



中文在线数字出版集团股份有限公司

2015 年年度报告

2016-017

2016 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### 1、宏观经济波动

数字出版行业属于依托于数字技术、信息技术、网络技术新兴出版行业。数字出版新技术、新产品、新业态不断涌现，新的消费理念不断形成，中国数字出版产业呈现出产业规模不断扩大、产品形态日益丰富、盈利模式日趋成熟、传统出版企业转型步伐加快、数字阅读消费需求日益旺盛的特点。近年来，随着宏观经济和信息文化需求的不断增长，人们对数字版权阅读产品和服务的需求也呈现不断增长态势。数字出版行业与国民经济呈现一定的相关性，宏观经济波动将导致数字阅读类产品和服务的需求出现一定的波动。

### 2、经营风险

公司 2014 年 9 月 30 日与中国移动通信集团浙江有限公司续签了《关于手机阅读基地图书内容运营支撑的协议》，该协议有效期至 2016 年 9 月 30 日止。2015 年，公司为中国移动手机阅读基地（咪咕数字传媒有限公司）提供运营服务产生的收入为 42,704,434.18 元，占公司当期营业收入的比例为 10.94%。中国移动通信集团浙江有限公司作为公司的重要客户，对公司的经营业绩有重要影响，而中国移动通信集团浙江有限公司在未来的合作过程中是否与公司续签新的运营支撑协议尚存在不确定性，或在未来合作过程中是否会变更改变合作模式、变更结算价格都存在不确定性，上述不确定性将对公司未来的盈利能力存在潜在风险。

### 3、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，但却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。

#### 4、应收款项回收风险

最近三年各期末，公司应收账款账面价值分别为 6,657.05 万元、9,753.72 万元、15,985.60 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（咪咕数字传媒有限公司）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。

#### 5、业绩季节性波动风险

由于公司第一大客户中国移动手机阅读基地（咪咕数字传媒有限公司）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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 120,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	7
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	11
第三节 公司业务概要 .....	16
第四节 管理层讨论与分析 .....	35
第五节 重要事项.....	58
第六节 股份变动及股东情况 .....	65
第七节 优先股相关情况 .....	65
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	66
第九节 公司治理.....	78
第十节 财务报告.....	87
第十一节 备查文件目录 .....	185

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、中文在线	指	中文在线数字出版集团股份有限公司
文化传媒	指	北京中文在线文化传媒有限公司，系公司全资子公司
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
汤圆公司	指	北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司，系公司全资子公司
鸿达以太	指	北京鸿达以太文化发展有限公司，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
教育科技	指	北京中文在线教育科技发展有限公司，系公司控股子公司
上海中文在线	指	上海中文在线文化发展有限公司，系教育科技全资子公司
湖北中文在线	指	湖北中文在线数字出版有限公司，系教育科技全资子公司
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
万维科技	指	北京中文万维科技有限公司，系公司控股子公司
天翼阅读	指	天翼阅读文化传播有限公司，系公司参股公司
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
JOINGEAR	指	JOINGEAR LIMITED，公司参股公司，该公司使用资金收购 ATA Inc.（Cayman）31.68% 股权
ATA Inc.公司	指	纳斯达克上市公司，致力于为考试机构及教育机构提供技术和运营服务。ATA Inc.公司凭借丰富的大型考试运营经验，遍布全国考站渠道为客户提供优质考试整体解决方案及“一站式”考试服务；为用人单位提供世界领先的全方位人才测评内容，涵盖个性测试、能力测试、语言测试。
启迪华创	指	北京启迪华创投资咨询有限公司，系公司持股 5% 以上股东
文睿投资	指	上海文睿投资有限公司，系公司持股 5% 以上股东
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，系公司首发上市前持股 5% 以上股东
中国移动	指	中国移动通信集团公司
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
MOOC	指	massive online open courses 的缩写，大型开放式网络课程
IP	指	intellectual property，知识产权

股东大会	指	中文在线数字出版集团股份有限公司股东大会
董事会	指	中文在线数字出版集团股份有限公司董事会
监事会	指	中文在线数字出版集团股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《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	《中文在线数字出版集团股份有限公司章程》，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	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日或 2015 年度
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日或 2014 年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	中文在线数字出版集团股份有限公司		
公司的中文简称	中文在线		
公司的外文名称（如有）	ChineseAll Digital Publishing GroupCo.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	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	<a href="http://www.chineseall.com">http://www.chineseall.com</a>		
电子信箱	ir@chineseall.com		

### 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	ir@chineseall.com	ir@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（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	证券投资部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
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
签字会计师姓名	唐炫、郑小川

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座	方浩、璩潞	2015 年 9 月 30 日至 2018 年 12 月 31 日
西南证券股份有限公司	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦	梁俊、田磊	2015 年 1 月 21 日至 2015 年 9 月 30 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	390,246,185.64	269,738,063.00	44.68%	220,336,179.37
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,254,698.39	46,169,543.67	-32.30%	44,873,935.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,172,543.56	33,513,920.78	-48.76%	35,727,254.32
经营活动产生的现金流量净额（元）	36,105,457.69	38,325,953.08	-5.79%	48,711,294.92
基本每股收益（元/股）	0.27	0.51	-47.06%	0.50
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.51	-47.06%	0.50
加权平均净资产收益率	6.57%	16.40%	-9.83%	17.77%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
资产总额（元）	878,996,750.98	433,130,370.88	102.94%	320,749,028.41
归属于上市公司股东的净资产（元）	511,808,589.18	301,206,282.41	69.92%	263,336,539.05

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	49,334,726.08	80,311,359.96	94,111,016.14	166,489,083.46
归属于上市公司股东的净利润	-15,072,848.34	22,035,517.54	4,001,689.61	20,290,339.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-17,002,848.32	16,352,364.22	3,961,062.28	13,861,965.38
经营活动产生的现金流量净额	-19,380,333.04	9,916,276.76	-7,156,002.95	52,725,516.92

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

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 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）	2,460,598.41			

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,174,999.92	13,991,797.38	11,034,282.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,159.97	-217,761.35	-273,966.42	
减：所得税影响额	2,272,174.94	1,118,413.14	1,614,459.88	
少数股东权益影响额（税后）	79,108.59		-825.00	
合计	14,082,154.83	12,655,622.89	9,146,681.00	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

在全球领域，数字出版已经成为了主流趋势，预计 2016 年全球的娱乐和媒体产业将达到 2 万亿美元规模，而数字出版在其中是主要的增长部分；在电子书领域，预测 2016 年移动产品电子书销售额将接近 100 亿美元；在发达国家如美国、英国，数字出版已经占据整体市场的 30%。

聚焦国内文化产业，目前处于文化大爆发的空前繁荣阶段，万亿市场空间即将打开，行业增速超过 40%。网络文学市场规模近百亿，动漫市场规模近 300 亿元，影视剧超 500 亿元，游戏超 2000 亿元……而 IP 已成为影视、游戏、动漫等泛娱乐产业的源头及引爆点，单部 IP 授权价格屡创新高。

在线教育浪潮已然来袭，互联网及移动互联网正在教育产业产生深刻变革。中国在线教育产业的增速已达 52%，位于世界第二。根据权威行业报告，2017 年在线教育产业的市场规模将超过 1700 亿元，而在线教育用户规模将超 2 亿。

中文在线的两大业务领域——“基于 IP 的泛娱乐”及“在线教育”，正处于三大风口之上：互联网+，文化大爆发，在线教育。“互联网+”代表着一种新的社会形态，受到了国家的高度重视，多次出现在《政府工作报告》中；随着中产阶级崛起、消费升级多重因素影响，人们从基本的衣食住行需求转向文化需求的升级，从而导致文化需求空前旺盛，“文化大爆发”时代来临并将持续；习近平总书记也提出了建设“人人皆学、处处能学、时时可学”的学习型社会，在线教育则是实现教育公平的最好途径和方式。

中文在线的两大业务领域：基于 IP 的泛娱乐生态和在线教育。

#### 1、基于 IP 的泛娱乐生态

基于 IP 的泛娱乐生态，主要是指以文学 IP 为核心，以授权、合作分成、联合出品等多种方式多维度深度开发大众娱乐产品，衍生为游戏、文学、动漫、影视、听书、纸书等，实现版权价值最大化。泛娱乐业务上游对应海量内容，下游通过自有渠道和合作渠道将 IP 以不同形态到达海量用户。

### 1) 海量内容构成文学策源地

17K 小说网——网络文学原创 IP 孵化器，目前拥有原创 IP 作品达 60 万种，拥有注册用户数 3500 万，驻站网络作者 60 万，月活跃作者数超过 4 万，点击过亿作品 20 余部，改编为影视游戏动漫等衍生作品近百部，先后有数十位作者入驻作协。中文在线旗下“汤圆创作”APP——国内最大的移动创作社区，拥有月活跃作者数超过 23 万。2015 年，汤圆创作组建了全国最大的校园文学联盟，目前下辖国内七大区 30 省市校园文学联盟，渠道覆盖 3000 所校园（大学+中学），旗下成员单位包括 1555 个校园文学社团，超过 10 万名校园作者入驻校园专区。2016 年，汤圆创作成立中国校园漫画家俱乐部，目前渠道覆盖 240 个城市近 500 所高校，漫画创作者超过 1000 名。在纸质出版物领域——顶级作家汇聚地，公司签约名家及畅销书作家 2000 余人，与 600 余家版权机构合作。在听书领域，全资子公司鸿达以太目前拥有 10 万集部、4 万小时的有声读物资源和优质原创小说资源。

### 2) 全渠道覆盖到达海量用户加速 IP 变现

海量内容通过自有和合作渠道发布到达海量用户。自有渠道包括：17K 小说网、汤圆创作 APP、中文书城 APP、四月天网站、书香中国、微书房等等，覆盖用户超 7000 万。合作渠道包括：三大电信运营商、互联网及移动互联网平台、手机硬件厂商以及其他多种阅读平台，间接覆盖用户数以亿计。

### 3) 精品内容+多元渠道 打造版权衍生超级 IP

精品内容和多元渠道相结合，通过 IP 一体化开发模式打造版权衍生超级 IP，构建了中文在线泛娱乐生态。

## 2、在线教育

在在线教育领域，围绕公司内容以及教育行业先发优势，打造“内容”+“硬件”+“平台”的在线教育生态。在线教育三大平台：针对教育阅读的书香中国全民阅读平台，针对基础教育的数字教材教辅平台，针对高等教育的 MOOC 平台。

### 1) 书香中国

书香中国，采用“云+端”模式，为用户提供 24 小时无墙化的不闭馆的数字图书馆，目前覆盖 28 个省，50,000 余所中小学校，1,700 余所高校。云端储存丰富的数字内容，通过触控

扫码下载图书。2015 年，进一步强化了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，拥有行业注册用户 2000 余万。

### 2) 数字教材教辅平台

数字教材教辅平台，是以老师和学生为核心，有效贯通教、学、测、评、管各环节，在线上完成备课、授课、作业、批示、展示的教学平台。公司是中国首个中小学教材发行平台项目“上海市中小学数字教材项目”的总规划方；与此同时，公司还承担了北京市首个中小学电子教材发行平台项目。

### 3) MOOC 平台

MOOC 平台，中文在线是清华大学 MOOC 平台“学堂在线”投资方和合作推广方，将以合作推广模式促进 MOOC 平台在国内外市场规模进一步扩大。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期新增投资 JOINEGAR LIMITED 公司 2300 万美元（14,892.50 万元人民币）；通过投资 JOINEGAR LIMITED 公司间接持有 ATA.Inc 公司 12.14% 的股份。
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
长期股权投资	股权收购	14,892.50 万元	英属维京群岛	参股	有	本期末完成收购，未确认	38.33%	否

						收益		
其他情况说明	公司第二届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司全资子公司中文在线教育集团有限公司拟投资 JOINGEAR LIMITED 股权的议案》。公司全资子公司中文在线教育集团有限公司以 2,300 万美元投资 JOINGEAR LIMITED 获得其 38.33% 的股权，通过投资 JOINGEAR LIMITED 间接持有 ATA Inc. 12.14% 的股份。							

### 三、核心竞争力分析

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，以“数字传承文明”为使命，秉承“先授权、后传播”的理念，提出全媒体出版模式“一种内容、多种媒体、同步出版”，拥有六大优势：

#### 1、内容优势

公司目前拥有数字内容超 100 万种，签约近 600 家出版机构和 2000 余位的畅销书作家，签约作家不仅有“诺贝尔文学奖”的获得者莫言、余秋雨、巴金等顶级传统名家、还包括大批的新生代作家匪我思存、顾漫、明晓溪、流潋紫等。同时拥有超 100 万的网络原创驻站作者，包括被誉为“架空历史小说的开山鼻祖”酒徒以及众多大神作者，如骁骑校、风清阳、观棋、善良的蜜蜂、黑夜 de 白羊等等。

#### 2、渠道优势

在渠道方面，主要分为自有渠道、合作渠道，自有渠道包括：17K 小说网、汤圆创作 APP、中文书城 APP、四月天网站、书香中国、微书房 APP 等，覆盖用户超 7000 万。合作渠道包括：三大电信运营商、互联网及移动互联网平台、手机硬件厂商以及其他多种阅读平台，除此之外，还有大量以影视、游戏、动漫、听书、纸书等衍生品形式覆盖除阅读以外的众多泛娱乐受众用户，间接覆盖用户数以亿计。

#### 3、技术优势

公司数字出版技术体系纵贯全业务流程，包括数字内容采集平台、数字化加工平台、数字资产管理平台、多渠道分发管理平台、全媒体出品管理平台，建立起了数字出版全流程、全终端、全媒体技术体系。公司凭借行业领先的技术优势承担了多项中央部委重大工程项目。

报告期内，公司及子公司拥有专利 4 项，其中发明专利 3 项，外观专利 1 项；计算机软件著作权 127 项；软件产品登记证书 55 项；域名 60 项；商标 29 项等。

#### 4、出品运营优势

海量内容通过版权审核及内容管理、大数据深度挖掘及运营、用户行为分析及数据管理、产品策略及升级、多维度用户适配等一系列独创运营机制，最终推送到多元渠道，到达海量不同需求的受众，实现 IP 的全内容、全流程、全媒体出品运营。

#### 5、IP 版权保护优势

公司自成立之初一直秉承“先授权、后传播”的原则，通过技术保护、行政保护、司法保护和社会保护，形成了全方位立体化的保护版权体系。目前，维权诉讼上千起，涉案作品上万部，已成为权利人维权的重要渠道。

#### 6、业内最全资质

公司拥有从事网络出版服务必备的《互联网出版许可证》该资质涵盖以下业务范畴：互联网图书、互联网杂志、互联网文学出版物、互联网教育出版物、手机出版物；同时也具有《出版物经营许可证》、《网络文化经营许可证》、《广播电视节目制作许可证》、《增值电信业务经营许可证》等各项业务经营资质。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

自公司首次公开发行上市登陆深交所创业板以来，整体规模进一步扩大，发展能力不断增强，通过持续的业务模式创新、研发投入、市场拓展，以用户为中心，依托内容及出品运营优势，紧紧围绕“文学+”、“教育+”发展战略，推动业务稳定发展，实现基于 IP 的泛娱乐和在线教育产业双翼发展。公司 2015 年实现营业收入 39,024.62 万元，较去年同期增长 44.68%，继续保持了两位数以上的中高速增长；由于增加了对教育公司、汤圆创作的研发和推广投入，同时为吸引优秀人才完善激励机制，公司实施了两期期权激励措施并于报告期末确认了期权费用，导致公司盈利较去年同期下降 32.30%，实现归属于上市公司股东的净利润为 3,125.47 万元。

报告期内公司主要业务情况如下：

#### (1) “文学+”领域，以 IP 一体化开发为核心,构建泛娱乐生态

2015 年被誉为“大 IP 元年”，中国泛娱乐产业进入“IP 为王”时代，随着近几年的高速发展，中国泛娱乐产业进入高度商业化和竞争加剧的市场格局，整个产业的结构跟传统相比发生了巨大的变化，行业增速超 40%。公司以文学 IP 为核心，在数字出版基础上，以投资、授权、合作分成、联合出品等多种模式深度开发衍生为影视、游戏、动漫、听书、纸书等。截至报告期末，公司共拥有 IP 过百万种，签约版权机构 600 余家，名家及畅销书作家 2000 余人。通过加强品牌推广，完善产品用户体验，公司旗下网站、APP 流量、覆盖人数等各项关键指标继续稳健提升，覆盖用户 7000 余万。

公司长期以来为中国移动、中国电信和中国联通三大运营商提供海量手机阅读产品。报告期内，公司累计为中国移动“咪咕阅读”提供 6.01 万种图书，占其图书数字版权的 15%左右，多部作品进入畅销榜前十。在中国电信“天翼阅读”和中国联通“沃阅读”也有优异表现，多部作品进入热销榜、订购榜前十。同时，百度、腾讯、新浪、网易、凤凰网、爱奇艺、掌阅、爱阅读、亚马逊中国、华为、魅族等客户建立了长期稳定的客户关系，实现了数字阅读渠道全覆盖。报告期内数字阅读产品产生的收入（包括教育阅读产品的收入）为 21,404.57 万元，同比增长 29.44%。

依托公司成熟的运营体系，公司持续为中国移动咪咕数字传媒有限公司、北京世纪卓越信息技术有限公司、山东人民出版社、山西春秋出版社等机构提供多维运营服务。报告期内，数字出版运营服务产生的收入为 11,356.14 万元，同比增长 47.10%。

在影视衍生领域，中文在线和爱奇艺联合打造了《我的美女老师》网络剧，在爱奇艺独家上映，两个月点击量突破 2 亿；台播电视剧《诡案组》由海润影视出品发行。在游戏衍生领域，17K 小说网连载小说《龙血战神》改编为同名游戏，安卓上线首日流水破 210 万；烟雨江南的《罪恶之城》总注册量超过 40 万，付费率达到 12%；《吞噬苍穹》上线后点击超过 2.4 亿。在漫画衍生领域，《我才不会被女孩欺负呢》、失落叶《斩龙》等改编漫画作品也在腾讯、网易漫画表现优异。报告期内，数字内容增值服务产生的收入为 6,263.90 万元，同比增长 130.51%。

公司实现了阅读、影视、游戏、动漫、听书、纸书等全渠道覆盖，与产业链上下游的诸多重量级公司建立合作关系。其中影视合作伙伴如海润影视、唐德影视、小马奔腾、王马影视、爱奇艺、克顿传媒、优土合一、荣信达等，游戏合作伙伴如奇虎 360、广州百田、点我游戏等，同时与大量互联网门户网站，手机 APP、手机、电视硬件厂商及三大电信运营商和广大的出版社（集团）形成长期稳定的合作关系，中文在线泛娱乐生态版图正在逐步扩大并持续深化。

## （2）“教育+”领域，深耕细作形成在线教育三大平台

经过十几年在教育资源领域的深耕细作，公司已经积累了广泛的用户渠道，形成了一整套应用指导服务体系，在中小学数字图书馆领域有较高影响力。在报告期内，进一步强化了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，拥有行业注册用户 2000 余万。校园网类型的数字图书馆已累计覆盖全国 5 万多所中小学，1700 多所高校。

“书香中国”互联网阅读平台提供 10 万种数字图书，3 万集有声读物的在线阅读，可以极大地满足群众文化生活的不同需求。“书香中国”系列已覆盖 28 个省，5 万所中小学校，1700 余所高校，开通“书香江苏”、“书香八闽”、“书香东城”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、清华大学图书馆提供数字图书馆服

务。

云屏数字借阅机由云资源和触控终端机组成，可部署在图书馆、学校、地铁、火车站等公共场所作为全民数字阅读平台。通过手机扫描图书二维码，可轻松免费下载精品图书、听书等资源。

数字教材教辅平台，是以老师和学生为核心，有效贯通教、学、测、评、管各环节，在线上完成备课、授课、作业、批示、展示的教学平台。公司是中国首个中小学教材发行平台项目“上海市中小学数字教材项目”的总规划方；与此同时，公司还承担了北京市首个中小学电子教材发行平台项目。

MOOC 平台，中文在线是清华大学“学堂在线”投资方和合作推广方，将以合作推广模式促进 MOOC 平台在国内外市场规模进一步扩大。

报告期内，教育业务收入为 7,333.40 万元，同比增长 85.81%。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	390,246,185.64	100%	269,738,063.00	100%	44.68%
分行业					
1、教育行业	73,333,979.35	18.79%	39,466,442.43	14.63%	85.81%
2、文化行业	316,912,206.29	81.21%	230,271,620.57	85.37%	37.63%
分产品					
1、数字阅读产品	214,045,711.32	54.85%	165,366,217.52	61.31%	29.44%
2、数字出版运营服务	113,561,425.37	29.10%	77,197,798.89	28.62%	47.10%

3、数字内容增值服务	62,639,048.95	16.05%	27,174,046.59	10.07%	130.51%
分地区					
1、东北地区	2,127,743.41	0.55%	3,419,010.44	1.27%	-37.77%
2、华北地区	112,659,464.59	28.87%	73,352,366.44	27.21%	53.59%
3、华东地区	242,456,258.83	62.13%	165,589,714.29	61.41%	46.42%
4、华南地区	15,526,489.60	3.98%	18,191,639.77	6.75%	-14.65%
5、华中地区	8,927,350.48	2.29%	2,106,290.03	0.78%	323.84%
6、西北地区	2,004,234.76	0.51%	2,838,443.66	1.05%	-29.39%
7、西南地区	5,670,999.65	1.45%	4,127,006.92	1.53%	37.41%
8、境外地区	873,644.32	0.22%	113,591.45	0.04%	669.11%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						
1、教育行业	73,333,979.35	21,071,555.45	71.27%	85.81%	106.95%	-2.93%
2、文化行业	316,912,206.29	185,048,932.14	41.61%	37.63%	37.53%	0.04%
分产品						
1、数字阅读产品	214,045,711.32	124,588,852.63	41.79%	29.44%	32.47%	-1.33%
2、数字出版运营服务	113,561,425.37	66,652,433.52	41.31%	47.10%	62.45%	-5.54%
3、数字内容增值服务	62,639,048.95	14,879,201.44	76.25%	130.51%	54.06%	11.79%
分地区						
1、华北地区	112,659,464.59	41,772,448.54	62.92%	53.59%	-18.07%	32.43%
2、华东地区	242,456,258.83	148,784,508.30	38.63%	46.42%	82.50%	-12.13%

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

适用  不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
教育行业	版税成本	5,797,045.29	2.81%	2,818,387.26	1.95%	105.69%
	推广成本	6,108,761.74	2.96%	3,133,981.48	2.17%	94.92%
	硬件成本	8,720,279.08	4.23%	1,684,550.81	1.16%	417.66%
	运营成本			1,438,139.39	0.99%	-100.00%
	数据加工成本	445,469.34	0.22%	1,107,103.73	0.76%	-59.76%
文化行业	版税成本	37,671,409.15	18.28%	48,804,697.02	33.72%	-22.81%
	推广成本	102,469,247.21	49.71%	43,254,404.05	29.89%	136.90%
	硬件成本	2,474,350.52	1.20%	1,940,250.07	1.34%	27.53%
	维权成本	1,984,674.22	0.96%	1,460,360.95	1.01%	35.90%
	运营成本	37,095,503.26	18.00%	37,039,295.25	25.59%	0.15%
	数据加工成本	3,353,747.78	1.63%	2,054,580.20	1.42%	63.23%

单位：元

产品分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数字阅读产品	版税成本	31,812,601.73	15.43%	42,641,804.13	29.46%	-25.40%
	推广成本	71,766,597.60	34.82%	38,814,327.39	26.82%	84.90%
	硬件成本	11,194,629.60	5.43%	3,536,178.26	2.44%	216.57%
	运营成本	6,677,623.38	3.24%	5,915,984.84	4.09%	12.87%
	数据加工成本	3,137,400.32	1.52%	3,139,441.61	2.17%	-0.07%
数字出版运营服务	版税成本	472,247.04	0.23%	915,379.08	0.63%	-48.41%
	推广成本	35,762,306.60	17.35%	7,441,982.67	5.14%	380.55%

	硬件成本			88,622.62	0.06%	-100.00%
	运营成本	30,417,879.88	14.76%	32,561,449.80	22.50%	-6.58%
	数据加工成本			22,242.32	0.02%	-100.00%
数字内容增值服 务	版税成本	11,185,610.39	5.43%	8,065,901.07	5.57%	38.68%
	推广成本	1,049,104.75	0.51%	132,075.47	0.09%	694.32%
	维权成本	1,982,669.50	0.96%	1,460,360.95	1.01%	35.77%
	数据加工成本	661,816.80	0.32%		0.00%	100.00%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	201,502,734.12
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	51.63%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	咪咕数字传媒有限公司	108,364,357.10	27.77%
2	上海东方龙新媒体有限公司	45,611,581.71	11.69%
3	北京新浪阅读信息技术有限公司	19,811,320.83	5.08%
4	天翼阅读文化传播有限公司	15,981,512.20	4.10%
5	上海教育软件发展有限公司	11,733,962.28	3.01%
合计	--	201,502,734.12	51.63%

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	77,735,008.21
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.20%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	天翼视讯传媒有限公司	31,981,132.08	16.13%
2	杭州纳加科技有限公司	14,605,321.50	7.36%
3	天翼阅读文化传播有限公司	11,714,592.33	5.91%
4	上海铂斐网络科技有限公司	10,000,000.00	5.04%
5	上海游戏风云文化传媒有限公司	9,433,962.30	4.76%
合计	--	77,735,008.21	39.20%

### 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	42,556,981.21	28,277,445.07	50.50%	加大市场推广及宣传所致
管理费用	120,539,776.49	57,918,599.21	108.12%	股票期权费用及研发投入增加所致
财务费用	415,487.60	393,408.08	5.61%	
所得税	6,042,590.71	7,593,033.80	-20.42%	

### 4、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、教育阅读产品及汤圆项目的研发投入。报告期研发支出 6,385.98 万元，同比增加 100.03%，占营业收入的 16.36%。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

	2015 年	2014 年	2013 年
研发人员数量（人）	209	195	187
研发人员数量占比	34.78%	34.95%	36.38%
研发投入金额（元）	67,291,967.05	31,924,600.61	24,059,864.58
研发投入占营业收入比例	17.24%	11.84%	10.92%
研发支出资本化的金额（元）	3,432,209.62	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	5.10%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利	11.69%	0.00%	0.00%

润的比重			
------	--	--	--

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

公司从 2014 年启动资产管理平台系统升级计划，整个升级系统计划在五年内完成，并且在总体规划的前提下采取分步实施、分步上线的实施策略。具体的实施规划如下：

第一阶段（2014 年 1 月—2016 年 2 月），建设内容：项目整体论证、规划以及内容管理系统基础功能建设。基础功能建设包括：原始文件库建设、成品文件库建设、元数据管理、应用报表分析、日志管理、系统管理等五大基础模块。为内容管理平台搭建坚实的基础，建立统一的内容数据标准以及加工数据标准。

第二阶段（2016 年 3 月—2017 年 2 月），建设内容：合同管理系统，规范合同拟定、合同审核与审批、合同登记与签章、合同履行、合同变更和解除、合同归档及借阅、合同纠纷处理等各合同管理环节中的相关工作，便于合同分类、统计分析，防范和降低因合同管理带来的风险。

第三阶段（2017 年 3 月—2018 年 2 月），建设内容：充分利用系统内、外部海量数据，根据业务需求建立多维度的数据分析模型，利用列表和图形分析工具全方面的展示，提取有价值的价值的数据。

第四阶段（2018 年 3 月—2018 年 12 月），建设内容：资产平台功能优化，实现结构化文档尤其是复合文档的片段级管理、支持专题知识库的创建、支持不同特色资源库的构建与管理、实现海量数据的存储以及高效检索，重点解决海量文件以及碎片化的文件在后续对日后业务指导规划工作，建立多维度的生产数据分析模型，为生产提供指导性的意见。

## 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	399,469,473.56	275,015,850.02	45.25%

经营活动现金流出小计	363,364,015.87	236,689,896.94	53.52%
经营活动产生的现金流量净额	36,105,457.69	38,325,953.08	-5.79%
投资活动现金流入小计	41,640,627.95	1,080,175.37	3,754.99%
投资活动现金流出小计	240,500,715.40	141,810,152.59	69.59%
投资活动产生的现金流量净额	-198,860,087.45	-140,729,977.22	-41.31%
筹资活动现金流入小计	431,139,900.00	55,000,000.00	683.89%
筹资活动现金流出小计	234,567,892.00	9,785,973.35	2,296.98%
筹资活动产生的现金流量净额	196,572,008.00	45,214,026.65	334.76%
现金及现金等价物净增加额	33,816,212.66	-57,189,998.88	159.13%

#### 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、经营活动的现金流入较上年同期增长 45.25%，主要为收入规模增长与回款同比增加所致；

2、经营活动的现金出较上年同期增长 53.52%，主要为业务规模增长，成本及存货增加以及市场营销及研发投入增加所致；

3、投资活动的现金流入较上年同期增长 3754.99%，主要为处置参股公司-学友园中少的股权所致；

4、投资活动的现金流出较上年同期增长 69.59%，主要为增加对 JOINEGAR LIMITED 公司的股权投资所致；

5、筹资活动的现金流入较上年同期增长 683.89%，主要为发行股票及新增银行借款所致；

6、筹资活动的现金流出较上年同期增长 2296.98%，主要为归还银行借款与分配股利所致；

7、现金及现金等价物净增加额较上年同期增长 159.13%，主要为发行股票、新增银行借款、处置参股公司股权投资所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 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	255,813,531.61	29.10%	59,956,818.95	13.84%	15.26%	
应收账款	159,856,030.80	18.19%	97,537,231.63	22.52%	-4.33%	
存货	8,794,654.27	1.00%	1,446,666.98	0.33%	0.67%	
长期股权投资	148,925,000.00	16.94%	73,505,105.81	16.97%	-0.03%	
固定资产	10,880,746.75	1.24%	4,849,986.52	1.12%	0.12%	
短期借款	249,352,800.00	28.37%	55,000,000.00	12.70%	15.67%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
191,578,200.00	80,637,210.00	137.58%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资	主要业	投资方	投资金	持股比	资金来	合作方	投资期	产品类	预计收	本期投	是否涉	披露日	披露索

公司名称	业务	方式	金额	比例	来源	受限	类型	损益	资盈亏	诉讼	期(如有)	引(如有)
北京鸿达以太文化发展有限公司	有声读物的批发零售、有声版权的制作与发行	收购	35,653,200.00	100.00%	自有资金	无	长期股权投资	7,268,383.37	3,295,252.96	否	2015年12月09日	公告编号: 2015-114
JOINGEAR LIMITED	股权投资	收购	148,925,000.00	38.33%	银行借款	无	长期股权投资	0.00	0.00	否	2015年12月09日	公告编号: 2015-117
合计	--	--	184,578,200.00	--	--	--	--	7,268,383.37	3,295,252.96	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015	发行新股	16,746.83	15,364.98	15,364.98	0	0	0.00%	1,381.85	用于募集项目	0
合计	--	16,746.83	15,364.98	15,364.98	0	0	0.00%	1,381.85	--	0

募集资金总体使用情况说明

注：截止本报告期末，公司募集资金账户余额为 14,527,902.34 元（含利息收入 709,447.48 元），公司以自有资金投入募投项目待置换的金额为 1,4,708,621.64 元，截止本报告期末募集资金实际已使用完毕。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
数字内容资源平台升级改造项目	否	16,746.83	16,746.83	15,364.98	15,364.98	91.75%		3,154.07	9,754.16	是	否
承诺投资项目小计	--	16,746.83	16,746.83	15,364.98	15,364.98	--	--	3,154.07	9,754.16	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	16,746.83	16,746.83	15,364.98	15,364.98	--	--	3,154.07	9,754.16	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截止本报告期末，公司募集资金账户余额为 14,527,902.34 元（含利息收入 709,447.48 元），公司以自有资金投入募投项目待置换的金额为 1,4,708,621.64 元，截止本报告期末募集资金实际已使用完毕。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2015 年 4 月经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了 XYZH/2013A1058-13 募集资金置换专项鉴证报告，公司于 2015 年 5 月进行置换，金额为 99,814,670.63 元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集	不适用										

资金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截止本报告期末，公司募集资金账户余额为 14,527,902.34 元（含利息收入 709,447.48 元），公司以自有资金投入募投项目待置换的金额为 1,4708,621.64 元，截止本报告期末募集资金实际已使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
北京学友园文化发展有限公司	北京学友园中少报刊登行有	2015 年 12 月 15 日	38,600,000	2,468,421.61	无重大影响	7.90%	投资成本加公司经确认的投	否	无	是	是	2015 年 10 月 01 日	公告编号：2015-087

司	限责任						资收						
	公司						益。						

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京中文在线文化传媒有限公司	子公司	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。	1,000,000.00	49,807,130.10	30,521,969.53	146,029,112.99	34,767,627.19	30,259,083.96
上海中文在线文化发展有限公司	子公司	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，以及参与中小学数字教材发行平台。	10,000,000.00	21,944,293.76	16,240,403.11	19,777,762.30	5,648,075.34	5,232,055.30
北京中文万维科技有限公司	子公司	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；互联网广告代理业务。	10,000,000.00	9,056,229.39	4,577,319.90	5,007,170.70	-5,686,375.40	-5,422,680.10
北京鸿达以太文化发展有限公司	子公司	有声读物的批发零售，有声版权的制作与发行。	10,000,000.00	38,419,629.13	35,236,585.15	19,169,779.21	6,589,598.25	7,268,383.37

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京中文万维科技有限公司	新设取得	本报告期新成立，亏损 5,422,680.10 元
北京鸿达以太文化发展有限公司	收购取得	本报告期末完成增资，本期确认投资收益 3295252.96 元

## 主要控股参股公司情况说明

北京中文在线文化传媒有限公司增加市场营销规模，实现收入快速增长，报告期扭亏为盈，实现净利润 3025.91 万元，剔除已抵消的关联交易后净利润为 927.64 万元，较去年同期增长 467.44%。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 行业发展格局与趋势

#### (1) 数字出版是出版业的未来发展趋势

数字出版是指利用数字技术进行内容编辑加工，并通过网络传播数字内容产品的一种新型出版方式，其主要特征为内容生产数字化、管理过程数字化、产品形态数字化和传播渠道网络化。目前数字出版产品形态主要包括电子图书、网络原创文学、手机出版物、网络教育出版物、数字报纸、数字期刊、网络动漫等。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。发展数字出版产业，对于提升我国文化软实力，推动文化产业乃至国民经济的可持续发展，促使出版业发展模式转型具有重要意义。因此，国家积极出台相关政策，鼓励支持我国数字出版产业的发展。国家新闻出版总署《关于加快我国数字出版产业发展的若干意见》（新出政发【2010】7号）提出：到“十二五”末，我国数字出版总产值力争达到新闻出版产业总产值 25%，整体规模居于世界领先水平，在全国形成约 20 家年主营业务收入超过 10 亿元的具有国际竞争力的数字出版骨干企业。到 2020 年，传统出版单位基本完成数字化转型，其数字化产品和服务的运营份额在总份额中占有明显优

势。

随着数字出版产业的发展以及“全民阅读”的普及进程进一步加快。在结合移动互联网时代的大背景下，移动设备已逐渐取代了传统的实体书，成为了人们主要的阅读工具。网络文学发展迎来了空前的发展机遇。2010 年我国网络文学市场 6.80 亿元，而截至 2014 年达到 56.00 亿元，2015 年已突破百亿大关。

## (2) 泛娱乐行业的发展促进 IP 市场需求的快速增长

“泛娱乐”指的是基于互联网与移动互联网的多领域共生，打造明星 IP (intellectual property, 知识产权) 的粉丝经济，其核心是 IP。主要有两种类型的延伸形态：一是成功推出一种优秀的娱乐产品形态后，通过跨媒介的符号组合，向其它多种形态的产品、领域延伸。二是数字娱乐品牌形象通过品牌授权机制从无形价值形态向其它有型产业形态延伸，从而把品牌形象的象征价值和商业价值最大化。

近几年来，围绕 IP 为核心的横跨影视、游戏、文学、动漫等领域的互动娱乐内容逐渐增多，“明星 IP”成为泛娱乐产业中连接和聚合粉丝情感的核心，以 IP 为核心的泛娱乐布局成为中国文化产业趋势。

## (3) 电影产业的发展对 IP 的需求日益增加

近年来，得益于国民经济的持续快速增长以及国家对于文化产业的支持，整个电影文化与产业环境持续改善。作为文化娱乐市场重要组成部分的电影市场已连续多年实现快速增长。

2014 年以来，众多由 IP 改编而来的电影如《何以笙箫默》、《小时代》系列、《致青春》、《同桌的你》等都具有较高的票房收入，分别为 3.53 亿元、18 亿元、7.26 亿元和 4.56 亿元。IP 对电影行业收入的重要作用日益凸显。2015 年下半年，《花千骨》和《琅琊榜》两部 IP 改编的大剧则引爆了整个影视行业。

### ① 电视剧行业迎来新的发展机遇，原创 IP 成热门

随着国家广电总局“一剧两星”政策的出台，电视剧市场的产业结构调整开始初现端倪。随之而来的则是电视剧市场竞争的不断加剧，传统电视剧制作开始向着精品剧方向发展，而以电视剧为辅营业务的影视公司也开始加大电视剧业务的发展力度。

根据调查显示，在网络小说读者中，80%以上的读者支持小说改编而成的电视剧。而网

络小说的题材涵盖玄幻、武侠、言情、励志、职场、家庭等多题材，这使得影视剧创作的选择空间更加广阔。根据“中国网”数据显示，影视公司剧本库里 30% 以上是网络小说。

### ②IP 成为游戏公司的核心竞争力

2015 年，中国游戏市场（包括网络游戏市场、移动游戏市场、单机游戏市场等）实际销售收入超 2000 亿元人民币，比 2014 年增长了 70%。

游戏产业规模快速增长的同时，游戏产业链中的 IP 交易行为也日益常态化，游戏制作企业可通过 IP 本身的品牌效应，将 IP 已有的大量粉丝转化为游戏的忠实用户，获得显著的市场竞争优势，优质 IP 资源的储备也成为了游戏制作企业的核心竞争力之一。基于此，IP 已成为各个游戏制作企业争夺的焦点，IP 交易额高达上亿元，有 IP 游戏的下载转换率是无 IP 游戏的 2.4 倍，有 IP 游戏的整体收入是无 IP 游戏收入的 2 倍。

### ③优质 IP 是动漫产业转型升级的关键

近年来，中国动漫内容生产实力进一步提升，类型和题材日趋多元化，动漫生产集群带和产业区培育初现端倪，动漫展会和交易气氛活跃，在媒介融合背景下，动漫生产与移动终端和互联网的结合日益紧密。

我国动漫产业受益于转型升级所带来的质量和效益提升，依旧保持强劲的发展态势，总值超过 1,000 亿元。随着动漫产业转型升级的不断推进和动漫产业市场竞争的加剧，动漫产业领域的 IP 争夺日益激烈。

### （3）在线教育行业快速发展，市场需求旺盛

随着信息技术广泛渗透经济和社会的各个方面，基于互联网的在线教育成为这一时期教育领域发展的主要特征。在线教育已成为学校和老师的主要教育方式之一。教育部 2012 年 3 月出台《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》，其中明确指出：“信息技术对教育发展具有革命性影响，必须予以高度重视”。教育信息化作为“互联网+”战略的组成部分，将给教学模式带来深刻革命，在线教育有利于解决教育资源分配不均问题，并提升教育水平和经营效率，也给从事在线教育的相关企业带来市场机遇。预计到 2017 年，我国在线教育市场规模将达到 1,733.90 亿元。

我国在线教育在近十年保持较快的速度增长，复合增长率高达 19.40%，从各细分领域市

场规模来看，高等学历在线教育占比较高，约为 60%，增长速度最快的是中小学在线教育，复合增长率达到 36.50%。随着互联网普及、用户使用习惯的形成、企业的市场推广等原因，未来几年，在线教育用户规模将保持 15% 以上的增长速度，到 2017 年预计达到 12,032.60 万人。

教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）中明确了政府在教育信息化经费投入中的主体作用，同时鼓励企业和社会力量投资、参与教育信息化建设与服务，形成多渠道筹集教育信息化经费的投入保障机制。

## 2、公司总体发展战略

如果说 2015 年是大 IP 元年，2016 年将会成为 IP 爆发年，IP 已经成为了阅读、游戏、影视、动漫、舞台剧等泛娱乐产业集群的引爆点；同时，互联网及移动互联网将对教育行业的产生深刻的变革乃至颠覆，正是一系列的消费升级、跨界融合、产业转型将产生真正的几万亿空间的新市场。公司将在国家相关政策的指引下，把握文化及教育行业发展的空前机遇，在泛娱乐及在线教育领域加大投资和布局，充分整合和发挥公司内外部资源，强化公司的内容优势运营出品优势，向上游及下游持续衍生进行产业链布局持续加大投入用以扩大用户规模、收入规模、市场份额及地位，持续贴近用户需求，提升用户体验，增强用户粘性，打造泛娱乐生态与在线教育生态，力争成为全球领先的文化教育集团。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015 年 03 月 10 日	实地调研	机构	投资者关系活动记录表（编号：2015-001）
2015 年 06 月 30 日	实地调研	机构	投资者关系活动记录表（编号：2015-002）
2015 年 08 月 20 日	实地调研	机构、个人	投资者关系活动记录表（编号：2015-003）
2015 年 08 月 27 日	实地调研	机构	投资者关系活动记录表（编号：2015-004）
2015 年 09 月 15 日	实地调研	机构	投资者关系活动记录表（编号：2015-005）
2015 年 09 月 17 日	实地调研	机构	投资者关系活动记录表（编号：2015-006）
2015 年 09 月 25 日	实地调研	机构	投资者关系活动记录表（编号：2015-007）
2015 年 10 月 29 日	实地调研	机构	投资者关系活动记录表（编号：2015-008）

2015 年 10 月 30 日	实地调研	机构	投资者关系活动记录表（编号：2015-009）
2015 年 11 月 03 日	实地调研	机构	投资者关系活动记录表（编号：2015-010）

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，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	是

明：

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)	0.2
每 10 股转增数 (股)	10
分配预案的股本基数 (股)	120,000,000
现金分红总额 (元) (含税)	2,400,000.00
可分配利润 (元)	11,051,874.72
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 2015 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 31,254,698.39 元, 母公司净利润 12,279,860.80 元, 根据《公司章程》的规定, 提取 10%法定盈余公积金 1,227,986.08 元, 2015 年度当期可供分配的利润为 11,051,874.72 元(以合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低为原则), 资本公积金 188,827,854.16 元。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 2015 年度利润分配预案拟定为: 以总股本 120,000,000 股为基数, 向现有全体股东每 10 股派发 0.20 元人民币(含税), 共计派发现金红利 240 万元(含税), 同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 方案实施后, 公司股本由 120,000,000 股增至 240,000,000 股。本次利润分配预案符合相关法律法规及《公司章程》的规定。	

公司近 3 年(包括本报告期)的普通股股利分配方案(预案)、资本公积金转增股本方案(预案)情况

2014 年 5 月 20 日, 公司召开了 2013 年年度股东大会, 审议通过了《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。

2015 年 5 月 13 日, 公司召开了 2014 年年度股东大会, 审议通过了《关于<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）。上述利润分配方案已于 2015 年 5 月 27 日实施完毕，具体内容详见公司在巨潮咨询网上披露的《2014 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2015-037）。

2016 年 4 月 25 日，公司召开了第二届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于<公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的公告>的议案》，具体利润分配预案拟定为：以总股本 120,000,000 股为基数，向现有全体股东每 10 股派发 0.20 元人民币（含税），共计派发现金红利 240 万元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，方案实施后，公司股本由 120,000,000 股增至 240,000,000 股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

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	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	2,400,000.00	31,254,698.39	7.68%	0.00	0.00%
2014 年	9,600,000.00	46,169,543.67	20.79%	0.00	0.00%
2013 年	8,299,800.31	44,873,935.32	18.50%	0.00	0.00%

注释：根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（2015 年修订）第 7.3.8 条“上市公司制定利润分配方案时，应当以母公司报表中可供分配利润为依据。同时，为避免出现超分配的情况，公司应当以合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则来确定具体的利润分配比例。”的规定，以合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低为原则，母公司 2015 年当期可供分配的利润为 11,051,874.72 元，本年度现金分红占当期可供分配利润比例为 21.72%。

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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	童之磊	避免同业竞争的承诺	"(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13日	长期有效	正在履行
	北京启迪华创投资咨询有限公司、上海文睿投资有限公司、王秋虎、浙江华睿海越现	避免同业竞争的承诺	"(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	2015年01月13日	长期有效	正在履

	代服务业创业投资有限公司		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，或在该等实体、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。”			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、王秋虎、浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	承担社保及住房公积金补缴和被追偿损失的承诺	主要股东童之磊先生、王秋虎先生、文睿投资、华睿海越创投以及启迪华创均出具承诺：如中文在线数字出版集团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，保证中文在线数字出版集团股份有限公司不因此遭受任何损失。	2015 年 01 月 13 日	长期有效	正在履行
	中文在线数字出版集团股份有限公司、童之磊、雷霖、周树华、张帆、何庆源、陈晓、姜瑞明、谢广才、原森民	公司上市后稳定股价的承诺	"1、启动股价稳定措施的条件（1）预警条件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（每股净资产=合并财务报表中的归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数；如最近一期审计基准日后，因派发现金红利、送股、公积金转增股本、配股等原因导致公司净资产或股份总数发生变化的，每股净资产相应进行调整，下同）的 120%时，公司在 10 个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通。（2）启动条件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。2、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。当公司需要采取稳定股价的措施时，可以视公司实际情况、股票市场情况，按以下顺序实施下述稳定股价的各措施：（1）公司以法律、法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份（以下简称“公司回购股份”）公司启动股价稳定措施后，公司应在 5 日内召开董事会，讨论公司向社会公众股东回购公司股份的方案，并提交股东大会审议。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司依法通知债权人，向证券监督管理部门、深圳证券交易	2015 年 01 月 13 日	2015 年 1 月 21 日至 2018 年 1 月 20 日	正在履行

		<p>所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。在完成必需的审批、备案、信息披露等程序后，公司方可实施相应的股份回购方案。公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不高于最近一期经审计的每股净资产的金额，回购股份的方式为以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份。公司用于回购股份的资金金额不少于回购股份事项发生时上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，公司可不再实施向社会公众股东回购股份。回购股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。公司以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购公司股份应符合《公司法》、《证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等法律、法规、规范性文件的规定。（2）控股股东通过二级市场以竞价交易方式增持公司股份（以下简称“控股股东增持公司股份”）当公司回购股份后，公司股票连续 10 个交易日的收盘价仍低于公司最近一期经审计的每股净资产时，或公司无法实施回购股份时，公司控股股东应在 5 个交易日内提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行证券监督管理部门、深圳证券交易所等主管部门的审批手续，在获得批准后的三个交易日内通知公司，公司应按照相关规定披露控股股东增持公司股份的计划。在公司披露控股股东增持公司股份计划的三个交易日后，控股股东开始实施增持公司股份的计划。控股股东增持公司股份的价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产，用于增持股份的资金金额不少于控股股东自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 20%。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，控股股东可不再实施增持公司股份。控股股东增持公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。公司控股股东增持公司股份应符合相关法律法规的规定。（3）董事、高级管理人员买入公司股份当控股股东增持公司股份后，公司股票连续 10 个交易日的收盘价仍低于公司最近一期经审计的每股净资产时，或控股股东无法增持公司股份时，公司时任董事、高级管理人员（包括本预案承诺签署时尚未就任或未来新选聘的公司董事、高级管理人员）应通过法律法规允许的交易方式买入公司股票以稳定公司股价。公司董事、高级管理人员买入公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。公司董事、高级管理人员通过法律法规允许的交易方式买入公司股份，买入价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产，各董事、高级管理人员用于购买股份的金额不少于公司董事、高级管理人员上一会计年度从公司领取税后薪酬额的 30%。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，董事、高级管理人员可不再买入公司股份。公司董事、高级管理人员买入公司股份应符合相关法律、法规的规定，需要履行证券监督管</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>理部门、深圳证券交易所等主管部门审批的，应履行相应的审批手续。因未获得批准而未买入公司股份的，视同已履行本预案及承诺。上述各主体在启动稳定股价措施时，应按照相关法律、法规的规定，提前公告具体实施方案。(4) 若某一会计年度内公司股价多次触发启动条件的，公司将继续执行上述稳定股价措施，但应遵循以下原则：公司回购股份的，单一会计年度用于稳定股价的回购资金合计不超过上一会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。控股股东增持公司股份的，单一会计年度用于稳定股价的增持资金合计不超过其自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 50%。下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金金额不再计入累计现金分红金额。董事、高级管理人员买入公司股份的，单一会计年度用于稳定股价的资金合计不超过其在上一会计年度从公司领取的税后薪酬额的 50%。超过上述标准的，相关主体稳定股价的措施在当年度不再继续实施；但如下一年度出现需启动股价稳定措施的情形时，公司将重新启动上述稳定股价措施。3、应启动而未启动股价稳定措施的约束措施当启动股价稳定措施的条件满足时，如公司、控股股东、董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的措施，公司、控股股东、董事、高级管理人员承诺接受以下约束措施：(1) 公司、控股股东、董事、高级管理人员将在公司股东大会和中国证监会指定的报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉；(2) 控股股东未采取上述稳定股价措施的，不得参与公司现金分红，且其持有的公司股份不得转让，直至其按本预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕；(3) 董事、高级管理人员未采取上述稳定股价措施的，公司将在前述事项发生之日起 10 个交易日内，停止发放该等董事、高级管理人员的薪酬，同时该等董事、高级管理人员持有的公司股份（如有）不得转让，直至该等董事、高级管理人员按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。上述预案内容为公司及控股股东、董事、高级管理人员做出的承诺，系相关责任主体的真实意思表示，相关责任主体自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，相关责任主体将依法承担相应责任。”</p>			
	<p>中文在线数字出版集团股份有限公司、童之磊</p>	<p>股份回购的承诺</p> <p>"发行人及公司控股股东童之磊承诺：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</p>	<p>2015 年 01 月 13 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

			会，启动股份回购措施，回购价格为二级市场价格。(2) 控股股东启动回购措施的时点及回购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工作日内，将根据相关法律、法规及规范性文件的规定，启动股份回购措施，购回其在 IPO 时转让的全部限售股份，回购价格为二级市场价格。上述承诺内容系公司及控股股东的真实意思表示，公司及控股股东自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，公司及控股股东将依法承担相应责任。”			
北京启迪华创投资咨询有限公司	股份锁定的承诺	本公司股东启迪华创承诺：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），也不由公司回购本公司持有的该等股份。	2015 年 01 月 13 日	2015 年 1 月 21 日至 2018 年 1 月 20 日	正在履行	
上海文睿投资有限公司	股份锁定的承诺	本公司股东文睿投资承诺：除公开发售股份外，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 13 日	2015 年 1 月 21 日至 2018 年 1 月 20 日	正在履行	
童之磊	股份锁定的承诺	本公司控股股东及实际控制人童之磊承诺：除公开发售股份外，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 13 日	2015 年 1 月 21 日至 2018 年 1 月 20 日	正在履行	
谢广才、原森民	股份锁定的承诺	担任公司高级管理人员的谢广才、原森民（同时为文睿投资的股东）承诺：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次发行前已持有的文睿投资的股权，也不由文睿投资或中文在线回购该部分股份。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 个月期末收盘价低于发行价，谢广才、原森民持有的文睿投资股权的锁定期自动延长 6 个月。在限售期满后第一年减持所持有的文睿投资股权不得超过所持有文睿投资股权的 25%，在限售期满后第二年减持所持有的文睿投	2015 年 01 月 13 日	长期有效	正在履行	

			<p>资股权不得超过所持有文睿投资股权余额的 25%，减持所持有的文睿投资股权应符合相关法律、法规、规章的规定。谢广才、原森民减持所持有的文睿投资股权的价格根据股权转让相关方协商确定，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（如因派发现金红利、送股、公积金转增股本、配股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定进行相应调整，下同）不得低于发行价。在上述禁售期满后，在其任中文在线董事、监事或高级管理人员期间每年转让文睿投资的出资不超过总数的百分之二十五；在其离职后半年内，不转让持有文睿投资的出资；在公司股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让持有的文睿投资出资；在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让持有的文睿投资出资。</p>			
童之磊、雷霆、周树华、张帆、何庆源、陈晓、姜瑞明、曹达、任佳伟、谢广才、原森民	关于未履行承诺时的约束措施的承诺	<p>"本公司董事、监事、高级管理人员承诺：本人作为中文在线的董事、监事、高级管理人员，保证将严格履行招股说明书披露的本人作出的承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：若未履行上述承诺事项：（1）本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，并向公司股东和社会公众投资者道歉；（2）本人将在前述事项发生之日起十个交易日内，停止领取薪酬（若有），同时，本人持有的公司股份（若有）不得转让，直至本人履行完成相关承诺事项。如因本人未履行相关承诺事项，致使公司遭受损失，或者给投资者在证券交易中造成损失的，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。上述承诺内容系本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，本人将依法承担相应责任。"</p>	2015 年 01 月 13 日	长期有效	正在履行	
童之磊、上海文睿投资有限公司	关于未履行承诺时的约束措施的承诺	<p>"控股股东、实际控制人童之磊以及上海文睿投资有限公司承诺：（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、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</p>	2015 年 01 月 13 日	长期有效	正在履行	

			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。”			
	"北京启迪华创投资咨询有限公司、王秋虎、浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司"	减持意向的承诺	"启迪华创、王秋虎、华睿海越创投承诺：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。未履行上述承诺时的约束措施如下：（1）如未履行上述承诺事项，上述股东将在中文在线的股东大会及中国证监会指定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；（2）如因未履行前述相关承诺事项，上述股东持有的中文在线股份在 6 个月内不得减持；（3）因上述股东未履行前述相关承诺事项而获得的收益则应依据法律、法规、规章的规定处理；（4）如果因未履行前述相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，上述股东将依法赔偿投资者该等损失。”	2015 年 01 月 13 日	2015 年 1 月 21 日至 2020 年 1 月 20 日	正在履行
	上海文睿投资有限公司	减持意向的承诺	"文睿投资承诺：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、准确地履行信息披露义务。在文睿投资限售期满之日起两年内，童之磊若通过文睿投资间接减持中文在线股份、文睿投资减持中文在线股份，减持后所持有的中文在线股份应仍能保持童之磊的控股地位。”	2015 年 01 月 13 日	2015 年 1 月 21 日至 2020 年 1 月 20 日	正在履行
	童之磊	减持意向的承诺	"（1）童之磊关于直接持有中文在线股份的减持承诺公司控股股东、实际控制人童之磊承诺：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	2015 年 01 月 13 日	2015 年 1 月 21 日至 2020 年 1 月	正在履行

		<p>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。（2）童之磊关于持有文睿投资股权的减持承诺公司控股股东、实际控制人童之磊承诺：在限售期满后第一年减持所持有的文睿投资股权不得超过所持有文睿投资股权的 25%，在限售期满后第二年减持所持有的文睿投资股权不得超过所持有文睿投资股权余额的 25%，童之磊减持所持有的文睿投资股权应符合相关法律、法规、规章的规定；童之磊减持所持有的文睿投资股权的价格根据股权转让相关方协商确定，并应符合相关法律、法规的规定，减持时点中文在线股票的二级市场价格不得低于发行价；在减持所持有的文睿投资股权前，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。未履行上述承诺时的约束措施如下：（1）如未履行上述承诺事项，上述股东将在中文在线的股东大会及中国证监会指定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；（2）如因未履行前述相关承诺事项，上述股东持有的中文在线股份在 6 个月内不得减持；（3）因上述股东未履行前述相关承诺事项而获得的收益则应依据法律、法规、规章的规定处理；（4）如果因未履行前述相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，上述股东将依法赔偿投资者该等损失。”</p>		20 日	行
中文在线数字出版集团股份有限公司	利润分配政策的承诺	<p>"为了建立健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的要求以及《公司章程（草案）》的规定，2014 年 3 月 18 日，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了《关于制定〈北京中文在线数字出版股份有限公司股东分红回报规划（上市后未来三年）〉的议案》，公司《北京中文在线数字出版股份有限公司股东分红回报规划（上市后未来三年）》具体内容如下：（1）制定股东回报规划的考虑因素 公司着眼于长远和可持续发展，在综合分析企业经营发展实际、股东要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上，充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资资金需求、本次发行融资、银行信贷及债权融资环境等情况，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制，保持利润分配政策的连续性和稳定性。（2）制定股东回报规划的原则 公司上市后未来三年将坚持在符合相关法律法规、《公司章程（草案）》的前提下，综合考虑投资者的合理投资回报和公司的长远发展，积极实施持续、稳定的利润分配政策，并充分考虑股东（特别是中小股东）、独立董事和监事的意见。（3）股东</p>	2015 年 01 月 13 日	2015 年 1 月 21 日至 2018 年 1 月 20 日	正在履行

		<p>回报规划的决策机制 公司管理层、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，结合公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出合理的分红建议和预案，经董事会审议通过后提交股东大会批准。独立董事应对分红预案独立发表明确意见。股东大会应依法依规对董事会提出的分红议案进行表决，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。为了切实保障社会公众股股东参与股东大会的权利，董事会、独立董事可以向公司股东征集其在股东大会上的投票权。公司应当严格执行《公司章程（草案）》确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。确有必要对《公司章程（草案）》确定的现金分红政策进行调整或者变更的，应当满足《公司章程（草案）》规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。在召开股东大会时除现场会议外，还应向股东提供网络形式的投票平台。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分红预案的，应当在年报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和使用计划，独立董事应当对此发表独立意见并公开披露，董事会审议通过后提交股东大会审议表决。在召开股东大会时除现场会议外，还应向股东提供网络形式的投票平台。 监事会应对董事会和管理层执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。公司如因外部经营环境或自身经营状况发生重大变化而需调整分红政策和股东回报规划的，应以股东权益保护为出发点，详细论证和说明原因，由董事会作出决议，独立董事发表独立意见并公开披露，然后提交股东大会进行表决。（4）公司未来三年股东回报具体规划 公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润，且应优先采取现金分红方式分配利润。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。未来三年内，公司应在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，积极采取现金分红的方式进行利润分配。在满足现金分红条件下，公司未来三年以现金方式累计分配的利润不少于未来三年实现的年均可分配利润的 60%，公司在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，每年向股东以现金形式分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的 20%，具体分配比例由公司董事会根据当年实现利润情况和公司发展的需要以及中国证监会的有关规定拟定，由公司股东大会审议决定。在确保以足额现金利润分配的前提下，公司可根据发展需要，通过资本公积金转增股本或分配股票股利的方式回报投资者。未来三年，公司正处于业务发展的关</p>			
--	--	---	--	--	--



	树华、张帆、何庆源、陈晓、姜瑞明、曹达、任佳伟、谢广才、原森民	补偿责任的承诺	行股票招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司及控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员将依法赔偿投资者损失。(1) 在中国证监会或其他有权部门认定公司首次公开发行股票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。(2) 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。上述承诺内容系公司及控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的真实意思表示，相关责任主体自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺，相关责任主体将依法承担相应责任。"	13 日		履行
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

适用  不适用

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

与上年相比，本年因投资新设增加北京中文万维科技有限公司，因收购剩余股权增加北京鸿达以太文化发展有限公司。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

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）	70
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（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

为进一步完善公司的法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，不断激励公司董事和高级管理人员，稳定和吸引核心管理人员和核心技术（业务）人员等人员，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，公司根据相关法律法规拟定了《公司股票期权激励计划（草案）》以及《公司第二期股票期权激励计划（草案）》，向激励对象授予股票

期权。

股票期权激励计划实施情况概述：

#### （一）首期股票期权激励计划实施情况

1、2015年5月11日，公司召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过了关于《公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要的议案，监事会对激励对象名单进行了核查，独立董事就本次激励计划发表了同意的独立意见，律师出具了专项意见。

2、2015年6月9日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了关于《公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要的议案；同日，公司召开第二届董事会第十六次会议及第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意确定2015年6月9日为授予日，授予159名激励对象275.35万股股票期权。预留的24.65万股股票期权的授予日，将在首次授予后的12个月内，由董事会另行确定。公司监事会对本次授予的激励对象名单进行了核实，公司独立董事就此议案发表了同意的独立意见，律师出具了专项意见。

3、2015年6月10日，公司召开第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，决定于2015年6月10日为授予日，向20名激励对象授出24.65万份预留期权。公司监事会对本次授予的激励对象名单进行了核实，公司独立董事就此议案发表了同意的独立意见，律师出具了专项意见。

4、根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法（试行）》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关业务规则的规定，公司于2015年7月23日完成了首次授予股票期权的授予登记工作；于2015年8月5日完成了首期股票期权激励计划预留期权的授予登记工作。

#### （二）第二期股票期权激励计划实施情况

1、2015年6月10日，公司召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第九次会议，审议通过了关于《公司第二期股票期权激励计划（草案）》及其摘要的议案，监事会对激励对象名单进行了核查，独立董事就本次激励计划发表了同意的独立意见，律师出具了专项意见。

2、2015年6月26日，公司召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了关于《公司第二期股票期权激励计划（草案）》及其摘要的议案；同日，公司召开第二届董事会第十八次会议及第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予第二期股票期权的议案》，同意确定2015年6月26日为授予日，授予21名激励对象50万股股票期权。公司监事会对本次授予的激励对象名单进行了核实，公司独立董事就此议案发表了同意的独立意见，律师出具了专项意见。

3、根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法（试行）》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关业务规则的规定，公司于2015年8月5日完成了向激励对象授予第二期股票期权的授予登记工作。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
天翼阅读文化传播有限公司	参股公司	接受劳务	推广费	参考市场价	11,714,592.33	11,714,592.33	16.09%	0	否	货币资金	-	2015年09月30日 2015年10月16日 2015年10月26日	（编号：2015-084） （编号：2015-093） （编号：2015-102）
天翼阅读文化传播有限公司	参股公司	销售商品	授权阅读	参考市场价	15,981,512.2	15,981,512.2	4.10%	0	否	货币资金	-	2015年09月30日 2015年10月16日 2015年10月26日	（编号：2015-084） （编号：2015-093） （编号：2015-102）
合计				--	--	27,696,104.53	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的				无									

日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	无

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

# 十六、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

2015年8月10日，公司召开了第二届董事会第二十次会议，逐项审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》等相关议案，并在创业板指定信息披露网站巨潮资讯网披露了《2015年非公开发行A股股票预案》等相关公告；公司于2016年2月1日通过中国证监会发行审核委员会审核；目前公司尚未收到中国证监会的书面核准文件。

#### 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

#### 十九、社会责任情况

适用  不适用

#### 二十、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 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	75.00%
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	75.00%
其中：境内法人持股	49,124,212	54.58%						49,124,212	40.94%
境内自然人持股	40,875,788	45.42%						40,875,788	34.06%
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%	30,000,000				30,000,000	30,000,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	30,000,000				30,000,000	30,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0				0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0				0	0	0.00%
三、股份总数	90,000,000	100.00%	30,000,000				30,000,000	120,000,000	100.00%

股份变动的原因

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。

股份变动的批准情况

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。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

公司获准公开发行人民币普通股（A股）30,000,000股，与2015年1月21日流通上市，股本增加至12,000万股，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都有所下降。

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（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
------------	------	-----------	------	------	----------	--------

股票类						
中文在线	2015 年 01 月 14 日	6.81	30,000,000	2015 年 01 月 21 日	30,000,000	-

### 报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

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。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）于2015年1月21日起在深圳证券交易所创业板挂牌上市。股票简称为“中文在线”，股票代码为“300364”；本次公司公开发行的3,000万股人民币普通股股票自2015年1月21日起上市交易。

### 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

报告期内，公司获得中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2015]23号），公开发行3,000万股人民币普通股股票，发行后总股本为12,000万股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	13,840	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	17,584	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
童之磊	境内自然人	18.69%	22,426,110	0	22,426,110	0		

北京启迪华创投资咨询有限公司	境内非国有法人	14.01%	16,811,081	0	16,811,081	0		
上海文睿投资有限公司	境内非国有法人	7.04%	8,449,643	0	8,449,643	0		
王秋虎	境内自然人	4.19%	5,031,630	0	5,031,630	0	质押	5,030,000
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	境内非国有法人	3.88%	4,654,742	0	4,654,742	0		
胡松挺	境内自然人	3.56%	4,277,994	0	4,277,994	0	质押	3,400,000
上海开物投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.31%	3,970,588	0	3,970,588	0		
陈耀杰	境内自然人	3.30%	3,962,102	0	3,962,102	0		
宁波博发投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.08%	2,501,924	0	2,501,924	0		
北京德同长通投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.75%	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 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，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					
中信银行股份有限公司—中银新动力股票型证券投资基金	1,117,275	人民币普通股	1,117,275					
融通新蓝筹证券投资基金	982,308	人民币普通股	982,308					
中国建设银行股份有限公司—融通新能源灵活配置混合型证券投资基金	849,683	人民币普通股	849,683					
交通银行—融通行业景气证券投资基金	717,862	人民币普通股	717,862					
全国社保基金四一五组合	675,605	人民币普通股	675,605					
交通银行股份有限公司—易方达科讯混合型证券投资基金	653,251	人民币普通股	653,251					

中国银行股份有限公司—国联安优选行业股票型证券投资基金	565,928	人民币普通股	565,928
中信银行股份有限公司—中银智能制造股票型证券投资基金	564,616	人民币普通股	564,616
交通银行股份有限公司—科瑞证券投资基金	420,000	人民币普通股	420,000
招商银行股份有限公司—中银新经济灵活配置混合型证券投资基金	404,209	人民币普通股	404,209
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	1、公司未知其他前10名无限售条件股东之间是否存在关联关系，以及是否属于一致行动人； 2、公司未知前10名无限售流通股股东和前10名股东之间是否存在关联关系，以及是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：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	中国	否
主要职业及职务	童之磊先生，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，国际工商管理专业，经济师。1998 年获得清华大学学士学位，2000 年获美国麻省理工学院（MIT）与清华大学联合培养的国际工商管理硕士（IMBA）学位。2000 年 12 月发起成立中文在线，现任中文在线数字出版集团股份有限公司董事长兼总经理、上海文睿投资有限公司执行董事、北京中文在线教育科技股份有限公司执行董事兼总经理、上海中文在线文化发展有限公司执行董事、湖北中文在线数字出版有限公司董事长兼总经理、杭州中文在线信息科技有限公司董事长兼总经理、北京中文在线文化传媒有限公司监事、北京亚杰商汇咨询有限公司董事、ATA 董事，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常委及教育界别秘书长、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、中文“在线反盗版联盟”秘书长、中国出版协会常务理事、韬奋基金会理事。
--	--

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

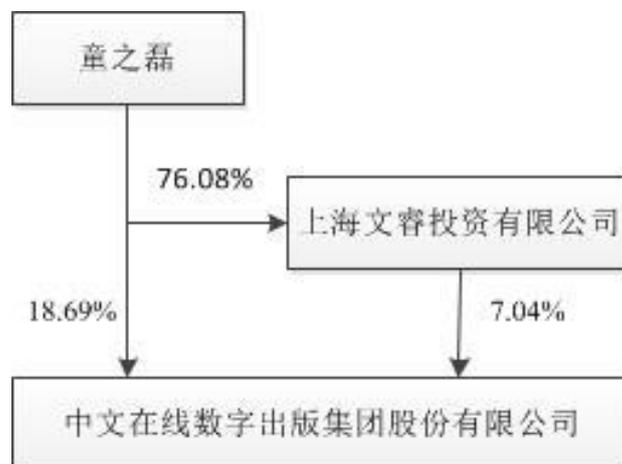
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
童之磊	中国	否
主要职业及职务	同“公司控股股东情况”	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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	注册资本	主要经营业务或管理活动
启迪华创	张金生	2010 年 03 月 12 日	4,000 万	主要从事股权投资和股权管理业务

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他增 减 变动(股)	期末持股 数(股)
童之磊	董事长兼 总经理	现任	男	41			22,426,110	0	0	0	22,426,110
雷霖	董事	现任	男	42			0	0	0	0	0
周树华	董事	现任	男	47			0	0	0	0	0
张帆	董事、副 总经理兼 董事会秘 书	现任	男	47			0	0	0	0	0
何庆源	独立董事	现任	男	57			0	0	0	0	0
陈晓	独立董事	现任	男	43			0	0	0	0	0
姜瑞明	独立董事	现任	男	50			0	0	0	0	0
曹达	监事会主 席	现任	男	45			0	0	0	0	0
任佳伟	监事	现任	男	33			0	0	0	0	0
陈芳	监事	现任	女	35			0	0	0	0	0
谢广才	常务副总 经理	现任	男	39			0	0	0	0	0
原森民	副总经理 兼财务总 监	现任	男	52			0	0	0	0	0
鲁丰	副总经理	现任	男	44			0	0	0	0	0
宋洁	副总经理	现任	女	44			0	0	2,000	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	22,426,110	0	2,000	0	22,426,110

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王忠东	监事会主席	离任	2015年07月31日	个人原因申请辞职

王邦江	副总经理	离任	2015 年 10 月 16 日	个人原因申请辞职
陈芳	监事	任免	2015 年 07 月 28 日	因职工监事离任补选
宋洁	副总经理	任免	2015 年 10 月 16 日	因公司发展需要聘任

### 三、任职情况

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

#### （一）董事会成员

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，基本情况如下：

姓名	职位	任期
童之磊	董事长	2014年3月18日-2017年3月17日
雷霖	董事	2014年3月18日-2017年3月17日
周树华	董事	2014年3月18日-2017年3月17日
张帆	董事	2014年3月18日-2017年3月17日
何庆源	独立董事	2014年3月18日-2017年3月17日
陈晓	独立董事	2014年3月18日-2017年3月17日
姜瑞明	独立董事	2014年3月18日-2017年3月17日

#### 1、童之磊

童之磊先生，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，国际工商管理专业，经济师，1998 年获得清华大学学士学位，2000 年获美国麻省理工学院（MIT）与清华大学联合培养的国际工商管理硕士（IMBA）学位。2000 年 12 月发起成立中文在线，现任中文在线数字出版集团股份有限公司董事长兼总经理、上海文睿投资有限公司执行董事、北京中文在线教育科技有限公司执行董事兼总经理、上海中文在线文化发展有限公司执行董事、湖北中文在线数字出版有限公司董事长兼总经理、杭州中文在线信息科技有限公司董事长兼总经理、北京中文在线文化传媒有限公司监事、北京亚杰商汇咨询有限公司董事、ATA Inc. 董事，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常委及教育界别秘书长、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、中文“在线反盗版联盟”秘书长、中国出版协会常务理事、韬奋基金会理事。

#### 2、雷霖

雷霖先生，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工学博士，清华大学经济管理学院博士后。自 2011 年 3 月至今任本公司董事，自 2012 年 7 月起担任清华控股有限公司副总裁、清控资产管理有限公司总裁，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、清控创业投资有限公司董事、清控三联创业投资（北京）有限公司董事、北京紫荆华融股权投资有限公司董事长、启迪创业投资管理（北京）有限公司董事、慕华教育科技有限公司董事、深圳力宝清控基金管理有限公司董事、北京荷塘投资管理有限公司董事、中融人寿保险股份有限公司董事、清华控股集团财务有限公司监事会主席。

### 3、周树华

周树华先生，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，管理学专业。周树华先生自 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 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 月至今任公司董事。

### 4、张帆

张帆先生，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，国际金融与财务专业，高级经济师，湖南省怀化市第四届人大代表。张帆先生自 2008 年 8 月至今任湖南弘慧教育发展基金会理事长。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、信德润（北京）科技有限公司董事。

### 5、何庆源

何庆源先生，男，1959 年生，加拿大国籍，硕士研究生，管理科学专业。何庆源先生自 2014 年 3 月加入本公司，现任本公司独立董事，同时兼任中国远洋海运集团外部董事、中国移动通讯集团外部董事、中国中钢股份有限公司外部董事、美国 Air Products and Chemical Inc 独立董事、美国 Pentair Limited 独立董事、美国 Qorvo Inc 独立董事、Kiina Investment (BVI) Ltd 董事长、Kiina Business Services (HK) Ltd 董事长、Kiina Systems (HK) Ltd 董事长、Kiina

Properties (Canada) Ltd 董事长、Kiina Ventures (Canada) Inc 董事长。

## 6、陈晓

陈晓先生，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生，经济学专业，教授。自 1997 年起执教于清华大学，并于 2000 年 9 月至 2013 年 5 月间担任清华大学经济管理学院会计系主任，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。

## 7、姜瑞明

姜瑞明先生，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工商管理硕士（MBA）。姜瑞明先生自 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；北京国枫律师事务所执行合伙人。

### （二）监事会成员

公司监事会由王忠东、曹达和任佳伟 3 名监事组成，基本情况如下：

姓名	职位	任期
曹达	监事会主席	2014年3月18日-2017年3月17日
任佳伟	监事	2014年3月18日-2017年3月17日
陈芳	监事	2015年7月28日-2017年3月17日

### 1、曹达

曹达先生，男，1971 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，工商管理专业。曹达先生自 2011 年 3 月加入公司，现任本公司监事会主席，同时兼任北京金信融达投资管理有限公司董事长兼总经理、北京金信华创股权投资中心（有限合伙）执行事务合伙人委派代表、北京华清汇金投资中心（有限合伙）执行事务合伙人委派代表、北京金信卓华投资中心（有限合伙）执行事务合伙人委派代表、北京睿达创新投资管理有限公司执行董事、拉萨睿祺华创投资管理有限公司执行董事、北京金信明德投资管理有限公司董事、天津荷塘资产管理有限公司董事、浦华环保股份有限公司董事、华夏龙晖（北京）汽车电子科技股份有限公司监事、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、清控华创（天津）资产管理有限公司董事、北京睿祺华盛投资管理有限公司执行董事、北京清芯华创投资管理有限公司监事、清控金信资本管理（香港）有限公司执行董事、睿华资本管理有限公司执行董事、桑德环境资源股份有限公司董事、南通金信通达投资管理有限公司

董事、清控金信资本管理（北京）有限公司董事及总裁、北京金信泽华投资中心（有限合伙）执行事务合伙人委派代表、北京金信创智投资中心（有限合伙）执行事务合伙人委派代表、北京金信华盈投资中心（有限合伙）执行事务合伙人委派代表、北京金信汇富投资中心（有限合伙）执行事务合伙人委派代表、北京金信华睿投资中心（有限合伙）执行事务合伙人委派代表、北京清控金信投资管理有限公司董事及总裁。

## 2、任佳伟

任佳伟先生，男，1983 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科，金融专业。自 2011 年 3 月加入公司，现任本公司监事，兼任北京北信源软件股份有限公司投资总监、上海无寻网络科技有限公司董事。

## 3、陈芳

陈芳女士，女，1981 年生，中国国籍，无境外永久居住权。自 2005 年 3 月加入公司，现任公司人力行政中心副总经理，主要负责公司人力资源和行政工作及团队管理工作。

### （三）高级管理人员

公司设总经理 1 名，常务副总经理 1 名，副总经理 4 名，其中副总经理兼任董事会秘书、副总经理兼任财务总监各 1 名。公司高级管理人员简介如下：

## 1、童之磊

童之磊先生，总经理，其简历参见本节“（一）董事会成员”。

## 2、谢广才

谢广才先生，男，1977 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，工商管理专业。2002 年 4 月加入公司，自 2002 年 4 月至 2004 年 3 月任公司版权部主任，主要负责数字版权授权业务；自 2004 年 3 月至 2006 年 4 月任资源建设部主任，主要负责数字版权授权业务和政府公共关系；自 2006 年 4 月至 2009 年 4 月任版权中心总经理，主要负责数字版权授权业务和政府公共关系及数字版权保护工作；自 2009 年 4 月至 2012 年 1 月任副总经理，主要负责数字版权分销售业务；现任中文在线常务副总经理，负责全方位数字版权业务，并兼任杭州中文在线董事、湖北中文在线董事、鸿达以太董事。

## 3、原森民

原森民先生，男，1964 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，工业经济专业。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、湖北中文在线董事。

#### 4、张帆

张帆先生，副总经理、董事会秘书，其简历参见“（一）董事会成员”。

#### 5、宋洁

宋洁女士，女，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士研究生，经济管理专业。曾任长天计算机系统集成有限公司人力资源主管，AT&T（中国）有限公司中国区人力资源经理，西安杨森制药有限公司业务人力资源经理，美国斯必克热力设备与服务集团亚太区人力资源总监，联想集团有限公司人力资源高级总监，北京畅游天下网络技术有限公司人力资源副总裁，2015 年 9 月加入公司，现任公司副总经理，负责公司人力资源及行政管理工作。

#### 6、鲁丰

鲁丰先生，男，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专，计算机信息专业。2005 年 8 月加入本公司，先后任无线业务部总监、无线事业部副总经理等职务，负责无线通信领域数据业务；现任公司副总经理，同时兼任中文在线杭州分公司总经理，负责电信运营商及相关增值业务。

#### 在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
童之磊	上海文睿投资有限公司	执行董事	2010 年 10 月 14 日		否

#### 在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
童之磊	北京亚杰商汇咨询有限公司	董事	2008 年 11 月	现任	否

	ATA Inc.	董事	2016 年 02 月	现任	是
雷霖	启迪中海创业投资有限公司	董事长	2009 年 06 月	现任	否
	北京启迪汇德创业投资有限公司	董事长	2010 年 08 月	现任	否
	北京启迪明德创业投资有限公司	董事长	2011 年 01 月	现任	否
	清华控股有限公司	副总裁	2012 年 07 月	现任	否
	清控资产管理有限公司	总裁	2012 年 07 月	现任	是
	清控创业投资有限公司	董事	2012 年 12 月	现任	否
	北京启迪日新创业投资有限公司	董事长	2012 年 12 月	现任	否
	清控三联创业投资（北京）有限公司	董事	2013 年 09 月	现任	否
	北京紫荆华融股权投资有限公司	董事长	2013 年 12 月	现任	否
	启迪创业投资管理（北京）有限公司	董事	2013 年 12 月	现任	否
	慕华教育科技有限公司	董事	2013 年 12 月	现任	否
	深圳力宝清控基金管理有限公司	董事	2014 年 08 月	现任	否
	北京荷塘投资管理有限公司	董事	2014 年 09 月	现任	否
	中融人寿保险股份有限公司	董事	2014 年 12 月	现任	否
清华控股集团财务有限公司	监事会主席	2015 年 01 月	现任	否	
周树华	上海开物股权投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2010 年 12 月	现任	是
	北京开物投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2011 年 04 月	现任	否
	上海开物兴华创业投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2012 年 02 月	现任	否
	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	2013 年 02 月	现任	否
何庆源	中国远洋海运集团	外部董事	2012 年 01 月	现任	是
	中国移动通讯集团	外部董事	2016 年 03 月	现任	是
	中国中钢股份有限公司	外部董事	2008 年 06 月	现任	是
	美国 Air Products and Chemical Inc	独立董事	2013 年 01 月	现任	是
	美国 Pentair Limited	独立董事	2007 年 05 月	现任	是
	美国 Qorvo Inc	独立董事	2010 年 05 月	现任	是
	Kiina Investment (BVI) Ltd	董事长	2008 年 11 月	现任	否
	Kiina Business Services (HK) Ltd	董事长	2009 年 01 月	现任	否
	Kiina Systems (HK) Ltd	董事长	2014 年 04 月	现任	否
	Kiina Properties (Canada) Ltd	董事长	1995 年 09 月	现任	否
Kiina Ventures (Canada) Inc	董事长	2009 年 01 月	现任	否	

陈晓	清华大学经管学院	教授	1997 年 01 月	现任	是
姜瑞明	北京首都国际机场股份有限公司	独立董事	2011 年 04	现任	是
	北京国枫律师事务所	执行合伙人	2005 年 01 月	现任	是
曹达	北京金信融达投资管理有限公司	董事长兼总经理	1905 年 7 月	现任	否
	北京金信华创股权投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	1905 年 7 月	现任	否
	北京华清汇金投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	1905 年 7 月	现任	否
	北京金信卓华投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	1905 年 7 月	现任	否
	北京睿达创新投资管理有限公司	执行董事	1905 年 7 月	现任	否
	拉萨睿祺华创投资管理有限公司	执行董事	1905 年 7 月	现任	否
	北京金信明德投资管理有限公司	董 事	1905 年 7 月	现任	否
	天津荷塘资产管理有限公司	董 事	1905 年 7 月	现任	否
	浦华环保股份有限公司	董 事	1905 年 6 月	现任	否
	华夏龙晖（北京）汽车电子科技股份有限公司	监 事	1905 年 6 月	现任	否
	北京盈创汇富投资管理有限公司	执行董事	1905 年 7 月	现任	否
	北京清控金信投资有限公司	执行董事	1905 年 7 月	现任	否
	清控华创（天津）资产管理有限公司	董 事	1905 年 7 月	现任	否
	北京睿祺华盛投资管理有限公司	执行董事	1905 年 7 月	现任	否
	北京清芯华创投资管理有限公司	监 事	1905 年 7 月	现任	否
	清控金信资本管理（香港）有限公司	执行董事		现任	否
	睿华资本管理有限公司	执行董事		现任	否
	桑德环境资源股份有限公司	董 事	1905 年 7 月	现任	否
	南通金信通达投资管理有限公司	董 事	1905 年 7 月	现任	否
	中文在线数字出版集团股份有限公司	监 事	1905 年 6 月	现任	否
	清控金信资本管理（北京）有限公司	董事及总裁	1905 年 7 月	现任	是
	北京金信泽华投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	1905 年 7 月	现任	否
	北京金信创智投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	1905 年 7 月	现任	否
北京金信华盈投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	1905 年 7 月	现任	否	
北京金信汇富投资中心（有限合伙）	执行事务合伙	1905 年 7 月	现任	否	

		人委派代表			
	北京金信华睿投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人委派代表	1905 年 7 月	现任	否
	北京清控金信投资管理有限公司	董事及总裁	1905 年 7 月	现任	否
任佳伟	上海无寻网络科技有限公司	董事	2013 年 10 月	现任	否
	北京北信源软件股份有限公司	投资总监	2015 年 10 月	现任	是
原森民	迈步科技	董事	2011 年 10 月	现任	否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、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	报告期内，公司已向董事、监事及管理人员全额支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
童之磊	董事长兼总经理	男	41	现任	419,400	否
雷霖	董事	男	42	现任	0	是
周树华	董事	男	47	现任	0	是
张帆	董事、副总经理兼董事会秘书	男	47	现任	405,200	否
何庆源	独立董事	男	57	现任	100,000	是
陈晓	独立董事	男	43	现任	100,000	否
姜瑞明	独立董事	男	50	现任	100,000	是

曹 达	监事会主席	男		45	现任		0	是
任佳伟	监事	男		33	现任		0	否
陈芳	监事	女		35	现任	407,011.34		否
谢广才	常务副总经理	男		39	现任	419,400		否
原森民	副总经理兼财务总监	男		52	现任	408,700		否
宋洁	副总经理	女		44	现任	111,046.95		否
鲁丰	副总经理	男		44	现任	507,489.5		否
王忠东	监事	男		47	离任	293,963.79		否
王邦江	副总经理	男		44	离任	275,708.5		否
合计	--	--	--	--	--	3,547,920.08	--	--

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

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
张帆	董事、副总经理兼董事会秘书兼	0	0	0	0	0	0	0	0	0
谢广才	常务副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0
原森民	副总经理兼财务总监	0	0	0	0	0	0	0	0	0
鲁丰	副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	0	0	--	--	0	0	0	--	0
备注(如有)	2015年5月11日,公司披露了首期股票期权激励计划(草案),向激励对象授予股票期权。上述董事、高管被授予部分股票期权,授予日为2015年6月9日,报告期内未行权。									

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	214
主要子公司在职员工的数量（人）	387
在职员工的数量合计（人）	601
当期领取薪酬员工总人数（人）	601
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
编辑运营人员	266
销售人员	84
技术人员	209
财务人员	16
管理人员	26
合计	601
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	82
本科	383
专科	122
高中及以下	14
合计	601

### 2、薪酬政策

公司奉行“承担社会责任、贯彻股东精神、让员工满意”的企业经营宗旨，制定切合公司实际且具有一定竞争力的薪酬政策。员工薪酬主要分为基本薪酬和绩效奖金两部分，基本薪酬部分由岗位价值、职级水平等因素确定，以稳定员工为基本目的；绩效奖金部分以企业年度经营目标为导向，以个人业绩为依据，体现企业经营价值；除此之外，为达到进一步激励人才的目的，公司实施了股权激励计划，极大的激励了核心管理者和骨干员工的积极性和创造性，将企业经营价值和员工进行分享，提高核心员工的满意度。

非现金收入的薪酬政策，坚持以人为本的原则，除按照国家和地方政策要求，为员工缴

纳各项社会保险和住房公积金外，还提供年度体检、节日贺礼、生日贺礼、员工活动等福利和交通津贴、午餐津贴，在创建和谐团队的同时提高了企业团队凝聚力。

### 3、培训计划

公司培训与人才发展工作紧密围绕公司人才战略、人力资源规划、年度经营目标开展，制定年度培训计划并认真落实，培训教育工作取得了新的进展。相继开展了雏鹰培训、青干班培训、导师计划等一系列人才发展与管理培训课程，进一步增强了公司各类人才的业务知识和管理能力，保证了人才梯队的建设，为业务发展提供合格的管理人才与专业人才。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的要求，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。目前，公司在治理方面的各项规章制度配套齐全，主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理办法》、《关联交易管理办法》、《募集资金使用管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《内部审计制度》等。此外，公司持续深入开展公司治理活动，不断加强信息披露工作，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。

#### （一）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，以确保中小股东的话语权。召开股东大会时，公司按相关要求提供网络投票方式为全体股东参与投票表决提供便利。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。

#### （二）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。控股股东能依据法律、法规及公司的规章制度行使权力，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。

### （三）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，占全体董事的三分之一以上，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。

### （四）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，股东代表监事 2 人。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。

### （五）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。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。

### （六）关于公司内部控制

目前，已经纳入公司内控范畴的领域有公司治理结构、组织机构、人力资源管理、内部审计机构、资金的内部控制、销售与收款、采购与付款、资产管理、对控股子公司的控制、关联交易的内部控制、对外担保的内部控制、对外投资的内部控制、对募集资金的控制、对信息披露的内部控制等。内控制度得到了有效执行，相关风险得到有效控制。

### (七) 信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规之规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定巨潮资讯网为公司信息披露的网站和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》作为公司信息披露的报纸，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。公司按照《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》的要求，加强与投资者的沟通，促进投资者对公司的了解和认同。

### (八) 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。

### (九) 公司透明情况

公司严格按照有关法律法规、《公司章程》和公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息和向中国证监会北京证监局、深交所报告有关情况。公司指定董事会秘书负责信息披露、接待投资者来访和投资咨询，公司证券投资部设有专线电话，公司网站设立了投资者关系专栏，并通过电子信箱、传真、投资者关系互动平台等多种方式，确保与广大中小投资者进行无障碍地有效沟通。公司所有需披露的信息均在中国证监会指定的创业板信息披露网站上全面披露，确保所有股东均有平等机会获取公司信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，

与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由经理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	6.98%	2015 年 03 月 10 日	2015 年 03 月 10 日	2015 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2015-015）
2014 年年度股东大会	年度股东大会	0.00%	2015 年 05 月 13 日	2015 年 05 月 13 日	2014 年年度股东大会决议公告（公告编号：2015-034）
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.04%	2015 年 06 月 09 日	2015 年 06 月 09 日	2015 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2015-042）
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 06 月 26 日	2015 年 06 月 26 日	2015 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号：2015-050）
2015 年第四次临时股东大会	临时股东大会	6.87%	2015 年 08 月 26 日	2015 年 08 月 26 日	2015 年第四次临时股东大会决议公告（公告编号：2015-079）
2015 年第五次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 10 月 16 日	2015 年 10 月 16 日	2015 年第五次临时股东大会决议公告（公告编号：2015-091）
2015 年第六次临时股东大会	临时股东大会	0.01%	2015 年 11 月 12 日	2015 年 11 月 12 日	2015 年第六次临时股东大会决议公告（公告编号：2015-107）
2015 年第七次临时股东大会	临时股东大会	6.87%	2015 年 12 月 25 日	2015 年 12 月 25 日	2015 年第七次临时股东大会决议公告（公告编号：2015-121）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
何庆源	17	11	6	0	0	否
陈晓	17	11	6	0	0	否
姜瑞明	17	11	6	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		8				

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事何庆源先生、陈晓先生和姜瑞明先生能够严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等的规定，本着对公司、股东负责的态度，忠实、勤勉地履行职责，按时出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，积极深入公司及控股子公司现场调研，了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议、股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，对公司年报事项、股权激励事项、募集资金存放于使用事项、关联交易事项、非公开发行等事项进行审核并出具了独立董事意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性，维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及战略委员会。2015 年各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作。四个专门委员会自成立起一直按照相应的议事规则运作，在公司内部审计、人才选拔、薪酬与考核等各个方面发挥着积极的作用。

### 1、审计委员会的履职情况

审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，积极履行职责。报告期内，审计委员会审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，委员会认为公司内控制度体系符合法律、法规及《公司章程》的要求，适应当前公司生产经营实际情况的需要，并能够得到有效的执行。同时，审计委员会还就下列事项展开工作：（1）与会计师事务所就年度审计报告编制进行沟通与交流；（2）与公司审计部就公司的内部控制制度的完善与执行保持沟通；（3）审议公司内审部门提交的季度工作报告，年度工作计划；（4）对会计师事务所的工作进行评价，并向董事会提出续聘建议。

### 2、薪酬与考核委员会的履职情况

薪酬与考核委员会对公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定。同时，薪酬与考核委员会不断探索绩效考核体系的进一步完善。报告期内，薪酬与考核委员会召开了三次会议，分别对 2014 年度董事监事高级管理人员薪酬，以及公司首期股票期权激励计划、第二期股票期权激励计划进行了审议并通过。

### 3、提名委员会的履职情况

报告期内，提名委员会认真履行职责，对公司董事会规模和人员结构的情况、董事和经理人员的任职资格等相关事宜提出建议；报告期内，提名委员会召开了一次会议，审议并通过了《关于聘请宋洁为公司副总经理的议案》。

### 4、战略委员会的履职情况

2015 年公司战略委员会认真履行职责，按照《公司章程》的相关规定，勤勉尽责，积极

开展工作。

## 七、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。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的人力资源管理体系，包括招聘、培训、薪酬福利体系、绩效评估体系等。公司高级管理人员的收入与工作绩效直接挂钩。在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的报酬，依据公司绩效考核管理办法予以确定。薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，制定薪酬方案，并报公司董事会薪酬与考核委员会审议。

报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了工作职责。公司各项考评及激励机制执行情况良好，起到了应有的激励和约束作用。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月26日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	<p>重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标。认定标准：1、对已经签发的财务报告重报更正错误（由于政策变化或其他客观因素变化导致的对以前年度的追溯调整除外）2、注册会计师发现的、未被识别的当期财务报告的重大错报；3、公司董事、监事及高级管理人员出现舞弊行为；4、公司监事会、审计委员会、内部审计机构对内部控制监督无效；5、因严重违反国家会计法律法规和企业会计准则、行业财务制度，受到国家机关在行业以上范围内通报、处罚。</p> <p>二、重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。认定标准：1、未根据一般公认的会计准则对会计政策进行选择和应用的控制；2、未对非常规或复杂交易进行有效控制；3、未建立反舞弊程序及控制措施；4、未对期末财务报告过程进行有效控制。</p> <p>三、一般缺陷，除上述重大缺陷、重要缺陷以外的缺陷。</p>	<p>重大缺陷认定标准：1、严重违反国家法律法规，受到 15 万元以上处罚；2、公司缺乏决策流程；3、公司决策程序不科学导致重大决策失误；4、公司高级管理人员或关键人员流失严重；5、出现严重的产品质量问题,并造成严重后果；6、公司遭受证监会处罚或证券交易所警告；7、重要业务缺乏制度控制或控制失效；8、媒体出现负面新闻公司未及时澄清或应对，对公司造成严重影响</p> <p>二、重要缺陷认定标准：1、存在违反公司内部制度并造成损失；2、公司具备决策流程但不完善；3、公司决策程序不科学导致一般性决策失误；4、公司关键岗位人员流失严重；5、公司产品出现质量问题，对公司存在影响但未造成严重后果；6、公司重要业务控制制度或控制活动存在缺陷；7、媒体出现负面新闻，对公司造成较大影响。</p> <p>三、一般缺陷，公司存在的除重大缺陷及重要缺陷的其他缺陷。</p>
定量标准	无	无
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
中文在线按照《内部会计控制规范-基本规范（试行）》及相关规定于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2016 年 04 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网《内部控制鉴证报告》 www.cninfo.com.cn
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 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	2016 年 04 月 25 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/2016BJA10529
注册会计师姓名	唐炫 郑小川

#### 审计报告正文

### 审计报告

XYZH/2016BJA10529

中文在线数字出版集团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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 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：中文在线数字出版集团股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	255,813,531.61	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	159,856,030.80	97,537,231.63
预付款项	38,484,543.55	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	5,610,326.66	9,249,765.75

买入返售金融资产		
存货	8,794,654.27	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	468,559,086.89	192,122,201.02
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	99,248,300.00	96,748,300.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	148,925,000.00	73,505,105.81
投资性房地产		
固定资产	10,880,746.75	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	123,698,715.84	61,489,393.28
开发支出	3,432,209.62	
商誉	17,752,179.43	1,654,444.08
长期待摊费用	633,122.71	257,172.76
递延所得税资产	5,867,389.74	2,503,767.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	410,437,664.09	241,008,169.86
资产总计	878,996,750.98	433,130,370.88
流动负债：		
短期借款	249,352,800.00	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	50,204,974.04	32,480,250.85
预收款项	17,392,899.78	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	17,604,982.33	11,129,997.79
应交税费	15,077,464.93	14,672,301.23
应付利息	184,723.14	101,077.78
应付股利		
其他应付款	586,724.17	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	350,404,568.39	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	11,077,565.42	5,195,800.12
递延所得税负债	3,887,428.44	
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,964,993.86	5,195,800.12
负债合计	365,369,562.25	131,217,370.17
所有者权益：		

股本	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	188,827,854.16	29,880,245.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,426,336.16	20,198,350.08
一般风险准备		
未分配利润	181,554,398.86	161,127,686.55
归属于母公司所有者权益合计	511,808,589.18	301,206,282.41
少数股东权益	1,818,599.55	706,718.30
所有者权益合计	513,627,188.73	301,913,000.71
负债和所有者权益总计	878,996,750.98	433,130,370.88

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	221,693,963.61	43,195,740.96
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	102,153,240.16	74,043,653.67
预付款项	1,712,861.38	3,012,360.24
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,798,312.64	56,749,609.34
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	356,358,377.79	177,001,364.21
非流动资产：		
可供出售金融资产	93,129,300.00	90,629,300.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	122,894,616.66	105,468,563.70
投资性房地产		
固定资产	9,098,284.62	3,465,093.10
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	79,233,363.08	56,223,349.01
开发支出	3,432,209.62	
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,488,121.08	824,375.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	312,275,895.06	256,610,680.85
资产总计	668,634,272.85	433,612,045.06
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	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	38,213,701.92	16,006,541.62
预收款项	11,994,031.55	9,279,857.75
应付职工薪酬	9,231,196.88	6,918,885.24
应交税费	7,965,748.97	11,656,144.03
应付利息	120,833.33	101,077.78
应付股利		

其他应付款	5,083,310.63	33,827,282.03
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	172,608,823.28	132,789,788.45
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	5,560,806.92	1,985,083.14
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,560,806.92	1,985,083.14
负债合计	178,169,630.20	134,774,871.59
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	189,272,989.48	30,325,381.10
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,426,336.16	20,198,350.08
未分配利润	159,765,317.01	158,313,442.29
所有者权益合计	490,464,642.65	298,837,173.47
负债和所有者权益总计	668,634,272.85	433,612,045.06

### 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	390,246,185.64	269,738,063.00
其中：营业收入	390,246,185.64	269,738,063.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	374,725,405.62	235,894,311.29
其中：营业成本	206,120,487.59	144,735,750.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,522,925.43	2,523,498.49
销售费用	42,556,981.21	28,277,445.07
管理费用	120,539,776.49	57,918,599.21
财务费用	415,487.60	393,408.08
资产减值损失	3,569,747.30	2,045,610.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	5,815,403.81	6,076,431.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,815,403.81	6,076,431.33
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,336,183.83	39,920,183.04
加：营业外收入	14,621,726.99	13,992,709.88
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	548,740.47	218,673.85
其中：非流动资产处置损失	7,823.20	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,409,170.35	53,694,219.07
减：所得税费用	6,042,590.71	7,593,033.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,366,579.64	46,101,185.27
归属于母公司所有者的净利润	31,254,698.39	46,169,543.67
少数股东损益	-1,888,118.75	-68,358.40
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	29,366,579.64	46,101,185.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,254,698.39	46,169,543.67
归属于少数股东的综合收益总额	-1,888,118.75	-68,358.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.51
（二）稀释每股收益	0.27	0.51

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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	185,625,365.74	176,240,104.57
减：营业成本	94,189,984.01	82,766,518.64
营业税金及附加	581,791.59	1,606,855.56
销售费用	24,767,696.18	24,107,921.13
管理费用	74,701,721.19	27,879,134.29
财务费用	108,074.62	732,443.01
资产减值损失	2,330,852.47	405,413.40
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）	11,239,183.90	25,445,296.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,295,252.96	2,731,290.17
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	184,429.58	64,187,115.23
加：营业外收入	12,783,031.69	6,897,323.17
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	262,280.63	188,550.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,705,180.64	70,895,888.40
减：所得税费用	425,319.84	6,856,375.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,279,860.80	64,039,513.15
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	12,279,860.80	64,039,513.15
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	371,705,821.19	256,049,507.15
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	159,596.87	
收到其他与经营活动有关的现金	27,604,055.50	18,966,342.87
经营活动现金流入小计	399,469,473.56	275,015,850.02
购买商品、接受劳务支付的现金	163,094,999.26	99,216,574.05
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	111,429,279.08	87,206,564.03
支付的各项税费	28,414,426.37	18,778,218.10
支付其他与经营活动有关的现金	60,425,311.16	31,488,540.76
经营活动现金流出小计	363,364,015.87	236,689,896.94
经营活动产生的现金流量净额	36,105,457.69	38,325,953.08
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	3,010,627.95	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	30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38,600,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	41,640,627.95	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	65,958,555.91	45,061,852.59
投资支付的现金	151,425,000.00	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	23,117,159.49	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	240,500,715.40	141,810,152.59
投资活动产生的现金流量净额	-198,860,087.45	-140,729,977.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	182,300,000.00	

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	248,839,900.00	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	431,139,900.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金	55,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,019,475.00	9,785,973.35
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	168,548,417.00	
筹资活动现金流出小计	234,567,892.00	9,785,973.35
筹资活动产生的现金流量净额	196,572,008.00	45,214,026.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,165.58	-1.39
五、现金及现金等价物净增加额	33,816,212.66	-57,189,998.88
加：期初现金及现金等价物余额	59,140,818.95	116,330,817.83
六、期末现金及现金等价物余额	92,957,031.61	59,140,818.95

## 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	149,009,052.32	162,935,088.67
收到的税费返还	107,969.77	
收到其他与经营活动有关的现金	18,622,730.02	7,090,087.78
经营活动现金流入小计	167,739,752.11	170,025,176.45
购买商品、接受劳务支付的现金	44,464,868.73	58,876,592.38
支付给职工以及为职工支付的现金	63,266,028.34	67,075,066.13
支付的各项税费	17,337,714.14	10,545,019.78
支付其他与经营活动有关的现金	19,837,430.27	16,054,070.70
经营活动现金流出小计	144,906,041.48	152,550,748.99
经营活动产生的现金流量净额	22,833,710.63	17,474,427.46

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,800,000.00	
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	100,836,020.51	40,548,705.23
投资活动现金流入小计	131,636,020.51	40,548,705.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,128,627.34	26,585,112.57
投资支付的现金	2,500,000.00	90,629,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39,788,840.00	10,007,910.00
支付其他与投资活动有关的现金	94,521,149.15	14,694,089.34
投资活动现金流出小计	182,938,616.49	141,916,411.91
投资活动产生的现金流量净额	-51,302,595.98	-101,367,706.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	179,300,000.00	
取得借款收到的现金	100,000,000.00	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	279,300,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金	55,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,019,475.00	9,785,973.35
支付其他与筹资活动有关的现金	168,548,417.00	
筹资活动现金流出小计	234,567,892.00	9,785,973.35
筹资活动产生的现金流量净额	44,732,108.00	45,214,026.65
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	16,263,222.65	-38,679,252.57
加：期初现金及现金等价物余额	43,195,740.96	81,874,993.53
六、期末现金及现金等价物余额	59,458,963.61	43,195,740.96

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	90,000,000.00				29,880,245.78					20,198,350.08		161,127,686.55	706,718.30	301,913,000.71
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					20,198,350.08		161,127,686.55	706,718.30	301,913,000.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	30,000,000.00				158,947,608.38					1,227,986.08		20,426,712.31	1,111,881.25	211,714,188.02
(一)综合收益总额												31,254,698.39	-1,888,118.75	29,366,579.64
(二)所有者投入和减少资本	30,000,000.00				158,947,608.38								3,000,000.00	191,947,608.38
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				137,468,281.40									167,468,281.40
2. 其他权益工具持有者投入资本													3,000,000.00	3,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,479,326.98									21,479,326.98

4. 其他													
(三) 利润分配								1,227,986.08		-10,827,986.08			-9,600,000.00
1. 提取盈余公积								1,227,986.08		-1,227,986.08			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,600,000.00			-9,600,000.00
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	120,000,000.00				188,827,854.16			21,426,336.16		181,554,398.86	1,818,599.55	513,627,188.73	

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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

### 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				20,198,350.08	158,313,442.29	298,837,173.47
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				20,198,350.08	158,313,442.29	298,837,173.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	30,000,000.00				158,947,608.38					2,679,860.80	191,627,469.18
（一）综合收益总额										12,279,860.80	12,279,860.80
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00				158,947,608.38						188,947,608.38
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				137,468,281.40						167,468,281.40
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					21,479,326.98						21,479,326.98	
4. 其他												
(三) 利润分配										-9,600,000.00	-9,600,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,600,000.00	-9,600,000.00	
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	120,000,000.00				189,272,989.48					20,198,350.08	160,993,303.09	490,464,642.65

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

### 三、公司基本情况

截至 2015 年 12 月 31 日,中文在线数字集团出版股份有限公司股本及股权结构情况如下:

股东名称	股本	持股比例(%)
无限售条件股份	90,000,000.00	75.00
限售条件股份	30,000,000.00	25.00
合计	120,000,000.00	100.00

本公司设有股东大会、董事会、监事会、总经理、财务总监,制定了相应的议事规程。本公司下设无线事业部、法律服务中心、政府与公共服务事业部、互联网事业部、内容中心、版权中心、研发中心、市场中心、人力行政中心、财务部、内审部、证券投资部等职能部门。

本公司合并财务报表范围包括:

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、北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司、北京中文万维科技有限公司、北京鸿达以太文化发展有限公司共 10 家公司。

### 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,并基于本附注“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流量确认的收入、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。

按阅读流量确认的收入的确认方法为：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，根据系统平台阅读流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。

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項。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

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	收入	6%、13%、17%
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	15%
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%
中文在线教育集团有限公司	12-16.5%
北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司	25%
北京中文万维科技有限公司	25%
北京鸿达以太文化发展有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

1) 本公司为高新技术企业，于 2015 年 11 月 24 日取得了编号为 GR201511001718 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2015 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。中文传媒 2015 年适用高新技术企业的 15% 优惠税率。

3) 本公司全资子公司北京中文在线教育科技发展有限公司（以下简称中文教育）为高新技术企业，于 2014 年 10 月 30 日取得了编号为 GR201410001249 的高新技术企业证书，有效期三年。中文教育 2015 年适用高新技术企业的 15% 优惠税率。

4) 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。上海中文在线 2015 年适用高新技术企业的 15% 优惠税率。

5) 本公司全资子公司北京鸿达以太文化发展有限公司（以下简称北京鸿达以太）为高新技术企业，于 2014 年 7 月 30 日取得了编号为 GF201411000176 的高新技术企业证书，有效期三年。北京鸿达以太 2015 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的适用税率均为 25%。

## (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。

## 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	198,989.05	234,544.38
银行存款	92,758,042.56	58,906,274.57
其他货币资金	162,856,500.00	816,000.00
合计	255,813,531.61	59,956,818.95

#### 其他说明

年末其他货币资金中 16,223.50 万元为开立信用证之保证金，其他均为质量保函保证金；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

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	168,430,770.27	100.00%	8,574,739.47	5.09%	159,856,030.80	102,203,659.55	100.00%	4,666,427.92	4.57%	97,537,231.63
合计	168,430,770.27	100.00%	8,574,739.47	5.09%	159,856,030.80	102,203,659.55	100.00%	4,666,427.92	4.57%	97,537,231.63

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	154,070,765.64	3,037,455.48	2.00%
1 年以内小计	154,070,765.64	3,037,455.48	2.00%
1 至 2 年	6,662,959.17	999,443.87	15.00%
2 至 3 年	2,465,573.15	1,232,786.58	50.00%
3 年以上			100.00%
3 至 4 年	2,341,628.55	2,341,628.55	100.00%
4 至 5 年	575,900.00	575,900.00	100.00%
5 年以上	387,525.00	387,525.00	100.00%
合计	166,504,351.51	8,574,739.47	

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

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 1,926,418.76 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 3,908,311.55 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

无。

#### (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	49,224,560.00	1年以内、1-2年	29.23%	1,485,669.05
北京新浪互联信息服务有限公司	21,000,000.00	1年以内	12.47%	420,000.00
咪咕数字传媒有限公司	17,780,464.00	1年以内	10.56%	355,609.28
百视通网络电视技术发展有限责	11,000,000.00	1年以内	6.53%	220,000.00

任公司				
上海东方龙新媒体有限公司	11,000,000.00	1年以内	6.53%	220,000.00
合计	110,005,024.00		65.31%	2,701,278.33

(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	21,007,448.81	54.59%	22,780,193.92	95.19%
1至2年	17,416,094.74	45.25%	720,564.77	3.01%
2至3年			223,959.02	0.94%
3年以上	61,000.00	0.16%	207,000.00	0.86%
合计	38,484,543.55	--	23,931,717.71	--

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：

房租押金 1,032,948.00 元于 2012 年支付，华人汇和科技园建设有限公司购房款 17,406,200.00 元于 2014 年底支付

(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	33,071,780.00	1年以内、1-2年	85.94%
北京佳丰盛世商贸有限公司	1,100,000.00	1年以内	2.86%
北京永利多房地产有限公司	3,042,684.00	1年以内、1-2年、3年以上	7.91%
电子工业出版社	276,811.07	1年以内	0.72%
北京长江新世纪文化传媒有限公司	210,190.28	1年以内	0.55%
合计	37,701,465.35		97.98%

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,926,746.50	100.00%	316,419.84	5.34%	5,610,326.66	9,420,472.17	100.00%	170,706.42	1.81%	9,249,765.75
合计	5,926,746.50	100.00%	316,419.84	5.34%	5,610,326.66	9,420,472.17	100.00%	170,706.42	1.81%	9,249,765.75

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	5,293,275.03	105,865.50	2.00%
1 年以内小计	5,293,275.03	105,865.50	2.00%
1 至 2 年	490,232.55	73,534.88	15.00%
2 至 3 年	12,438.92	6,219.46	50.00%
3 至 4 年	80,800.00	80,800.00	100.00%

5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	5,926,746.50	316,419.84	

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 145,713.42 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

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增发费用	471,698.10	6,344,765.77
职工借款及备用金	1,516,769.89	746,823.25
保证金及押金	3,856,436.26	1,105,083.15
MOOC 借款	-	1,223,800.00
往来款	81,842.25	-
合计	5,926,746.50	9,420,472.17

(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
新闻出版总署	保证金及押金	1,467,530.00	1 年以内	24.76%	29,350.60

北京教育科学研究院	保证金及押金	816,900.00	1 年以内	13.78%	16,338.00
北京市康达律师事务所	增发费用	471,698.10	1 年以内	7.96%	9,433.96
北京佳丰盛世商贸有限公司	保证金及押金	366,667.00	1 年以内	6.19%	7,333.34
中央电化教育馆	保证金及押金	238,013.00	1 年以内	4.02%	4,760.26
合计	--	3,360,808.10	--	56.71%	67,216.16

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,982,872.41	188,218.14	8,794,654.27	1,446,666.98		1,446,666.98
合计	8,982,872.41	188,218.14	8,794,654.27	1,446,666.98		1,446,666.98

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		188,218.14				188,218.14
合计		188,218.14				188,218.14

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

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：	22,500,000.00		22,500,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
可供出售权益工具：	76,748,300.00		76,748,300.00	76,748,300.00		76,748,300.00
按成本计量的	76,748,300.00		76,748,300.00	76,748,300.00		76,748,300.00
合计	99,248,300.00		99,248,300.00	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-C NInformat ionTechno logy (Cayman ) Corporatio n	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

(1) 持有至到期投资情况

无。

(2) 期末重要的持有至到期投资

无。

(3) 本期重分类的持有至到期投资

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		
一、合营企业											
二、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	39,090,47 7.10		36,131,57 8.39	51,729.24			3,010,627 .95				
北京鸿达 以太文化 发展有限 公司	34,414.62 8.71	35,653,20 0.00		3,295,252 .96					73,363,08 1.67		
JOINEA R LIMITED		148,925,0 00.00								148,925,0 00.00	
小计	73,505,10 5.81	184,578,2 00.00	36,131,57 8.39	3,346,982 .20	0.00	0.00	3,010,627 .95	0.00	73,363,08 1.67	148,925,0 00.00	
合计	73,505,10 5.81	184,578,2 00.00	36,131,57 8.39	3,346,982 .20	0.00	0.00	3,010,627 .95	0.00	73,363,08 1.67	148,925,0 00.00	

### 其他说明

注 1：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详见本附注八、2、（3）所述。

注 2：2015 年 11 月 28 日，本公司之子公司北京中文在线教育科技有限公司、北京

学友园中少报刊发行有限责任公司、北京学友园文化发展有限公司、梁学全签署股权转让协议，各方协商同意，北京中文在线教育科技发展有限公司将其持有的北京学友园中少报刊发行有限责任公司 42.86% 的股权转让给北京学友园文化发展有限公司，转让价格为 3,860 万元；北京中文在线教育科技发展有限公司分别于 2015 年 9 月、10 月、12 月收到 1,800 万、200 万、1,860 万共计 3,860 万元。

注 3：2015 年 12 月 10 日，本公司、北京世纪泓慧投资中心（有限合伙）、谭军安签署股权转让协议，各方同意，本公司以 1,585.32 万元现金受让北京世纪泓慧投资中心（有限合伙）持有北京鸿达以太文化发展有限公司 24.02% 的股权，以 1,980.00 万元现金受让谭军安持有北京鸿达以太文化发展有限公司 30.00% 的股权，本公司按合同约定于 2015 年 12 月支付全部股权转让款项；北京鸿达以太文化发展有限公司于 2015 年 12 月 28 日完成工商登记变更。股权转让完成后成为本公司全资子公司，纳入合并范围。

注 4：2015 年 12 月 9 日，股份公司董事会会议决议，本公司之子公司中文在线教育集团有限公司拟以 2,300 万美元投资 JOINGEAR LIMITED（一家英属维京群岛法律下设立的 BVI 公司）获得其 38.33% 的股权。

## 18、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

## 19、固定资产

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	办公用设备及其他	合计
----	------	----------	----

一、账面原值：			
1.期初余额	2,136,030.00	7,492,252.42	9,628,282.42
2.本期增加金额			
(1) 购置	778,599.54	7,494,821.60	8,273,421.14
(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	265,152.00		265,152.00
4.期末余额	2,649,477.54	14,987,074.02	17,636,551.56
二、累计折旧			
1.期初余额	1,240,037.96	3,538,257.94	4,778,295.90
2.本期增加金额	509,680.54	1,695,739.69	2,205,420.23
(1) 计提			
3.本期减少金额	227,911.32		227,911.32
(1) 处置或报废	227,911.32		227,911.32
4.期末余额	1,521,807.18	5,233,997.63	6,755,804.81
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	1,127,670.36	9,753,076.39	10,880,746.75
2.期初账面价值	895,992.04	3,953,994.48	4,849,986.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

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

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	买断版权	合计
----	-------	-----	-------	-------	------	----

一、账面原值						
1.期初余额			3,500,000.00	867,486.77	98,174,182.46	102,541,669.23
2.本期增加 金额						
(1) 购置				676,209.39	85,698,173.47	86,374,382.86
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置					333,333.33	333,333.33
4.期末余额			3,500,000.00	1,543,696.16	183,539,022.60	188,582,718.76
二、累计摊销						
1.期初余额			2,200,000.00	485,740.74	38,366,535.21	41,052,275.95
2.本期增加 金额			300,000.00	154,503.11	23,710,557.19	24,165,060.30
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置					333,333.33	333,333.33
4.期末余额			2,500,000.00	640,243.85	61,743,759.07	64,884,002.92
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			1,000,000.00	903,452.31	121,795,263.53	123,698,715.84
2.期初账面 价值			1,300,000.00	381,746.03	59,807,647.25	61,489,393.28

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
资产管理平台		3,432,209.62		3,432,209.62
合计		3,432,209.62		3,432,209.62

其他说明

公司从 2014 年启动资产管理平台系统升级计划，整个升级系统计划在五年内完成，并且在总体规划的前提下采取分步实施、分步上线的实施策略。具体的实施规划如下：

第一阶段（2014 年 1 月—2016 年 2 月），建设内容：项目整体论证、规划以及内容管理系统基础功能建设。基础功能建设包括：原始文件库建设、成品文件库建设、元数据管理、应用报表分析、日志管理、系统管理等五大基础模块。为内容管理平台搭建坚实的基础，建立统一的内容数据标准以及加工数据标准。

第二阶段（2016 年 3 月—2017 年 2 月），建设内容：合同管理系统，规范合同拟定、合同审核与审批、合同登记与签章、合同履行、合同变更和解除、合同归档及借阅、合同纠纷处理等各合同管理环节中的相关工作，便于合同分类、统计分析，防范和降低因合同管理带来的风险。

第三阶段（2017 年 3 月—2018 年 2 月），建设内容：充分利用系统内、外部海量数据，根据业务需求建立多维度的数据分析模型，利用列表和图形分析工具全方面的展示，提取有价值的数

据。第四阶段（2018 年 3 月—2018 年 12 月），建设内容：资产平台功能优化，实现结构化文档尤其是复合文档的片段级管理、支持专题知识库的创建、支持不同特色资源库的构建与管理、实现海量数据的存储以及高效检索，重点解决海量文件以及碎片化的文件在后续对日后业务指导规划工作，建立多维度的生产数据分析模型，为生产提供指导性的意见。

截止本报告期末，项目处于第一阶段——内容管理系统基础功能建设阶段。

## 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
广州市四月天信 息科技有限公司	1,654,444.08					1,654,444.08
北京鸿达以太文 化发展有限公司		16,097,735.35				16,097,735.35
合计	1,654,444.08	16,097,735.35				17,752,179.43

### (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	257,172.76	540,831.73	164,881.78		633,122.71
合计	257,172.76	540,831.73	164,881.78		633,122.71

## 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	8,736,083.64	1,381,136.93	4,790,811.02	758,134.02
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

政府补助			400,000.25	60,000.04
递延收益	7,240,806.92	1,086,121.04	1,795,799.87	290,441.68
股份支付	21,479,326.98	3,221,899.05		
存货跌价	188,218.14	28,232.72		
合计	38,644,435.68	5,867,389.74	16,287,888.97	2,503,767.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,916,189.61	3,887,428.44		
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	25,916,189.61	3,887,428.44		

(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		5,867,389.74		2,503,767.41
递延所得税负债		3,887,428.44		

(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	28,116.59	3,046,323.32
可抵扣亏损	10,187,041.25	6,225,850.93
合计	10,215,157.84	9,272,174.25

(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

2015 年			
2016 年			
2017 年			
2018 年		3,514.20	
2019 年		1,899,000.77	
2020 年	10,187,041.25		
合计	10,187,041.25	1,902,514.97	--

### 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
保证借款	249,352,800.00	55,000,000.00
合计	249,352,800.00	55,000,000.00

短期借款分类的说明：

2015 年 12 月 22 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 10,000.00 万元，借款期限为 2015 年 12 月 22 日至 2016 年 12 月 22 日，由本公司之股东童之磊提供保证担保。

2015 年 12 月 25 日，本公司之子公司中文在线教育集团有限公司与江苏银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同，借款金额 2,300 万美元，借款期限为 2015 年 12 月 25 日至 2016 年 12 月 23 日，借款用于投资境外公司 JOINGEAR LIMITED 38.33% 的股权；该项借款以江苏银行股份有限公司北京分行签发的 2,352 万美元的信用证提供质押担保

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

### 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

适用  不适用

### 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	50,204,974.04	32,480,250.85
合计	50,204,974.04	32,480,250.85

#### (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
广州亚盟信息技术有限公司（原文网）	350,718.00	未结算
李亚男	238,095.24	未结算
陕西人民出版社	218,759.65	未结算
北京师联教育科学研究所	154,555.08	未结算
北京交通大学出版社有限责任公司	153,960.09	未结算
合计	1,116,088.06	--

### 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	17,392,899.78	12,110,316.70
合计	17,392,899.78	12,110,316.70

(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	1,000,000.00	未结算
北京文畅智悦文化有限公司	600,000.00	未结算
合计	1,600,000.00	--

(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	10,829,046.16	125,692,924.02	119,364,364.33	17,157,605.85
二、离职后福利-设定提存计划	300,951.63	4,940,310.90	4,793,886.05	447,376.48
三、辞退福利		680,169.64	680,169.64	
合计	11,129,997.79	131,313,404.56	124,838,420.02	17,604,982.33

(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	5,553,357.92	110,624,283.92	105,811,066.90	10,366,574.94
2、职工福利费		3,289,061.15	3,289,061.15	
3、社会保险费	212,549.54	3,386,014.42	3,296,152.06	302,411.90
其中：医疗保险费	189,589.66	3,007,113.71	2,928,661.07	268,042.30
工伤保险费	6,738.96	127,306.71	122,149.61	11,896.06

生育保险费	16,220.92	251,594.00	245,341.38	22,473.54
4、住房公积金	6,717.00	4,396,040.00	4,281,862.00	120,895.00
5、工会经费和职工教育经费	5,056,421.70	3,997,524.53	2,686,222.22	6,367,724.01
合计	10,829,046.16	125,692,924.02	119,364,364.33	17,157,605.85

### (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	281,949.72	4,667,435.75	4,526,330.89	423,054.58
2、失业保险费	19,001.91	272,875.15	267,555.16	24,321.90
合计	300,951.63	4,940,310.90	4,793,886.05	447,376.48

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,736,212.55	6,753,350.13
营业税		259,961.23
企业所得税	5,784,742.09	5,721,156.19
个人所得税	3,866,922.61	932,915.70
城市维护建设税	384,481.42	558,006.82
教育费附加	280,235.42	408,716.49
其他税费	24,870.84	38,194.67
合计	15,077,464.93	14,672,301.23

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	184,723.14	101,077.78
合计	184,723.14	101,077.78

### 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	586,724.17	527,625.70
合计	586,724.17	527,625.70

##### (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	3,400,000.25	21,180,000.00	15,699,999.92	8,880,000.33	
递延服务收入	1,795,799.87	835,849.06	434,083.84	2,197,565.09	书香中国业务后续服务而确认
合计	5,195,800.12	22,015,849.06	16,134,083.76	11,077,565.42	--

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	140,000.03		69,999.96		70,000.07	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	260,000.22		129,999.96		130,000.26	与资产相关
购房补贴	3,000,000.00		0.00		3,000,000.00	与资产相关
基于手机微出版技术的原创聚合暨富媒体发布平台项目		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
上海市服务业引导配套资金-数字教育出版综合服务平台		2,100,000.00	420,000.00		1,680,000.00	与资产相关
北京文创-多终端媒体阅读服务平台建设及书香东城应用示范		3,770,000.00	3,770,000.00			与收益相关

2015 年北京市高新技术成果转化项目补助		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
东城区财力贡献奖励		580,000.00	580,000.00			与收益相关
面向复合出版的版权资源管理发布系统研发与应用补助		1,750,000.00	1,750,000.00			与收益相关
2015 年北京市音像、电子、网络出版物专项资金项目补助		120,000.00	120,000.00			与收益相关
面向机构的移动互联网阅读服务平台建设及行业示范项目		4,180,000.00	4,180,000.00			与收益相关
基于多屏互动的“农家书屋数字阅机”项目补助		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
上海市张江高科技园区管理委员会支持企业资金补贴款		155,000.00	155,000.00			与收益相关
合计	3,400,000.25	19,655,000.00	14,174,999.92		8,880,000.33	--

## 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	30,000,000.00				30,000,000.00	120,000,000.00

## 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	137,468,281.40		167,348,527.18
其他资本公积		21,479,326.98		21,479,326.98
合计	29,880,245.78	158,947,608.38		188,827,854.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本公司公开发行股票产生的股票溢价，公开发行股票事项详见本附注一所述。

2、本公司本年度实施了股权激励计划，按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定，公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

## 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	20,198,350.08	1,227,986.08		21,426,336.16
合计	20,198,350.08	1,227,986.08		21,426,336.16

## 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	161,127,686.55	129,661,894.51
调整后期初未分配利润	161,127,686.55	129,661,894.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,254,698.39	46,169,543.67
减：提取法定盈余公积	1,227,986.08	6,403,951.32
应付普通股股利	9,600,000.00	8,299,800.31
期末未分配利润	181,554,398.86	161,127,686.55

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	390,246,185.64	206,120,487.59	269,738,063.00	144,735,750.21
合计	390,246,185.64	206,120,487.59	269,738,063.00	144,735,750.21

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-77,457.18	652,863.56
城市维护建设税	790,426.45	860,006.11
教育费附加	596,408.24	653,548.64
其他税费	213,547.92	357,080.18
合计	1,522,925.43	2,523,498.49

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,475,348.12	22,250,735.06
劳务费	194,708.21	271,674.33
办公费	1,661,467.07	565,647.60
差旅及交通费	1,714,806.13	1,476,164.16
业务招待费	2,080,209.25	1,481,507.90
折旧	173,177.29	141,842.84
会务费	162,981.21	369,779.49
其他	13,094,283.93	1,720,093.69
合计	42,556,981.21	28,277,445.07

其他说明：本公司销售费用本年度增长主要是本公司为开拓泛娱乐市场，在该市场投入的广告费用。

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	63,859,757.43	31,924,600.61
股份支付	21,479,326.98	
职工薪酬	18,934,518.94	12,485,000.14
房租物业费	6,344,785.73	6,331,166.02
中介机构费	2,813,138.45	2,349,151.18
业务招待费	1,415,278.70	613,851.13
办公费	1,117,817.19	752,044.19
差旅及交通费	892,912.38	556,967.57
劳务费	270,439.38	197,430.91
邮电通讯费	295,627.34	195,579.93
无形资产摊销	395,541.35	379,165.83
税金	516,113.77	478,739.12
折旧	469,517.56	387,444.78
会务费	323,821.72	232,700.66
董事会费	334,700.00	313,800.00

水电费	138,087.87	404,988.58
其他	938,391.70	315,968.56
合计	120,539,776.49	57,918,599.21

其他说明：本公司管理费用本年度增长主要是本公司实施股权激励计划产生的费用，以及研发投入增加和职工薪酬增长所致。

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,503,120.36	1,570,233.35
减：利息收入	1,515,837.42	1,283,078.59
加：汇兑损失	353,437.04	25,961.39
加：其他支出	74,767.62	80,291.93
合计	415,487.60	393,408.08

## 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	3,569,747.30	2,045,610.23
合计	3,569,747.30	2,045,610.23

## 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	3,346,982.20	6,076,431.33
处置长期股权投资产生的投资收益	2,468,421.61	
合计	5,815,403.81	6,076,431.33

## 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
政府补助	14,174,999.92	13,991,797.38	14,174,999.92
增值税返还收入	107,969.77		107,969.77
其他	338,757.30	912.50	338,757.30
合计	14,621,726.99	13,992,709.88	14,513,757.22

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
文化创意产业发展专项资金补助	雍和园管委会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）		否	69,999.96	69,999.97	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	科技部	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）		否	129,999.96	2,856,666.61	与资产相关
入区奖励	武汉经济技术开发区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助		否		2,000,000.00	与收益相关
张江管委会财政扶持款	张江高科技园区管委会	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）		否		466,000.00	与收益相关
上海市浦东新区财政局公共服务平台项目资助	上海市浦东新区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的		否		140,000.00	与收益相关

尾款			补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
上海市科学技术委员会 创新资金	上海市科学技术委员会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)		否		100,000.00	与收益相关
上海市浦东新区财政局 科技发展基金	上海市浦东新区财政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)		否		90,000.00	与收益相关
书香湖北互 联网数字图 书馆补助款	湖北省人民政府办公厅	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)		否		4,000,000.00	与收益相关
东城区财政 局 2013 年度 营改增财政 扶持清算资 金	东城区财政 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)		否		298,474.21	与收益相关
"基于 SOA 的数字版权 保护平台"项 目补助	中关村科技 园	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)		否		117,600.00	与收益相关
出版内容多 业态协同发 布支撑技术 研究补贴	科技部	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的		否		584,000.00	与收益相关

			补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
文化内容多 维度评价体 系研发补贴	科技部	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)		否		629,056.59	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	北京市国有 文化资产监 督管理办公 室	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)		否		2,640,000.00	与收益相关
东城区财力 贡献奖励	北京市东城 区产业和投 资促进局、北 京市东城区 行政服务中 心	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否		580,000.00	与收益相关
多终端媒体 阅读服务平 台建设及书 香东城应用 示范	北京市国有 文化资产监 督管理办公 室投融资处	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否		3,770,000.00	与收益相关
2015年北京 市高新技术 成果转化	北京市科学 技术委员会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否		2,000,000.00	与收益相关
数字教育出 版综合服务 平台(全媒体 图书出版服	上海市国库 收付中心	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的	是	否		420,000.00	与收益相关

务平台)			补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
基于多屏互 动的“农家书 屋数字阅读 机”	湖北省新闻 出版广电局、 湖北省财政 厅	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	1,000,000.00		与收益相关
2015 年北京 市音像、电 子、网络出版 物专项资金 项目	北京市新闻 出版广电局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	120,000.00		与收益相关
面向复合出 版的版权资 源管理发布 系统研发与 应用	北京市科学 技术委员会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	1,750,000.00		与收益相关
面向机构的 移动互联网 阅读服务平 台建设及行 业示范	北京市国有 文化资产监 督管理办公 室	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	4,180,000.00		与收益相关
上海市张江 高科技园区 管理委员会 支持企业资 金补贴	上海市张江 高科技园区 管理委员会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	155,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	14,174,999.9 2	13,991,797.3 8	--

## 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	7,823.20		7,823.20
其中：固定资产处置损失	7,823.20		7,823.20
对外捐赠	428,636.64		428,636.64
其他	112,280.63	218,673.85	112,280.63
合计	548,740.47	218,673.85	548,740.47

## 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	9,406,213.04	7,945,967.00
递延所得税费用	-3,363,622.33	-352,933.20
合计	6,042,590.71	7,593,033.80

### (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	35,409,170.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,852,292.59
子公司适用不同税率的影响	-4,218,388.17
调整以前期间所得税的影响	246,343.89
非应税收入的影响	-378,022.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	620,503.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-475,628.74
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	1,395,490.15
所得税费用	6,042,590.71

## 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	1,331,114.28	1,283,078.59
政府补助	14,174,999.92	13,672,059.12
其他	12,097,941.30	4,011,205.16
合计	27,604,055.50	18,966,342.87

### (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	892,912.38	2,234,978.42
办公费	1,117,817.19	1,297,206.11
交际应酬费	1,415,278.70	2,018,500.58
会务费	323,821.72	621,280.15
审计及其他专业机构服务费	2,813,138.45	2,989,718.97
邮电通讯费	295,627.34	314,483.24
房租	6,344,785.73	6,408,566.02
劳务费	270,439.38	421,486.19
董事会费	334,700.00	313,800.00
水电费	138,087.87	385,425.10
研究开发费	20,485,982.01	7,079,292.43
其他	25,992,720.39	7,403,803.55
合计	60,425,311.16	31,488,540.76

### (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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
增发费用	6,313,417.00	
借款保证金	162,235,000.00	
合计	168,548,417.00	

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	29,366,579.64	46,101,185.27
加：资产减值准备	3,569,747.30	2,045,610.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,809,941.25	1,548,585.16
无形资产摊销	18,115,667.49	13,658,193.09
长期待摊费用摊销	164,881.78	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）	7,823.20	
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）	1,856,557.40	
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,815,403.81	-6,076,431.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,363,622.33	-352,933.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,216,820.49	-1,446,666.98

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-60,066,370.70	-29,349,933.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,763,509.00	12,134,051.14
其他	21,479,326.98	
经营活动产生的现金流量净额	36,105,457.69	38,325,953.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	92,957,031.61	59,140,818.95
减：现金的期初余额	59,140,818.95	116,330,817.83
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	33,816,212.66	-57,189,998.88

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	32,788,840.00
北京鸿达以太文化发展有限公司	32,788,840.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,671,680.51
北京鸿达以太文化发展有限公司	9,671,680.51
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
北京鸿达以太文化发展有限公司	
取得子公司支付的现金净额	23,117,159.49

## （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	92,957,031.61	59,140,818.95
其中：库存现金	198,989.05	234,544.38
可随时用于支付的银行存款	92,758,042.56	58,906,274.57
三、期末现金及现金等价物余额	92,957,031.61	59,140,818.95

#### 75、所有者权益变动表项目注释

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	162,856,500.00	保证金
合计	162,856,500.00	--

#### 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
其中：美元	198,476.24	6.4936	1,288,825.31

(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

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京鸿达以太文化发展有限公司	2015年12月28日	35,653,200.00	54.02%	收购	2015年12月28日	付款,完成工商变更登记	0.00	0.00

其他说明:

与上年相比,本年因投资新设增加北京中文万维科技有限公司,因非同一控制并购增加北京鸿达以太文化发展有限公司。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京鸿达以太文化发展有限公司
--现金	35,653,200.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	37,709,881.67
合并成本合计	73,363,081.67
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	57,265,346.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	16,097,735.35

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	9,671,680.51	9,671,680.51
应收款项	11,191,405.24	11,191,405.24
存货	4,627,160.24	1,653,193.48
固定资产	59,671.17	59,671.17
无形资产	38,623,219.35	15,680,996.50

长期待摊费用	61,807.86	61,807.86
递延所得税资产	100,874.37	100,874.37
应付款项	915,163.62	915,163.62
递延所得税负债	3,887,428.44	
应付职工薪酬	471,470.67	471,470.67
应交税金	1,796,409.69	1,796,409.69
净资产	57,265,346.32	35,236,585.15
取得的净资产	57,265,346.32	35,236,585.15

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

与上年相比，本年因投资新设增加北京中文万维科技有限公司，因非同一控制并购增加北京鸿达以太文化发展有限公司。

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

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北京中文万维科技有限公司，成立于 2015 年 5 月 28 日，注册资本 1,000.00 万元，本公司认缴 70% 股权，至 2015 年 12 月 31 日止北京中文万维科技有限公司实收资本 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
北京中文万维科	北京市	北京市	互联网	70.00%		投资新设

技有限公司						
北京鸿达以太文化发展有限公司	北京市	北京市	文化	100.00%		非同一控制合并

(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%	-261,314.72		445,403.58
北京中文万维科技有限公司	30.00%	-1,626,804.03		1,373,195.97

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州中文在线信息科技有限公司	1,017,880.08	1,045,777.63	2,063,657.71	578,979.10		578,979.10	1,511,078.94	1,401,577.51	2,912,656.45	556,928.78		556,928.78
北京中文万维科技有限公司	8,329,961.11	726,268.28	9,056,229.39	4,478,909.49		4,478,909.49						

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	339,011.36	-871,049.06	-871,049.06	50,185.12	820,085.17	-227,861.34	-227,861.34	624,478.09
北京中文万维科技有限公司	5,007,170.70	-5,422,680.10	-5,422,680.10	-5,575,376.23				

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

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

(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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	迈步科技	迈步科技
流动资产	1,563,877.36	3,355,517.38
非流动资产	292,328.75	326,835.47
资产合计	1,856,206.11	3,682,352.85
流动负债	2,856,610.06	5,235,003.98
非流动负债		
负债合计	2,856,610.06	5,235,003.98
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-1,008,529.15	-1,552,651.13

按持股比例计算的净资产份额	-453,838.12	-698,693.01
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	453,838.12	698,693.01
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,724,503.61	8,351,622.51
净利润	544,121.98	1,749,009.95
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	544,121.98	1,749,009.95
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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	本期末未确认的损失（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	698,693.01	-2444854.89	453,838.12

(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

无。

### 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 2015 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	198,476.24	306.01
其它应收款-美元		1,223,800.00
短期借款	23,000,000	

##### 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 2015 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 249,352,800.00 元。

## (2)信用风险

于 2015 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：110,005,024.00 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

无。

### 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
天翼阅读文化传播有限公司	参股

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州市迈步信息科技有限公司	接受劳务			否	1,225,521.37
北京鸿达以太文化发展有限公司	购买商品	6,114,928.32		否	385,559.63
天翼阅读文化传播有限公司	购买商品	11,714,592.33		否	943,396.23

##### 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
广州市迈步信息科技有限公司	合作运营	1,817,376.18	2,729,186.99

北京鸿达以太文化发展有限公司	合作运营	155,750.03	472,476.80
天翼阅读文化传播有限公司	销售商品	15,981,512.20	

#### 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

##### 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

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	100,000,000.00	2015 年 12 月 22 日	2016 年 12 月 22 日	否
中文在线教育集团	149,352,800.00	2015 年 12 月 25 日	2016 年 12 月 23 日	否

#### 关联担保情况说明

2015 年 12 月 22 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 10,000.00 万元，借款期限为 2015 年 12 月 22 日至 2016 年 12 月 22 日，由本公司之股东童之磊提供保证担保。

2015 年 12 月 25 日，本公司之子公司中文在线教育集团有限公司与江苏银行股份有限公司上海分行签订流动资金借款合同，借款金额 2,300 万美元，借款期限为 2015 年 12 月 25 日至 2016 年 12 月 23 日，借款用于投资境外公司 JOINGEAR LIMITED 38.33% 的股权；该项借款以江苏银行股份有限公司北京分行签发的 2,352 万美元的信用证提供质押担保。

#### (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	3,247,920.09	3,169,355.30

### 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	1,926,418.76		872,070.35	
预付账款	启迪控股股份有限公司	70,756.26		70,553.52	
应收账款	天翼阅读文化传播 有限公司	4,544,810.38	90,896.21	1,709,765.26	99,195.30

## (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	170,100.00	506,332.08

## 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，在 2015 年 3 月 30 日支付 15,665,580.00 元，并计入预付账款。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，该事项尚处于协商中。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2015 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 2015 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

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

无。

### 4、年金计划

无。

### 5、终止经营

无。

### 6、分部信息

无。

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,132,085.20	100.00%	3,978,845.04	3.75%	102,153,240.16	75,767,518.80	100.00%	1,723,865.13	2.28%	74,043,653.67
合计	106,132,085.20	100.00%	3,978,845.04	3.75%	102,153,240.16	75,767,518.80	100.00%	1,723,865.13	2.28%	74,043,653.67

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	93,076,748.10	1,861,534.99	2.00%
1 年以内小计	93,076,748.10	1,861,534.99	2.00%
1 至 2 年	5,748,385.17	862,257.78	15.00%
2 至 3 年	1,024,954.55	512,477.28	50.00%
3 年以上			100.00%
3 至 4 年	358,850.00	358,850.00	100.00%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上	383,725.00	383,725.00	100.00%
合计	100,592,662.82	3,978,845.04	

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

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 5,539,422.38 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 2,254,979.91 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

无。

(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	49,064,200.00	1年以内、1-2年	46.23%	1,461,615.05
北京新浪互联信息服务有限公司	21,000,000.00	1年以内	19.79%	420,000.00
苏州美生元信息科技有限公司	8,500,000.00	1年以内	8.01%	170,000.00
百视通网络电视技术发展有限责任公司	7,000,000.00	1年以内	6.60%	140,000.00
上海克顿文化传媒有限公司	1,800,000.00	1年以内	1.70%	36,000.00
合计	87,364,200.00		82.32%	2,227,615.05

(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。

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	30,977,740.93	100.00%	179,428.29	0.58%	30,798,312.64	56,853,165.07	100.00%	103,555.73	0.18%	56,749,609.34

其他应收款										
合计	30,977,740.93	100.00%	179,428.29	0.58%	30,798,312.64	56,853,165.07	100.00%	103,555.73	0.18%	56,749,609.34

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	3,855,002.20	77,100.04	2.00%
1 年以内小计	3,855,002.20	77,100.04	2.00%
1 至 2 年	73,258.55	10,988.78	15.00%
2 至 3 年	12,438.92	6,219.46	50.00%
3 年以上		0.00	
3 至 4 年	67,120.00	67,120.00	100.00%
4 至 5 年		0.00	
5 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00%
合计	4,025,819.67	179,428.29	

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

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

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 26,951,921.26 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 75,872.56 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

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增发费用	471,698.10	6,344,765.77
职工借款及备用金	668,534.10	735,043.42
保证金及押金	2,804,148.00	879,448.63
往来款	27,033,360.73	48,893,907.25
合计	30,977,740.93	56,853,165.07

(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
北京中文在线教育科技有限公司	往来款	9,768,988.92	1 年以内	31.54%	
北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司	往来款	7,921,775.00	1 年以内	25.57%	
中文在线教育集团有限公司	往来款	7,361,157.34	1-2 年	23.76%	
广州四月天信息技术有限公司	往来款	1,900,000.00	1 年以内	6.13%	
新闻出版总署	保证金及押金	1,467,530.00	1 年以内	4.74%	29,350.60
合计	--	28,419,451.26	--	91.74%	29,350.60

(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	122,894,616.66		122,894,616.66	71,053,934.99		71,053,934.99
对联营、合营企业投资				34,414,628.71		34,414,628.71
合计	122,894,616.66		122,894,616.66	105,468,563.70		105,468,563.70

(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		
上海中文在线文化发展有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	0.00		
杭州中文在线信息科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
北京中文在线教育科技发展公司	20,449,035.32	2,277,600.00	1,000,000.00	21,726,635.32		
广州市四月天信息科技有限公司	2,796,989.67			2,796,989.67		
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		
中文在线教育集	7,910.00			7,910.00		

团有限公司						
北京中文万维科 技术有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
北京鸿达以太文 化发展有限公司		73,363,081.67		73,363,081.67		
合计	71,053,934.99	82,640,681.67	30,800,000.00	122,894,616.66		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、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	34,414,62 8.71		30,000,00 0.00		4,414,628 .71					0.00	
小计	34,414,62 8.71		30,000,00 0.00		4,414,628 .71					0.00	
合计	34,414,62 8.71		30,000,00 0.00		4,414,628 .71						

## (3) 其他说明

通过增资收购北京鸿达以太文化发展有限公司剩余 54.02% 的股权，鸿达以太由公司的联营企业变更为全资子公司；因完成增资的时点为本报告期末，本期利润表合并范围未包括鸿达以太，仍对其确认联营企业投资收益。

## 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	185,625,365.74	94,189,984.01	176,240,104.57	82,766,518.64
合计	185,625,365.74	94,189,984.01	176,240,104.57	82,766,518.64

## 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	7,943,930.94	22,714,007.52
权益法核算的长期股权投资收益	3,295,252.96	2,731,289.17
合计	11,239,183.90	25,445,296.69

## 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	2,460,598.41	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,174,999.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-202,159.97	
减：所得税影响额	2,272,174.94	
少数股东权益影响额	79,108.59	
合计	14,082,154.83	--

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	6.57%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.61%	0.150	0.150

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

中文在线数字出版集团股份有限公司

法定代表人：童之磊

2016年4月25日