,719.41	5,056,421.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	10,522,685.52	85,520,085.76	85,213,725.12	10,829,046.16

（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	193,134.49	2,892,669.36	2,803,854.13	281,949.72
2、失业保险费	13,939.86	204,897.56	199,835.51	19,001.91
3、企业年金缴费				
合计	207,074.35	3,097,566.92	3,003,689.64	300,951.63

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,753,350.13	2,965,213.00
消费税		
营业税	259,961.23	1,972,698.07
企业所得税	5,721,156.19	3,816,188.70
个人所得税	932,915.70	638,467.16
城市维护建设税	558,006.82	347,068.88
教育费附加	408,716.49	256,464.26
其他税费	38,194.67	24,581.22
合计	14,672,301.23	10,020,681.29

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	101,077.78	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	101,077.78	

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

40、应付股利

无。

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	527,625.70	153,056.86
合计	527,625.70	153,056.86

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

42、划分为持有待售的负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

无。

44、其他流动负债

无。

45、长期借款

无。

46、应付债券

无。

47、长期应付款

无。

48、长期应付职工薪酬

无。

49、专项应付款

无。

50、预计负债

无。

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	3,719,738.51	8,577,584.91	8,897,323.17	3,400,000.25	
递延服务收入	1,403,182.42	777,377.86	384,760.41	1,795,799.87	
合计	5,122,920.93	9,354,962.77	9,282,083.58	5,195,800.12	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
文化创意产业发展专项资金补助	210,000.00		69,999.97		140,000.03	与资产相关
基于原创模式的协同出版服务与应用平台补助	1,556,666.83	1,560,000.00	2,856,666.61		260,000.22	与资产相关
购房补贴		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
书香湖北互联网数字图书馆补助款		4,000,000.00	4,000,000.00			与收益相关
基于数字出版技术与企业文化建设融合的“红云非公党建平台”开发与应用	1,320,000.00	1,320,000.00	2,640,000.00			与收益相关
入区奖励		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
文化内容多维度评价体系研发补贴	255,471.68	373,584.91	629,056.59			与收益相关
出版内容多业态协同发布支撑技术研究补	260,000.00	324,000.00	584,000.00			与收益相关

贴						
张江管委会财政扶持款		466,000.00	466,000.00			与收益相关
其他政府补助	117,600.00	628,474.21	746,074.21			与收益相关
合计	3,719,738.51	13,672,059.12	13,991,797.38		3,400,000.25	--

52、其他非流动负债

无。

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	90,000,000.00						90,000,000.00

54、其他权益工具

无。

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）	29,880,245.78			29,880,245.78
其他资本公积				
合计	29,880,245.78			29,880,245.78

56、库存股

无。

57、其他综合收益

无。

58、专项储备

无。

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	13,794,398.76	6,403,951.32		20,198,350.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	13,794,398.76	6,403,951.32		20,198,350.08

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	129,661,894.51	100,970,867.51
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	129,661,894.51	100,970,867.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,169,543.67	44,873,935.32
减：提取法定盈余公积	6,403,951.32	4,611,000.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,299,800.31	11,571,908.15
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	161,127,686.55	129,661,894.51

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5) 其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	269,738,063.00	144,735,750.21	220,336,179.37	110,675,015.48
其他业务				
合计	269,738,063.00	144,735,750.21	220,336,179.37	110,675,015.48

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	652,863.56	2,376,697.76
城市维护建设税	860,006.11	618,192.12
教育费附加	653,548.64	455,178.72
资源税		
其他税费	357,080.18	225,202.76
合计	2,523,498.49	3,675,271.36

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,250,735.06	15,198,584.42
劳务费	271,674.33	72,590.84
办公费	565,647.60	465,941.87
差旅及交通费	1,476,164.16	1,234,288.03
业务招待费	1,481,507.90	1,222,271.89
折旧	141,842.84	58,017.60
会务费	369,779.49	406,977.23
其他	1,720,093.69	1,270,940.10
合计	28,277,445.07	19,929,611.98

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	31,924,600.61	24,059,864.58
职工薪酬	12,485,000.14	12,164,945.53
房租物业费	6,331,166.02	6,441,871.20
中介机构费	2,349,151.18	863,458.49
劳务费	197,430.91	185,759.82
办公费	752,044.19	589,360.90
差旅及交通费	556,967.57	442,427.40
业务招待费	613,851.13	669,531.89
邮电通讯费	195,579.93	211,983.21
水电费	404,988.58	352,876.95
无形资产摊销	379,165.83	410,094.51
税金	478,739.12	382,820.24
折旧	387,444.78	367,746.30
会务费	232,700.66	198,362.03
董事会费	313,800.00	316,484.00
其他	315,968.56	207,451.55
合计	57,918,599.21	47,865,038.60

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,570,233.35	
减：利息收入	1,283,078.59	928,967.29
加：汇兑损失	25,961.39	
加：其他支出	80,291.93	55,143.51
合计	393,408.08	-873,823.78

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	2,045,610.23	2,074,321.64
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,045,610.23	2,074,321.64

67、公允价值变动收益

无。

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	6,076,431.33	3,602,419.43
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值		

重新计量产生的利得		
合计	6,076,431.33	3,602,419.43

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	13,991,797.38	11,034,282.30	13,991,797.38
增值税返还收入		197,743.61	
其他	912.50	69,823.58	
合计	13,992,709.88	11,301,849.49	13,991,797.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
文化创意产业发展专项资金补助	69,999.97	1,169,592.00	与资产相关
基于原创模式的协同出版服务与应用平台补助	2,856,666.61	1,109,999.89	与收益相关
书香湖北互联网数字图书馆补助款	4,000,000.00		与收益相关
基于数字出版技术与企业文化建设融合的"红云非公党建平台"开发与应用	2,640,000.00		与收益相关
入区奖励	2,000,000.00		与收益相关
文化内容多维度评价体系研发补贴	629,056.59	330,943.41	与收益相关
出版内容多业态协同发布支撑技术研究补贴	584,000.00	340,000.00	与收益相关
张江管委会财政扶持款	466,000.00	131,000.00	与收益相关
中关村-现代服务业试点		7,300,000.00	与收益相关

其他政府补助	746,074.21	652,747.00	与收益相关
合计	13,991,797.38	11,034,282.30	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	218,673.85	343,790.00	
合计	218,673.85	343,790.00	

71、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,945,967.00	6,710,450.38
递延所得税费用	-352,933.20	-283,221.61
合计	7,593,033.80	6,427,228.77

（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	53,694,219.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,423,554.77
子公司适用不同税率的影响	-5,477,886.40
调整以前期间所得税的影响	101,528.05
非应税收入的影响	-1,245,978.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-576,384.36

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,368,200.66
所得税费用	7,593,033.80

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,283,078.59	928,967.29
政府补助	13,672,059.12	11,869,090.09
其他	4,011,205.16	657,630.70
合计	18,966,342.87	13,455,688.08

（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
差旅及交通费	2,234,978.42	1,676,715.43
办公费	1,297,206.11	1,055,302.77
交际应酬费	2,018,500.58	1,891,803.78
会务费	621,280.15	605,339.26
审计及其他专业机构服务费	2,989,718.97	2,387,177.74
邮电通讯费	314,483.24	341,177.53
房租	6,408,566.02	7,055,254.40
劳务费	421,486.19	258,350.66
董事会费	313,800.00	316,484.00
水电费	385,425.10	352,876.95
研究开发费	7,079,292.43	5,585,368.32
其他	7,403,803.55	4,211,788.42

合计	31,488,540.76	25,737,639.26
----	---------------	---------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	46,101,185.27	45,123,994.24
加：资产减值准备	2,045,610.23	2,074,321.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,548,585.16	1,245,964.13
无形资产摊销	13,658,193.09	9,970,843.33
长期待摊费用摊销	64,293.18	
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		

投资损失（收益以“-”号填列）	-6,076,431.33	-3,602,419.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-352,933.20	-283,221.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,446,666.98	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,349,933.48	-20,359,569.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,134,051.14	14,541,382.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,325,953.08	48,711,294.92
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	59,140,818.95	116,330,817.83
减：现金的期初余额	116,330,817.83	104,499,198.35
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	-57,189,998.88	11,831,619.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(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	59,140,818.95	116,330,817.83

其中：库存现金	234,544.38	143,433.62
可随时用于支付的银行存款	58,906,274.57	116,187,384.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	59,140,818.95	116,330,817.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

76、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	816,000.00	银行保函
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	816,000.00	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	50.01	611.9	306.01
欧元			

港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无。

79、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

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：

本年因投资新设增加的中文在线教育集团有限公司（以下简称在线教育），成立于 2014 年 5 月 30 日，注册资本 10,000.00 港元，由本公司全额认缴，至 2014 年 12 月 31 日止实收资本 10,000.00 港元。

本年因投资新设增加的北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司（以下简称汤圆公司），成立于 2014 年 8 月 21 日，注册资本 1,000.00 万元，由本公司全额认缴，至 2014 年 12 月 31 日止实收资本 1,000.00 万元。

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	
北京中文在线文化传媒有限公司	北京市	北京市	数字出版	100.00%		投资新设
上海中文在线文化发展有限公司	上海市	上海市	数字出版	100.00%		投资新设
杭州中文在线信息科技有限公司	杭州市	杭州市	信息技术及服务	70.00%		投资新设
北京中文在线教育科技发展有限公司	北京市	北京市	数字出版	100.00%		同一控制下企业合并

广州市四月天信息科技有限公司	广州市	广州市	数字出版	100.00%		收购
湖北中文在线数字出版有限公司	武汉市	武汉市	数字出版	100.00%		投资新设
北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司	北京市	北京市	移动互联网	100.00%		投资新设
中文在线教育集团有限公司	香港	香港	投资	100.00%		投资新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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
杭州中文在线信息科技有限公司	30.00%	-68,358.40		706,718.30

（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
杭州中文在线信息科技有限公司	1,511,078.94	1,401,577.51	2,912,656.45	556,928.78		556,928.78	1,389,694.07	1,746,231.31	3,135,925.38	552,336.37		552,336.37

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
杭州中文在线信息科技有限公司	820,085.17	-227,861.34	-227,861.34	624,478.09	1,712,196.52	833,529.73	833,529.73	600,525.19

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

无。

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	
广州市迈步信息科技有限公司	广州市	广州市	数字出版	45.00%		权益法
北京学友园中少报刊发行有限责任公司	北京市	北京市	出版发行	42.86%		权益法
北京鸿达以太文化发展有限公司	北京市	北京市	批发零售	45.98%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	迈步科技	学友园中少	鸿达以太	迈步科技	学友园中少	鸿达以太
流动资产：	3,355,517.38	53,487,910.30	14,986,620.12	3,808,616.60	63,271,357.20	19,022,334.31
其中：现金和现金等价物	835,850.89	14,435,818.02	9,322,656.78	843,753.48	15,157,061.63	12,719,145.74
非流动资产	326,835.47	1,111,355.76	15,151,725.76	402,101.44	842,075.83	5,514,653.25
资产合计	3,682,352.85	54,599,266.06	30,138,345.88	4,210,718.04	64,113,433.03	24,536,987.56
流动负债：	5,235,003.98	24,474,427.87	2,170,916.29	7,512,379.12	39,273,165.04	2,509,725.80
非流动负债						
负债合计	5,235,003.98	24,474,427.87	2,170,916.29	7,512,379.12	39,273,165.04	2,509,725.80
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	-1,552,651.13	30,124,838.19	27,967,429.59	-3,301,661.08	24,840,267.99	22,027,261.76
按持股比例计算的净资产份额	-698,693.01	12,911,505.65	12,859,424.13	-1,485,747.49	10,646,538.86	10,128,134.96
调整事项						
--商誉		26,178,971.45	21,555,204.58		26,178,971.45	21,555,204.58
--内部交易未实现利润						
--其他	698,693.01			1,485,747.49		
对联营企业权益投资的账面价值		39,090,477.10	34,414,628.71		36,825,510.31	31,683,339.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	8,351,622.51	88,955,720.89	22,774,364.28	17,435,418.04	93,590,322.40	14,304,564.08
财务费用	-2,432.10	262,862.90	-243,738.13	-2,393.39	385,416.17	-148,498.56
所得税费用	9,835.44	2,668,337.66	993,541.59	1,500.00	3,013,914.42	-285,137.99
净利润	1,749,009.95	7,804,811.39	5,940,167.83	-169,172.89	6,965,480.95	1,341,918.86
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	1,749,009.95	7,804,811.39	5,940,167.83	-169,172.89	6,965,480.95	1,341,918.86
本年度收到的来自联营企业的股利		1,080,175.37				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(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

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广州市迈步信息科技有限公司	-1,485,747.49	787,054.48	-698,693.01

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2014 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

单位：元

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	306.01	
其它应收款-美元	1,223,800.00	
可供出售金融资产	6,119,000.00	

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2014 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 55,000,000.00 元。

(2) 信用风险

于 2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：71,202,200.55 元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是童之磊。

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、（1）。

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、（3）。

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
启迪控股股份有限公司	本公司董事任职单位

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	上期发生额
北京鸿达以太文化发展有限公司	购买商品	385,559.63	402,040.97
广州市迈步信息科技有限公司	接受劳务	1,225,521.37	5,338,898.78
合计		1,611,081.00	5,740,939.75

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
北京鸿达以太文化发展有限公司	合作运营	472,476.80	709,862.34
广州市迈步信息科技有限公司	合作运营	2,729,186.99	6,083,468.38
合计		3,201,663.79	6,793,330.72

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司向联营公司鸿达以太采购的商品包括音频产品以及音频数字版权产品，以满足丰富数字版权内容和业务发展的需要，定价参照市场交易价格。

2013年4月25日，本公司与联营公司迈步科技签订渠道推广合作协议，双方约定合作拓展电子图书市场，本公司提供电子图书内容，通过迈步科技进行渠道推广，为手机用户提供电子图书阅读服务，双方按照合同约定的比例进行分成，定价参照市场交易价格。

2013年4月25日，本公司分别与联营公司鸿达以太、迈步科技签订《中文在线数字出版运营合作协议》，双方约定合作运营手机阅读业务，包括中国移动、中国联通、中国电信三家通信运营商各自的手机阅读基地 CP 业务和其他手机阅读业务（包括图书、报刊、漫画等）。双方按照合同约定的分成比例进行分成，其中，本公司授权给鸿达以太、迈步科技的图书作品所产生的收益由中文在线和鸿达以太、迈步科技按照 90%：10%的比例进行分配，鸿达以太、迈步科技自有版权的图书作品所产生的收益由双方按照 50%：50%的比例进行分配；定价参照市场交易价格。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
启迪控股股份有限公司	房屋	74,000.10	74,000.00

关联租赁情况说明：

本公司之子公司中文教育分别于 2011 年 12 月 15 日、2012 年 11 月 30 日、2013 年 12 月 13 日与启迪控股股份有限公司签订《清华科技园科技大厦写字间租赁合同》，双方约定中文教育承租启迪控股股份有限公司位于北京中关村东路一号院 8 号楼 A 座二层的 204 号房间作为其办公场所，该房屋总建筑面积 33.79 平方米，租金为每日为 202.74 元，上述房屋续租至 2015 年 12 月 14 日。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方的关联担保情况：

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
童之磊	50,000,000.00	2014 年 06 月 27 日	2015 年 06 月 27 日	否
童之磊	5,000,000.00	2014 年 12 月 09 日	2015 年 12 月 08 日	否
合计	55,000,000.00			

关联担保情况说明：

本公司 2014 年与江苏银行股份有限公司北京中关村支行签订流动资金借款合同，借款金额为 5,000.00 万元，借款期限为 2014 年 6 月 27 日至 2015 年 6 月 27 日，由本公司之股东童之磊提供保证担保。

本公司 2014 年与中信银行股份有限公司总行营业部签订人民币额度贷款合同，合同项下贷款额度为 3,000.00 万元；并于 2014 年 12 月 9 日借款 500.00 万元，借款期限为 2014 年 12 月 9 日至 2015 年 12 月 8 日，由本公司之股东童之磊提供保证担保。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,169,355.30	2,685,517.08

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市迈步信息科技有限公司	872,070.35		744,569.60	
预付账款	启迪控股股份有限公司	70,553.52		33,553.47	

(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	北京鸿达以太文化发展有限公司	506,332.08	248,378.53

7、关联方承诺

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司之子公司湖北中文在线于 2014 年 11 月 28 日与华人汇和科技园建设有限公司签署商品房买卖合同，购买第 B4 幢 1-7 层建筑面积共计 5274.61 平方米，单价每平方米 6600 元，总金额 34,812,400.00 元，在合同签署后 5 个工作日内支付总房款 50%即 17,406,200.00 元、在 2015 年 3 月 31 日前支付 45%即 15,665,580.00 元，在房产管理部门办理登记备案 5 日内付 5%及 1,740,620.00 元；湖北中文在线于 2014 年 12 月 4 日支付 17,406,200.00 元计入预付账款；同时房屋买卖合同补充协议约定，湖北中文在线承诺 2015 年 3 月 28 日之前完成 B4 幢余下 4 层 3323.12 平方米的物业招商销售工作，承诺销售价格为 6600 元每平方米，如不能在 2015 年 3 月 28 日之前完成，将按照承诺价格自行购买相应物业，届时将另行签署商品房买卖合同。截止本财务报告报出日，该事项尚处于谈判中。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	股票发行	167,468,281.40	
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	9,600,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,767,518.80	100.00%	1,723,865.13	2.28%	74,043,653.67	47,800,382.75	100.00%	3,074,355.72	6.43%	44,726,027.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
合计	75,767,518.80	100.00%	1,723,865.13	2.28%	74,043,653.67	47,800,382.75	100.00%	3,074,355.72	6.43%	44,726,027.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
账龄组合	43,690,513.21	873,810.25	2.00%
1 年以内小计	43,690,513.21	873,810.25	2.00%
1 至 2 年	1,851,032.51	277,654.88	15.00%
2 至 3 年	377,350.00	188,675.00	50.00%
3 年以上			100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	383,725.00	383,725.00	100.00%
5 年以上			
合计	46,302,620.72	1,723,865.13	

确定该组合依据的说明：

以其应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

采用其他方法计提坏账准备的组合为与交易对象关系的组合，该组合为应收关联方款项，期末应收款项余额为 29,464,898.08 元，不计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 339,098.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（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	1,689,589.00

其中重要的应收账款核销情况：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国移动通信集团浙江有限公司	23,776,495.51	1年以内	31.38	475,529.91
广州市四月天信息科技有限公司	12,127,644.81	1年以内	16.01	
湖北中文在线数字出版有限公司	11,000,000.00	1年以内	14.52	
上海太浩影视文化传媒有限公司	5,000,000.00	1年以内	6.60	100,000.00
北京中文在线教育科技发展有限公司	3,724,371.89	1年以内	4.92	
合计	55,628,512.21			575,529.91

(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

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,853,165.07	100.00%	103,555.73	0.18%	56,749,609.34	24,153,058.56	100.00%	64,850.74	0.27%	24,088,207.82
单项金额不重大										

但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	56,853,165.07	100.00%	103,555.73	0.18%	56,749,609.34	24,153,058.56	100.00%	64,850.74	0.27%	24,088,207.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,438,005.93	28,760.12	2.00%
1 年以内小计	1,438,005.93	28,760.12	2.00%
1 至 2 年	64,135.58	9,620.34	15.00%
2 至 3 年	94,350.54	47,175.27	50.00%
3 年以上			100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00%
合计	1,614,492.05	103,555.73	

确定该组合依据的说明：

以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

1、与交易对象关系组合：应收关联方的款项，不计提坏账准备。该组合其他应收款期

末余额为 48,893,907.25 元。

2、款项性质组合：款项为上市费用，不计提坏账准备。该组合其他应收款期末余额为 6,344,765.77 元。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 66,314.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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	27,610.00

其他应收款核销说明：

无法收回的其他应收款，据董事会审批后进行核销。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上市费用	6,344,765.77	6,529,402.95
职工借款及备用金	735,043.42	152,876.29
保证金及押金	879,448.63	782,393.40
内部往来	48,893,907.25	16,688,385.92
合计	56,853,165.07	24,153,058.56

（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
北京中文在线文化传媒有限公司	内部往来	27,388,870.45	1 年以内	48.17%	0.00
北京中文在线教育科技有限公司	内部往来	14,143,879.46	1 年以内	24.88%	0.00
中文在线教育集	内部往来	7,361,157.34	1 年以内	12.95%	0.00

团有限公司					
上市费用	上市费用	6,344,765.77	1年以内、1-2年、 2-3年	11.16%	0.00
北京教育科学研 究院	保证金及押金	600,000.00	1年以内	1.06%	12,000.00
合计	--	55,838,673.02	--	98.22%	12,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,053,934.99		71,053,934.99	61,046,024.99		61,046,024.99
对联营、合营 企业投资	34,414,628.71		34,414,628.71	31,683,339.54		31,683,339.54
合计	105,468,563.7 0		105,468,563.7 0	92,729,364.53		92,729,364.53

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值 准备	减值准备期末 余额
北京中文在线 文化传媒有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00		0.00
上海中文在线 文化发展有限	10,000,000.00			10,000,000.00		0.00

公司						
杭州中文在线信息科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		0.00
北京中文在线教育科技发展有限公司	20,449,035.32			20,449,035.32		0.00
广州市四月天信息科技有限公司	2,796,989.67			2,796,989.67		0.00
湖北中文在线数字出版有限公司	19,800,000.00			19,800,000.00		0.00
北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		0.00
中文在线教育集团有限公司		7,910.00		7,910.00		0.00
合计	61,046,024.99	10,007,910.00		71,053,934.99		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
广州市迈步信息科技有限公司											
北京鸿达以太文化发展有限公司	31,683,339.54			2,731,289.17						34,414,628.71	

小计	31,683,339.54			2,731,289.17						34,414,628.71	
合计	31,683,339.54			2,731,289.17						34,414,628.71	

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	176,240,104.57	82,766,518.64	133,013,498.49	70,048,046.39
其他业务				
合计	176,240,104.57	82,766,518.64	133,013,498.49	70,048,046.39

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	22,714,007.52	24,465,445.84
权益法核算的长期股权投资收益	2,731,289.17	617,014.29
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	25,445,296.69	25,082,460.13

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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,991,797.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值		

准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,761.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,118,413.14	
少数股东权益影响额		
合计	12,655,622.89	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	16.40%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.90%	0.37	0.37

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

单位：元

(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、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

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

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	104,499,198.35	116,330,817.83	59,956,818.95
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	57,914,138.15	66,570,485.30	97,537,231.63
预付款项	2,055,229.01	3,598,826.86	23,931,717.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6,660,909.90	7,740,248.89	9,249,765.75
买入返售金融资产			
存货			1,446,666.98
划分为持有待售的			

资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	171,129,475.41	194,240,378.88	192,122,201.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			96,748,300.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	64,906,430.42	68,508,849.85	73,505,105.81
投资性房地产			
固定资产	4,562,914.94	4,279,356.44	4,849,986.52
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	36,284,967.64	49,915,164.95	61,489,393.28
开发支出			
商誉	1,654,444.08	1,654,444.08	1,654,444.08
长期待摊费用			257,172.76
递延所得税资产	1,867,612.60	2,150,834.21	2,503,767.41
其他非流动资产			
非流动资产合计	109,276,369.68	126,508,649.53	241,008,169.86
资产总计	280,405,845.09	320,749,028.41	433,130,370.88
流动负债：			
短期借款			55,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19,576,733.20	23,919,186.41	32,480,250.85
预收款项	3,210,199.49	6,691,807.30	12,110,316.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6,626,852.45	10,729,759.87	11,129,997.79
应交税费	9,890,833.62	10,020,681.29	14,672,301.23
应付利息			101,077.78
应付股利			
其他应付款	6,043,182.13	153,056.86	527,625.70
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	45,347,800.89	51,514,491.73	126,021,570.05
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	4,498,514.54	5,122,920.93	5,195,800.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,498,514.54	5,122,920.93	5,195,800.12

负债合计	49,846,315.43	56,637,412.66	131,217,370.17
所有者权益：			
股本	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	29,880,245.78	29,880,245.78	29,880,245.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			0.00
盈余公积	9,183,398.59	13,794,398.76	20,198,350.08
一般风险准备			
未分配利润	100,970,867.51	129,661,894.51	161,127,686.55
归属于母公司所有者权益合计	230,034,511.88	263,336,539.05	301,206,282.41
少数股东权益	525,017.78	775,076.70	706,718.30
所有者权益合计	230,559,529.66	264,111,615.75	301,913,000.71
负债和所有者权益总计	280,405,845.09	320,749,028.41	433,130,370.88

第十节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人童之磊先生签名的公司 2014 年度报告文本原件；
- 2、载有公司负责人童之磊先生、主管会计工作负责人原森民先生及会计机构负责人（会计主管人员）李凤梅女士签名并盖章的财务报表文本原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定的创业板信息披露网站上刊登的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 4、其他相关资料。

北京中文在线数字出版股份有限公司

法定代表人：童之磊

2015 年 4 月 22 日