



中文在线数字出版集团股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-053

2016 年 07 月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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：保证本报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	6
第三节 董事会报告 .....	11
第四节 重要事项 .....	25
第五节 股份变动及股东情况 .....	40
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	47
第七节 财务报告 .....	49
第八节 备查文件目录 .....	146

## 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
中文传媒	指	北京中文在线文化传媒有限公司，系公司全资子公司
教育公司		北京中文在线教育科技发展有限公司，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
JOINGEAR	指	JOINGEAR LIMITED, 公司参股公司, 该公司持有 ATA Inc. (Cayman) 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
咪咕阅读	指	咪咕数字传媒有限公司开发的一款集阅读、互动等多种功能于一体的阅读器手机软件, 隶属于咪咕文化科技有限公司, 其前身中国移动手机阅读基地
沃阅读	指	中国联通为用户提供的多媒体互动式阅读服务及阅读衍生服务
17K 小说网	指	www.17K.com
汤圆创作	指	中文在线旗下以手机为主的移动无线终端写作平台, 移动创作社区, www.itangyuan.com
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
PV	指	Pageview, 即页面浏览量, 或点击量; 是衡量网站的主要指标
UV	指	unique visitor, 指访问某个站点的不同互联网协议地址的人数。在同一天内, uv 只记录第一次进入网站的具有独立互联网协议地址的访问者, 在同一天内再次访问该网站则不计数

DAU	指	daily active user，日活跃用户数量
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	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	中文在线	股票代码	300364
公司的中文名称	中文在线数字出版集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中文在线		
公司的外文名称（如有）	ChineseAll Digital Publishing Group Co.,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	<a href="mailto:ir@chineseall.com">ir@chineseall.com</a>		

### 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	<a href="mailto:ir@chineseall.com">ir@chineseall.com</a>	<a href="mailto:ir@chineseall.com">ir@chineseall.com</a>

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	227,174,905.10	129,646,086.04	75.23%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	7,830,273.72	6,962,669.20	12.46%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	7,146,300.25	-650,484.10	1,198.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,642,044.87	-9,464,056.28	434.34%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1309	-0.0391	434.78%
基本每股收益（元/股）	0.0326	0.0296	10.14%
稀释每股收益（元/股）	0.0326	0.0288	13.19%
加权平均净资产收益率	1.45%	1.57%	-0.12%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.32%	-0.15%	1.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	992,129,482.23	878,996,750.98	12.87%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	617,313,079.01	511,808,589.18	20.61%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.5536	2.1171	20.62%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,494,999.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-736,026.50	
减：所得税影响额	75,000.00	
合计	683,973.47	--

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。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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。

## 七、重大风险提示

### 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、网络技术的新兴出版行业。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。报告期内，公司为咪咕数字传媒有限公司（原中国移动手机阅读基地）提供运营服务产生的收入 1,604.31 万元，占公司

当期营业收入的比例为 7.06%。咪咕数字传媒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，而咪咕数字传媒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带来潜在风险。

对此，公司一方面密切关注中国移动政策、规划和产业链格局的变化，强化双方合作关系；另一方面，公司继续加大在互联网、移动互联网领域的投入，增强公司的技术、产品和运营优势，以保证公司始终处于领先地位。

### 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支付给版权所有者分成比例不断提高。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。

对此，公司保持与签约知名作家、畅销书作者相互信赖的长期合作，维持版权采集价格和支付给版权所有者分成比例合理；同时，公司组织版权评审会，确保采集版权具备市场价值，从而降低版权采集价格上涨对公司带来的不利影响。

### 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，本报告期末应收账款账面价值 15,446.03 万元，去年同期 10,999.84 万元，应收账款呈逐年上升趋势，主要是因为公司与咪咕数字传媒有限公司（原中国移动手机阅读基地）相关业务的结算周期较长。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。如果未来公司客户持续扩大应收账款数额，延迟付款时间，可能会给公司扩大相应风险。

针对规模较大的应收账款，公司进行实时跟踪，定期进行汇总分析，确保每笔应收账款有跟踪、有反馈，从而降低应收款项回收风险。

### 5、业绩季节性波动风险

由于公司第一大客户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

司相关的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，如人员工资以及差旅费等，在上下半年基本持平，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，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。

对此，公司加强财务管理力度，不断强化部门预算的科学化、精细化管理提高财务管理水平，从而降低业绩季节性波动带来的不利影响。

## 6、IP 衍生出品风险

公司构建基于 IP 的泛娱乐生态，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地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 以不同形态传达至海量用户。

IP 衍生项目改编、制作完成后，需要取得相关部门的审批许可后方可发行与出品（例如影视、游戏作品的首次发行及版本更新，以及动漫作品、网络视听节目等均需要经过国家新闻出版广电总局审批后方能发行。），因此 IP 项目存在进度延迟、审核不通过、发行失败的风险。同时，当前影视、游戏等市场已形成激烈的竞争格局，用户对产品要求日趋提高，IP 衍生项目出品发行后，存在无法满足用户要求的风险。上述风险都可能会造成公司投资损失、收入不及预期、账期延长、账款回收困难，对公司盈利能力和成长性造成不利影响。

针对上述风险，公司制定了相关的 IP 投资管理制度，并组织 IP 投资委员会对拟投资 IP 项目进行评审论证，针对每个特定项目潜在风险进行充分的风险识别工作，并在合同中设置相应的保障条款，对于实施过程中的 IP 项目进行跟踪监督，关注质量、进度及资金使用情况，确保项目正常开展，最大程度降低 IP 改编出品风险。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内公司整体规模进一步扩大，业务发展能力不断增强，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飞翔。公司上半年实现营业收入 22,717.49 万元，较去年同期增长 75.23%，继续保持了两位数以上的中高速增长；在增加对教育公司、汤圆创作的研发和推广投入的同时，为了吸引优秀人才、完善激励机制，公司实施了第三期股权激励措施，并于报告期末确认了第一、二、三期股权激励股份支付费用，公司净利润较去年仍实现了增长，实现归属于上市公司股东的净利润为 783.03 万元。

(1) “文学+”领域，以 IP 一体化开发为核心，构建泛娱乐生态

近年来，随着国内文化娱乐消费升级，中国泛娱乐产业进入“IP 为王”的时代，全产业链进入高度商业化和竞争加剧的市场格局，整个产业的结构跟过去相比发生了巨大的变化。娱乐产业内成功的作品很大程度上依赖于优质 IP，IP 展现出了极高的内容价值、粉丝价值和营销价值。

公司不断尝试和摸索围绕 IP 为核心泛娱乐产业发展新路径，开创“文学+”模式，撬动万亿市场。截至 2016 年 6 月 30 日，公司共拥有数字内容资源过百万种，签约知名作家、畅销书作者 2,000 余位。通过加强品牌推广，完善产品用户体验，公司旗下网站及 APP 的 PV、UV、DAU、覆盖用户数、出品数等各项关键指标继续稳健提升，自有平台注册用户数达 7,000 余万。

同时，公司与中国移动、中国电信和中国联通三大运营商旗下的咪咕阅读、天翼阅读以及沃阅读的合作持续稳定发展，为其提供海量数字阅读产品。截至 2016 年 6 月 30 日，公司累计为咪咕阅读提供 6.3 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，其中《超级兵王》、《龙血战神》、《修罗武神》等多部玄幻、都市、情感等各种类型 IP 目前仍然位居原创畅销总榜前列。公司提供的数字内容在中国电信“天翼阅读”和中国联通“沃

阅读”也有优异表现，2016 年上半年，《丐世神医》、《龙血战神》、《傲世丹神》、《仙玉尘缘》、《桃花无双》五本书进入天翼阅读热销榜前列；《极品桃花运》、《龙血战神》进入沃阅读订购榜单前十。

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 11,963.80 万元，同比增长 39.55%。

中文在线具有业内最专业的运营体系，公司持续为咪咕数字传媒有限公司、天翼阅读文化传播有限公司、北京新浪阅读信息技术有限公司、北京世纪卓越信息技术有限公司、山西春秋电子音像出版社、时代文艺出版社、广州暨南大学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 4,748.29 万元，同比增长 35.48%。

在影视衍生领域，公司授权及联合出品《我的狐仙老婆》、《橙红年代》等作品改编影视作品。公司和爱奇艺联合打造了《我的美女老师》网络剧，取得收视狂潮后，目前正在制作《我的美女老师》第二季。在游戏衍生领域，授权《罪恶之城》《吞天记》等当红人气作品改编成游戏。在动漫衍生领域，多个动漫项目开发中。

报告期内，公司继续保持阅读、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深入合作，其中影视合作伙伴如王马影视、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、苏州美生元等，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。

报告期内数字内容增值服务产生的收入为 6,005.39 万元，同比增长 577.23%。

## （2）“教育+”领域，深耕细作形成在线教育三大平台

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 2,000 余万。校园网类型的数字图书馆已累计覆盖全国 50,000 多所中小学，1,900 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，可以极大地满足不同用户的个性化需求。“书香中国”系列已覆盖 31 个省，50,000 所中小学校，1,900 余所高校，以及大量的公共机构。

云屏数字借阅机由云资源和触控终端机组成，可在图书馆、学校、地铁系统等公共场所作为全民数字阅读平台为用户提供阅读服务。用户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。云资源可在线提供 5 万种图书，3 万集听书，30 万套试卷，2 万多种中小学课件，3,500 种期刊，50 万分钟以上视频等资源。

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 平台方面，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 4,865.11 万元，同比增长 69.18%。

主要财务数据同比变动情况：

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	227,174,905.10	129,646,086.04	75.23%	数字内容增值服务与数字阅读产品收入增长所致
营业成本	107,540,755.80	62,014,700.85	73.41%	推广成本与版权成本增加所致
销售费用	21,196,903.93	18,491,249.74	14.63%	销售人员薪酬增长所致
管理费用	80,978,892.72	44,442,873.60	82.21%	确认股份支付费用、研发投入增加所致
财务费用	4,228,123.71	600,657.87	603.92%	银行短期借款利息费用增加所致
所得税费用	5,028,511.12	3,367,753.67	49.31%	营业利润增加所致
研发投入	37,434,204.88	28,178,043.29	32.85%	研发人员薪酬增长所致
经营活动产生的现金流量净额	31,642,044.87	-9,464,056.28	434.34%	收入规模增长与回款同比增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-103,709,757.65	-25,542,729.61	-306.02%	对 JOINGEAR LIMITED 公司追加投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	82,327,243.79	107,467,108.00	-23.39%	上年同期发行新股影响所致

现金及现金等价物净增加额	10,592,941.52	72,459,156.53	-85.38%	上年同期发行新股影响所致
--------------	---------------	---------------	---------	--------------

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内实现营业收入 22,717.49 万元，较去年同期增长 75.23%，主要系数字内容增值服务与数字阅读产品收入增长所致，详见本节 3、(2) 主营业务构成情况。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司围绕数字出版为核心，以“文学+”与“教育+”为两大驱动引擎，以数字阅读产品、数字出版运营服务、数字内容增值服务为三大业务模式，充分整合和发挥公司内外部资源，强化公司的内容质量，增加版权储备数量，重点打造全内容、全流程、全媒体的数字出品运营服务平台，持续加大投入用以扩大用户规模及市场份额，持续贴近用户需求，提升用户体验，增强用户粘性，打造全媒体出品移动互联生态，致力于引领中国乃至全球文化及教育产业发展，共创“文学+”与“教育+”新生态。

在领先的发展战略指引下，公司不断延伸产业链，优化产业结构，持续提升中文在线品牌知名度、扩大用户规模，推动业务快速发展。公司各项主营业务收入报告期内，均有明显的快速增长。公司实现营业收入 22,717.49 万元，比上年同期增长 75.23%；营业成本为 10,754.08 万元，比上年同期增长 73.41%，期间费用为 10,640.39 万元，比上年同期增长 67.47%，研发费 3,743.42 万元，比上年增长 32.85%，经营活动产生的现金流净额为 3,164.20 万元，上年同期为-946.41 万元。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
1、数字阅读产品	119,638,039.42	64,201,120.35	46.34%	39.55%	40.24%	-0.26%
2、数字出版运营 服务	47,482,939.40	28,872,617.55	39.19%	35.48%	110.48%	-21.67%
3、数字内容增值 服务	60,053,926.28	14,467,017.90	75.91%	577.23%	474.89%	4.29%
合计	227,174,905.10	107,540,755.80	52.66%	75.23%	73.41%	0.50%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

### (1) 政策环境持续向好，推动数字出版行业持续健康发展

我国发展处于重要战略机遇期，经济运行步入新常态，经济结构不断优化升级，从要素驱动、投资驱动转向创新驱动。在国家政策和市场需求的双重促进下，新闻出版业加速转型升级、融合发展，使得数字出版产业对经济发展驱动力加强，战略价值再度被强化。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。

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》明确提出“加快发展网络视听、移动多媒体、数字出版、动漫游戏等新兴产业”。这是“数字出版”首次列入国家五年规划纲要，对于数字出版产业发展具有划时代意义。“十三五”期间，伴随文化产业成为国民经济支柱性产业，数字出版作为新兴文化产业，在其中将发挥更加重要的作用。

随着产业顶层设计进一步完善，版权运营将大有作为。出版业正在应对“IP”带来的强大效应与影响，包括网络文学、网络动漫、网络游戏、网络影视在内的数字内容版权运营链条初步形成，促进了优质内容价值的充分挖掘与运用，探索出多元化商业模式。

### (2) 相关行业规定出台，规范行业有序发展

2016年2月，工业和信息化部公布《网络出版服务管理规定》，此规定于2016年3月10日起施行，将提供数字阅读出版物纳入“网络出版服务”范围，规定从事网络出版服务需具备“网络出版服务许可证”、外资不得单独或合资从事数字出版业务、数字阅读业务的服务器必须在国内等。2016年6月，国家互联网信息办公室发布《移动互联网应用程序信息服务管理规定》，此规定于2016年8月1日起施行，要求通过移动互联网应用程序提供信息服务，应当

依法取得法律法规规定的相关资质，并对应用市场、应用本身在版权管理、用户实名制等方面提出了更高的要求。以上两项规定将有助于进一步规范数字出版、移动阅读市场秩序，加强版权保护，促进行业健康发展。

### （3）IP 串联泛娱乐产业链，市场需求快速增长

“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的粉丝经济，以IP为核心，由文学、动漫、影视、音乐、游戏等多元文化娱乐形态而组成的融合产业。由于拥有相近或互补的受众市场，多元文化娱乐形态逐步过渡到产品联动、互相融合开发、共享全产业链经济收益的阶段，近几年来，围绕IP为核心的跨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。

瑞信发布的“2015全球财富报告”指出，中国家庭财富总值达22.8万亿美元，超过日本跃居世界第二富裕国家，仅次于美国；同时，中国拥有全球最庞大的中产阶级人口，达1.09亿人。中产阶级对生活品质和精神有更高追求，中产阶级的崛起将显著促进文化、娱乐消费。与网络世界共同成长的90后、00后一代，手机、IPAD、电脑已成必需品，多元的文化娱乐成为他们生活的组成部分。他们参与众多大IP的形成，是天然的泛娱乐的需求者。

#### ①电影电视产业的发展对 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。

2016年以来，由IP改编而来的电影反响火爆，如《愤怒的小鸟》全球票房收入3.278亿美元、《魔兽》全球票房超4.12亿美元。IP对电影行业收入的重要作用日益凸显。IP改编大剧《亲爱的翻译官》、《欢乐颂》的火爆上映，延续了IP在电影电视行业中表现出的重要作用。

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%以上的作品是网络小说。

## ②IP 成为游戏公司的核心竞争力

2016 年一季度，中国网络游戏市场规模达到 415 亿元，环比增长 1.3%，同比增长 30.2%。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。根据艾瑞咨询的数据，移动游戏端，有 IP 产品的曝光指数占比远高于其数量占比，13%的有 IP 游戏带来了 32%的曝光指数；IP 对游戏流量提升明显，IP 自带的粉丝效应可有效降低用户获取成本。2016 年一季度移动游戏新游风云榜中，正版 IP 授权及影游联动几乎成为标配，如《功夫熊猫 3》、《沙巴克传奇》、《航海王强者之路》、《星球大战：指挥官》、《火影忍者》都有 IP 或影游联动的强力支撑。

## ③优质 IP 是动漫产业转型升级的关键

受益于转型升级所带来的质量和效益提升，我国动漫产业依旧保持强劲的发展态势，《动漫蓝皮书：中国动漫产业发展报告2015》中指出：展望未来，动漫产业应“持续深化‘动漫+’战略，强化动漫与文学、影视、游戏等‘泛娱乐’板块的互动融合”；“内容为王，加大创新投入和知识产权积累，不断提升创意内容和品牌形象的创新力与生命力，打造明星IP和品牌矩阵”。

上述动漫产业未来发展策略与公司所掌握海量内容资源及基于 IP 的泛娱乐一体化开发策略不谋而合，动漫产业对优质 IP 内容及泛娱乐互动融合的需求，为公司在动漫领域的发展提供了良好的机遇。

## （4）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当前时期教育领域发展的重点方向。在线教育已成为学校和老师的主要教育方式之一。《2016年教育信息化工作要点》提出全面完善“三通两平台”建设，重点推动网络学习空间；其中在中小学教育阶段，实现全国中小学互联网接入率达到95%，基本实现全国中小学都拥有多媒体教学条件，学校普通教室全部配备多媒体教学设备的城镇和农村中小学比例分别达到80%和50%；网络学习空间开通数量超过6500万，为80%以上的教师和50%初中以上的学生配备实名空间；在高等教育阶段，建设800门优质在线开放课程，健全在线课程平台建设。

教育部2016年6月印发的《教育信息化“十三五”规划》提出“构建网络化、数字化、个

性化、终身化的教育体系，建设‘人人皆学、处处能学、时时可学’的学习型社会，培养大批创新人才”为发展方向，按照“服务全局、融合创新、深化应用、完善机制”的原则，稳步推进教育信息化各项工作。“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。

《2016年教育信息化工作要点》提出的核心目标，以及《教育信息化“十三五”规划》提出的“不断扩大优质教育资源覆盖面，优先提升教育信息化促进教育公平、提高教育质量的能力。”、“加快探索数字教育资源服务供给模式，有效提升数字教育资源服务水平与能力。”、“加快探索数字教育资源服务供给模式，有效提升数字教育资源服务水平与能力”、“创新‘网络学习空间人人通’建设与应用模式，从服务课堂学习拓展为支撑网络化的泛在线学习”等主要任务，与公司在线教育三大平台布局相契合，为公司“教育+”战略发展提供了良好机遇。

艾瑞咨询数据显示，我国在线教育在近年保持较快的速度增长，预计未来几年增速将接近 20%；预计 2016 全年我国在线教育市场规模将达到 1,437.2 亿元，到 2018 年达到 2,046.1 亿元。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%，由于在线教育对时间和空间的解放，中小学在线教育及职业在线教育规模迅速增长。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将近 20% 的增长速度，到 2018 年预计达到 13,221.1 万人。

继《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》之后，《教育信息化“十三五”规划》中再次强调了政府在教育信息化经费投入中的主体作用，要求建立社会团体、企业支持和参与的多元化投入机制，各地要切实落实国家关于生均公用经费可用于购买信息化资源和服务的政策，优化经费支出结构，明确教育信息化经费在当地生均公用经费、教育附加费中的支出比例，形成教育信息化经费投入保障机制。政府资金投入和政策扶持将打开教育信息化的广阔市场，产业将步入快速发展的阶段。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司努力提高在数字出版、文学、教育领域产品与解决方案的市场竞争力，提升内部运营效率，扩大市场占有率。在全体员工的共同努力下，报告期内较好地完成了经营计划。详见本节 1、报告期内总体经营情况。

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

经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施，详见第二节七、重大风险提示。

**二、投资状况分析****1、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

募集资金总额	16,746.83
报告期投入募集资金总额	1,381.85
已累计投入募集资金总额	16,746.83
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
注：截止本报告期末，公司首次募集资金已使用完毕。经第二届董事会第三十一次会议批准，公司募集资金专户已于 2016 年 6 月 29 日注销。	

**(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	1,381.85	16,746.83	100.00%	2015 年 12 月 31 日	2,248.1	12,002.26	是	否

承诺投资项目小计	--	16,746.8 3	16,746.8 3	1,381.85	16,746.8 3	--	--	2,248.1	12,002.2 6	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	16,746.8 3	16,746.8 3	1,381.85	16,746.8 3	--	--	2,248.1	12,002.2 6	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	不适用。										
项目可行性发生重 大变化的情况说明	不适用。										
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 1、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月对先期投入募集项目的自有资金进行了置换，金额为 99,814,670.63元。 2、2016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/2016BJA10329 募集 资金专项鉴证报告，公司于2016年4月对投入募集项目的自有资金进行了置换，金额为14,708,621.64 元（含利息）。										
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用										
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用										
尚未使用的募集资 金用途及去向	不适用										
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	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。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况** 适用  不适用**四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明** 适用  不适用**五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明** 适用  不适用**六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明** 适用  不适用**七、报告期内公司利润分配方案实施情况**

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

 适用  不适用

2015 年年度权益分派方案已获 2016 年 5 月 16 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过。

2015 年度公司利润分配方案为：以截至 2015 年 12 月 31 日总股本 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 万元人民币（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。因向激励对象授予限制性股票，2016 年 5 月 30 日公司股本增加至 121,747,000 股。2016 年 5 月 31 日公司在巨潮资讯网上披露了《2015 年年度权益分派实施公告》，以 2016 年 5 月 30 日总股本 121,747,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.197130 元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.856505 股。本次权益分派股权登记日为 2016 年 6 月 6 日，除权除息日为 2016 年 6 月 7 日。公司 2015 年度利润分配方案已于 2016 年 6 月 7 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关系	披露日期	披露索引
马肖风	JOINGEAR LIMITED 11.66%的股权	5,657 (注 1)	2016年6月24日董事会审议通过。	1、本次投资可以充分发挥标的公司在在线教育行业经验、品牌效应以及营销渠道等方面的优势,拓宽公司在教育行业的销售渠道,扩大公司服务的辐射范围,增强公司教育产品的推广能力,加速公司的国际化布局。2、本次投资有助于推进公司的在线教育平台建设,提升公司整体营销服务水平 and 品牌形象,进一步增强公司的综合实力,符合公司中长期经营发展战略。3、由于 ATA 2015 年业绩情况良好,营业收入、净利润呈现稳步增长的态势,公司决定追加投资。	0	0.00%	否	无关联关系	2016年06月24日	详见公司于2016年月27日在巨潮资讯网披露的《关于公司全资子公司中文在线教育集团有限公司拟收购 JOINGEAR LIMITED 股权的公告》公告编号:2016-046

注 1: 上述交易价格按照 2016 年 6 月 24 日的汇率计算, 本次股权转让价格为 860 万美元。

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

### 1、股权激励的实施情况

①2016年4月12日，公司召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于〈公司第三期股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司第三期股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司第三期股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》。拟向激励对象授予权益总计 218.52 万份，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额 12000 万股的 1.821%。其中，首次授予 197.52 万份权益，占公司股本总额的 1.646%，预留 21 万份，约占本激励计划签署时公司股本总额的 0.175%，占本计划授出权益总数的 9.61%。具体如下：

股票期权激励计划：公司拟向激励对象授予 16.64 万份股票期权，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，约占本激励计划签署时公司股本总额 12000 万股的 0.139%。每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。

限制性股票激励计划：公司拟向激励对象授予 201.88 万股限制性股票，其中首次授予 180.88 万股公司限制性股票，占本激励计划签署时公司股本总额 12000 万股的 1.507%。预留 21 万股，占本计划授出权益总数的 9.610%。

②2016年4月12日，公司召开第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于〈公司第三期股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司第三期股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》，并对激励对象名单进行了核查，认为其作为公司本次股票期权激励对象的主体资格合法、有效。

③2016 年 4 月 12 日公司独立董事就本次激励计划发表了独立意见，同意公司实施本次股票期权激励计划。

④2016 年 4 月 28 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司第三期股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于〈公司第三期股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司第三期股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

⑤2016 年 4 月 29 日，公司召开第二届董事会第三十次会议及第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予第三期股票期权和限制性股票的议案》，同意确定 2016 年 4 月 29 日为授予日，授予 66 名激励对象 16.64 万股股票期权，授予 38 名激励对象 180.88 万股限制性股票。预留的 21 万股限制性股票的授予日，将在首次授予后的 12 个月内，由董事会另行确定。

⑥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 2016 年 5 月 26 日完成了《中文在线数字出版集团股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》所涉股票期权与限制性股票首次授予登记工作。出资期间，部分激励对象未按规定日期缴纳认购款认购本次应向其授予的所有限制性股票，激励对象由 38 名变更为 34 名，首次授予限制性股票数量由 180.88 万股调整为 174.70 万股。部分激励对象因离职放弃本次应向其授予的所有股票期权份额，因此本次授予的股票期权激励对象由 66 名变更为 62 名，授予股票期权数量由 16.64 万份调整为 15.24 万份。

⑦2016 年 6 月 24 日，公司召开第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格的议案》、《关于调整首期股票期权激励计划预留部分授予权益数量、价格的议案》、《关于调整第二期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格的议案》、《关于公司首期股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期可行权的议案》具体如下：

因首期股票期权激励计划中部分激励对象离职，以及公司实施 2014 年度权益分派和 2015 年度权益分派，经与会董事审议，决定对首期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格进行调整。经过上述两项调整后，公司首期股票期权激励计划首次授予股票期权的数量为 4,746,896 股，股票期权的行权价格为 55.352 元/股，授予激励对象人数为 127 名。

因公司实施 2015 年度权益分派，经与会董事审议，决定对首期股票期权激励计划预留部分授予权益数量、价格进行调整。经过上述调整后，首期股票期权激励计划预留部分股票期权的数量为 489,463 股，股票期权的行权价格为 70.944 元/股。

因第二期股票期权激励计划中部分激励对象离职，以及公司实施 2015 年度权益分派，经与会董事审议，决定对第二期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格进行调整。经过上述两项调整后，公司第二期股票期权激励计划授予股票期权的数量为 773,609 股，股票期权的行权价格为 70.944 元/股，授予激励对象人数为 19 名。

根据公司《首期股票期权激励计划》和《首期股票期权激励计划考核管理办法》的考核结果，同意以定向发行公司股票的方式给予 127 名激励对象第一个行权期可行权股票期权共计 1,424,069 份。本次行权采用自主行权模式。

⑧2016 年 6 月 24 日，公司召开第二届监事会第二十一次会议审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格的议案》、《关于调整首期股票期权激励计划预留部分授予权益数量、价格的议案》、《关于调整第二期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格的议案》，同意上述调整。审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期可行权的议案》，监事会对对本次激励对象名单进行核查，公司 127 名激励对象的行权资格合法、有效，满足公司首期股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期的行权条件，同意公司激励对象在第一个行权期行权。

⑨2016 年 6 月 24 日公司独立董事就本次调整首期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格；调整首期股票期权激励计划预留部分授予权益数量、价格；调整第二期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格发表了独立意见，同意公司的上述调整。独立董事就首期股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期可行权发表了独立意见，同意 127 名激励对象在公司首期股票期权激励计划规定的首次授予部分第一个行权期内行权。

## 2、股权激励实施影响

本次股权激励计划的实施，进一步建立、健全了公司的长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司高管、中层管理人员及核心团队成员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，在充分保障股东利益的前提下对公司未来发展起到了积极作用。

## 四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、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。

### 4、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。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

**3、重大委托他人进行现金资产管理情况**

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

**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。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	童之磊	"(1) 本人及本人所控制的除股份公司以外的公司(以下简称"附属公司")目前并没有直接或间接地从事任何与股份公司及其控股子公司实际从事的业务存在竞争的任何业务活动。(2) 本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与股份公司及其控股子公司实际从事的业务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本人及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司及其控股子公司生产经营构成竞争的业务,本人及附属公司会将上述商业机会让予股份公司及其控股子公司。(3) 如果本人违反上述声明、保证与承诺,本人同意给予股份公司赔偿。(4) 本声明、承诺与保证将持续有效,直至本人不再处于股份公司的控股股东或者实际控制人地位为止。(5) 本声明、承诺与保证可被视为对股份公司及其他股东共同和分别作出的声明、承诺和保证。"	2015年01月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、浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	"(1) 本公司/本人目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司及其控股子公司构成竞争的业务及活动。(2) 本公司/本人将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司及其控股子公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司及其控股子公司存在竞争关系的任何实体、机构、组织的权益,或以其他任何形式取得该等实体、机构、组织的控制权,或在该等实体、机构、	2015年01月13日	长期有效	正在履行

	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。”			
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	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、雷霆、周树华、张帆、何庆源、陈晓、姜瑞明、谢广才、原森民	“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刻触发启动条件时, 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	2015 年 01 月 13 日	2015 年 1 月 21 日至 2018 年 1 月 20 日	正在履行

	<p>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</p>			
--	--	--	--	--

	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。”			
中文在线数字出版集团股份有限公司、童之磊	"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，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交易日内，将根据相关法律、法规及规范性文件的规定，启动股份回购措施，购回其在 IPO 时转让的全部限售股份，购回价格为二级市场价格。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。”	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	"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	"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限自动延长 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	"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	2015 年 01 月 13 日	2015 年 1 月 21 日至 2018 年 1 月 20 日	正在履行

	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限自动延长 6 个月。上述承诺不因本人职务变更或离职等原因终止。”	日	年 1 月 20 日	履行
童之磊、上海文睿投资有限公司	"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。”	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、王秋虎、浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	"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	"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	2015 年	2015 年 1 月	正

		<p>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。”</p>	01 月 13 日	21 日至 2020 年 1 月 20 日	在履行
童之磊		<p>“（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>	2015 年 01 月 13 日	2015 年 1 月 21 日至 2020 年 1 月 20 日	正在履行
中文在线数字出版集团股份有限公司		<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</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>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</p>			
--	---	--	--	--

		<p>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键时期，为了满足经营所需资金，同时为了充分保护公司全体股东的现金分红权益，公司计划未来三年各期如进行利润分配时，现金分红在当期利润分配中所占的比例不低于 20%。公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出利润分配方案，并提交公司股东大会表决通过后实施。公司利润分配方案的制定与实施过程将积极采纳和接受所有股东（包括中小投资者）、独立董事的、监事的建议和监督。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。”</p>			
中文在线数字出版集团股份有限公司		<p>“本次发行后，随着募集资金的到位，公司的股本和净资产都将有较大幅度的增加，但募集资金投资项目有一定的建设周期，短期内营业收入及净利润较难以实现同步增长，公司短期内存在净资产收益率下降以及每股收益被摊薄的风险。公司承诺就填补被摊薄即期回报降采取以下措施：1、加快募集资金投资项目的实施，尽快实现效益本次募集资金投资项目为数字内容资源平台升级改造项目，围绕公司主营业务，具有良好的盈利前景，有助于巩固公司的内容资源和教育阅读产品优势，增加公司营业收入。公司已对募集资金投资项目上进行了前期投入，募集资金到位后，公司将继续加快募集资金投资项目的实施，实现项目预期收益，提高股东回报。此外，本次募集资金到位后，将存放于董事会决定的募集资金专户进行集中管理，做到专款专用。公司将进一步完善内部控制，加强资金管理，防止资金被挤占挪用，提高资金使用效率。2、加大优质版权采集力度，提高营业收入优质内容资源是持续吸引客户、维持客户黏性的重要因素，能创造更高的营业收入。公司是国内最大的正版数字内容提供商之一，数字内容数量多、覆盖面广、质量高、纠纷少，具有较强的市场竞争力。本次募集资金到位后，公司将进一步加大优质版权力度，丰富内容资源，提高营业收入，为股东创造更好回报。3、加强研发投入，提高市场竞争力移动互联网是互联网技术发展的新方向，教育的信息化和数字化逐渐成为全球教育领域的主流趋势。本次募集资金到位后，公司将继续增加在移动互联网的研发投入，以进一步巩固公司核心技术优势、内容采集优势和全媒体出版优势；增加在教育阅读产品的研发投入，巩固公司在教育信息化和数字化领域中的先发优势。移动互联网和教育阅读产品研发投入的增加，有助于保持公司的竞争优势，促进公司可持续发展，进而提高股东回报。4、科学实施成本、费用管理，提升利润水平公司将加大成本控制力度，严格控制公司费用支出，提升公司利润率。此外，公司将加强对管理层的考核，将管理层薪酬水平与公司经营效益挂钩，确保管理层恪尽职守、勤勉尽责。”</p>	2015 年 01 月 13 日	2015 年 1 月 21 日至 2018 年 1 月 20 日	正在履行
中文在线数字出版集团股份有限公司、童之磊、雷霆、周树华、张帆、何庆源、陈晓、姜瑞明、曹达、		<p>“发行人及其控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员承诺：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</p>	2015 年 01 月 13 日	长期有效	正在履

	任佳伟、谢广才、原森民	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。”			行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	90,000,000	75.00%	1,747,000		53,748,433	-37,216,075	18,279,358	108,279,358	44.79%
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	75.00%	1,747,000		53,748,433	-37,216,075	18,279,358	108,279,358	44.79%
其中：境内法人持股	49,124,212	40.94%			26,946,538	-21,785,375	5,161,163	54,285,375	22.46%
境内自然人持股	40,875,788	34.06%	1,747,000		26,801,895	-15,430,700	13,118,195	53,993,983	22.33%
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	30,000,000	25.00%			66,251,558	37,216,075	103,467,633	133,467,633	55.21%
1、人民币普通股	30,000,000	25.00%			66,251,558	37,216,075	103,467,633	133,467,633	55.21%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%							0.00%
4、其他	0	0.00%							0.00%
三、股份总数	120,000,000	100.00%	1,747,000		119,999,991	0	121,746,991	241,746,991	100.00%

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

2016年1月21日，公司披露首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告（公告编号 2016-005）。总计 28 名股东申请解除限售股份，解除限售数量为 35,203,423 股，占公司总股本的 29.34%；解除限售股份可上市流通日为 2016 年 1 月 22 日。

2016年1月22日，公司披露首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告（公告编号 2016-006）。总计 1 名股东申请解除限售股份，解除限售数量为 2,012,652 股，占公司总

股本的 1.6772%；解除限售股份上市流通日为 2016 年 1 月 25 日。

2016 年 5 月 26 日，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规则的规定，公司完成了《公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》所涉股票期权与限制性股票首次授予登记工作，会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 5 月 25 日出具了《中文在线数字出版集团股份有限公司验资报告》（XYZH/2016BJA10629），审验了公司截至 2016 年 5 月 25 日止新增注册资本实收情况，认为：截止 2016 年 5 月 25 日止，公司通过向激励对象授予人民币普通股 174.70 万股，认购价格为每股人民币 49.78 元，募集资金合计 8,696.5660 万元。

2016 年 6 月 7 日公司 2015 年度利润分配方案实施完毕。2015 年年度权益分派方案已获 2016 年 5 月 16 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过。公司 2015 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 121,747,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.197130 元人民币现金（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.856505 股。本次权益分派股权登记日为：2016 年 6 月 6 日，除权除息日为：2016 年 6 月 7 日。本次实施转股后，新股本 241,746,991 股。

股份变动的的原因

适用  不适用

首次公开发行前已发行股份解除限售上市流通，限制性股票授予登记，资本公积金转增股本。

股份变动的批准情况

适用  不适用

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

实施限制性股票授予登记及资本公积金转增股本后，按新股本 241,746,991 股摊薄计算各项指标如下：

项目	2016年一季度			2015年年度		
	每股收益	稀释每股收益	归属于普通股股东的每股净资产	每股收益	稀释每股收益	归属于普通股股东的每股净资产
按照变动后股本计算	-0.0597	-0.0597	2.0586	0.1316	0.1315	2.1171
按照变动前股本计算	-0.1194	-0.1194	4.1473	0.2660	0.2655	4.2651

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
童之磊	22,426,110	0	22,104,307	44,530,417	首发前限售股	2018年1月22日
北京启迪华创投资咨询有限公司	16,811,081	714,733	15,865,373	31,961,721	首发前限售股	根据首发前限售承诺，按照一定比例解除限售，2018年1月22日全部解除完毕。
上海文睿投资有限公司	8,449,643	0	8,328,395	16,778,038	首发前限售股	2018年1月22日
王秋虎	5,031,630	2,012,652	2,975,657	5,994,635	首发前限售股	根据首发前限售承诺，按照一定比例解除限售，2018年1月22日全部解除完毕。
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	4,654,742	1,861,896	2,752,770	5,545,616	首发前限售股	根据首发前限售承诺，按照一定比例解除限售，2018年1月22日全部解除完毕。
胡松挺	4,277,994	4,277,994	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
上海开物投资合伙企业（有限合伙）	3,970,588	3,970,588	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
陈耀杰	3,962,102	3,962,102	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
宁波博发投资合伙企业（有限合伙）	2,501,924	2,501,924	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。

北京德同长通投资中心（有限合伙）	2,095,870	2,095,870	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
北京世纪泓慧投资中心（有限合伙）	2,051,472	2,051,472	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
北京讯安达科技有限公司	1,939,478	1,939,478	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
北京掌中达信息科技有限公司	1,588,236	1,588,236	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
北京东方泓石投资中心（有限合伙）	1,267,016	1,267,016	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
苏州华慧创业投资中心（有限合伙）	992,647	992,647	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
徐田庆	969,738	969,738	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
李大鹏	969,738	969,738	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
薛军	926,474	926,474	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
北京启迪创业孵化器有限公司	825,385	825,385	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
浙江东翰高投长三角投资合伙企业（有限合伙）	661,767	661,767	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
蔡东青	529,412	529,412	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
北京高安投资有限公司	529,412	529,412	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
姚宝珍	426,686	426,686	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
麦刚	412,386	412,386	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
张自明	387,894	387,894	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
上海容银投资有限公司	387,894	387,894	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
关宇	290,922	290,922	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。
上海弘帆创业投资有限公司	264,706	264,706	0	0	首发限售到期	报告期内已全部解除限售。

顾浩	132,351	132,351	0	0	首发限售 到期	报告期内已全部解除限售。
张向东	132,351	132,351	0	0	首发限售 到期	报告期内已全部解除限售。
金信祥泰创业投资 (北京)有限公司	132,351	132,351	0	0	首发限售 到期	报告期内已全部解除限售。
谢广才	0	0	397,130	397,130	股权激励 限售股	根据《公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》规定,按照一定比例解除限售,2019年4月30日全部解除完毕。
原森民	0	0	297,848	297,848	股权激励 限售股	根据《公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》规定,按照一定比例解除限售,2019年4月30日全部解除完毕。
张帆	0	0	198,565	198,565	股权激励 限售股	根据《公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》规定,按照一定比例解除限售,2019年4月30日全部解除完毕。
鲁丰	0	0	198,565	198,565	股权激励 限售股	根据《公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》规定,按照一定比例解除限售,2019年4月30日全部解除完毕。
宋洁	0	0	198,565	198,565	股权激励 限售股	根据《公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》规定,按照一定比例解除限售,2019年4月30日全部解除完毕。
核心管理人员(29 人)	0	0	2,178,258	2,178,258	股权激励 限售股	根据《公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》规定,按照一定比例解除限售,2019年4月30日全部解除完毕。
合计	90,000,000	37,216,075	55,495,433	108,279,358	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末股东总数							18,023	
持股 5%以上的股东持股情况 (因公司持股 5%以上股东不足 10 名,取前 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	18.42%	44,530,417	22,104,307	44,530,417	0		
北京启迪华创投 咨询有限公司	境内非国有法 人	13.81%	33,380,931	16,569,850	31,961,721	1,419,210		
上海文睿投资有	境内非国有法	6.94%	16,778,038	8,328,395	16,778,038	0		

限公司	人							
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	3.82%	9,242,691	4,587,949	5,545,616	3,697,075		
王秋虎	境内自然人	3.31%	8,005,408	2,973,778	5,994,635	2,010,773	质押	4,030,870
胡松挺	境内自然人	2.79%	6,750,211	2,472,217	0	6,750,211	质押	3,188,520
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	其他	2.51%	6,078,520	6,078,520	0	6,078,520		
陈耀杰	境内自然人	2.19%	5,295,735	1,333,633	0	5,295,735	质押	2,144,502
中国工商银行股份有限公司—中欧明睿新起点混合型证券投资基金	其他	1.73%	4,191,182	3,794,189	0	4,191,182		
中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.53%	3,695,051	3,695,051	0	3,695,051		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	童之磊为上海文睿的控股股东，双方存在关联关系；兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金、中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金基金管理人同为中邮创业基金管理股份有限公司，双方存在关联关系。公司未知其他股东关联关系，未知是否存在一致行动关系。							
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					
胡松挺	6,750,211	人民币普通股	6,750,211					
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	6,078,520	人民币普通股	6,078,520					
陈耀杰	5,295,735	人民币普通股	5,295,735					
中国工商银行股份有限公司—中欧明睿新起点混合型证券投资基金	4,191,182	人民币普通股	4,191,182					
浙江华睿海越现代服务业创业投	3,697,075	人民币普通股	3,697,075					

资有限公司			
中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金	3,695,051	人民币普通股	3,695,051
兴业银行股份有限公司—中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金	3,560,420	人民币普通股	3,560,420
北京世纪泓慧投资中心（有限合伙）	3,153,670	人民币普通股	3,153,670
北京德同长通投资中心（有限合伙）	2,870,275	人民币普通股	2,870,275
天安财产保险股份有限公司—保赢理财 1 号	2,699,775	人民币普通股	2,699,775
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	兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金、中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金、兴业银行股份有限公司—中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金基金管理人同为中邮创业基金管理股份有限公司，三方存在关联关系，未知是否属于一致行动人。 公司未知其他前十名无限售股股东之间是否存在关联关系，也未知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 4）	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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
童之磊	董事长兼总经理	现任	22,426,110	0	0	44,530,417	0	0	0	0
雷霖	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周树华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张帆	董事、副总经理兼董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	198,565	0	198,565
何庆源	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈晓	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
姜瑞明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
曹达	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
任佳伟	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈芳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
谢广才	常务副总经理	现任	0	0	0	0	0	397,130	0	397,130
原森民	副总经理兼财务总监	现任	0	0	0	0	0	297,848	0	297,848
鲁丰	副总经理	现任	0	0	0	0	0	198,565	0	198,565
宋洁	副总经理	现任	0	0	0	0	0	198,565	0	198,565
合计	--	--	22,426,110	0	0	44,530,417	0	1,290,673	0	1,290,673

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票 期权数量(份)	本期获授予股 票期权数量 (份)	本期已行权股 票期权数量 (份)	本期注销的股 票期权数量 (份)	期末持有股票 期权数量(份)
张帆	董事、副总经 理兼董事会秘 书	现任	96,000	0	0	0	190,622
谢广才	常务副总经理	现任	197,000	0	0	0	391,173
原森民	副总经理兼财 务总监	现任	146,500	0	0	0	290,898
鲁丰	副总经理	现任	98,500	0	0	0	195,587
合计	--	--	538,000	0	0	0	1,068,280

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	266,406,473.13	255,813,531.61
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	154,460,327.18	159,856,030.80
预付款项	48,541,934.05	38,484,543.55
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	22,266,029.24	5,610,326.66

买入返售金融资产		
存货	5,835,692.28	8,794,654.27
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	497,510,455.88	468,559,086.89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	104,348,300.00	99,248,300.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	206,296,565.22	148,925,000.00
投资性房地产		
固定资产	9,794,202.93	10,880,746.75
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	146,748,510.95	123,698,715.84
开发支出	1,194,787.00	3,432,209.62
商誉	17,752,179.43	17,752,179.43
长期待摊费用	741,005.26	633,122.71
递延所得税资产	7,743,475.56	5,867,389.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	494,619,026.35	410,437,664.09
资产总计	992,129,482.23	878,996,750.98
流动负债：		
短期借款	249,352,800.00	249,352,800.00
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	62,290,064.59	50,204,974.04
预收款项	16,803,706.72	17,392,899.78
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,918,408.65	17,604,982.33
应交税费	11,454,856.93	15,077,464.93
应付利息	1,849,993.32	184,723.14
应付股利		
其他应付款	428,883.98	586,724.17
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	360,098,714.19	350,404,568.39
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	9,393,362.10	11,077,565.42
递延所得税负债	3,887,428.44	3,887,428.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,280,790.54	14,964,993.86
负债合计	373,379,504.73	365,369,562.25
所有者权益：		

股本	241,746,991.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	167,149,123.16	188,827,854.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,426,336.16	21,426,336.16
一般风险准备		
未分配利润	186,990,628.69	181,554,398.86
归属于母公司所有者权益合计	617,313,079.01	511,808,589.18
少数股东权益	1,436,898.49	1,818,599.55
所有者权益合计	618,749,977.50	513,627,188.73
负债和所有者权益总计	992,129,482.23	878,996,750.98

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	223,602,970.83	221,693,963.61
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	110,485,395.50	102,153,240.16
预付款项	7,397,489.00	1,712,861.38
应收利息		
应收股利		
其他应收款	98,733,218.18	30,798,312.64
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	440,219,073.51	356,358,377.79
非流动资产：		
可供出售金融资产	98,129,300.00	93,129,300.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	151,683,681.88	122,894,616.66
投资性房地产		
固定资产	8,168,117.03	9,098,284.62
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	97,005,936.52	79,233,363.08
开发支出	1,194,787.00	3,432,209.62
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,363,224.70	4,488,121.08
其他非流动资产		
非流动资产合计	362,545,047.13	312,275,895.06
资产总计	802,764,120.64	668,634,272.85
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
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	43,889,378.24	38,213,701.92
预收款项	9,756,996.52	11,994,031.55
应付职工薪酬	8,042,572.73	9,231,196.88
应交税费	8,510,706.91	7,965,748.97
应付利息	120,833.33	120,833.33
应付股利		

其他应付款	20,466,363.30	5,083,310.63
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	190,786,851.03	172,608,823.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,887,798.44	5,560,806.92
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,887,798.44	5,560,806.92
负债合计	195,674,649.47	178,169,630.20
所有者权益：		
股本	241,746,991.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	167,594,258.48	189,272,989.48
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,426,336.16	21,426,336.16
未分配利润	176,321,885.53	159,765,317.01
所有者权益合计	607,089,471.17	490,464,642.65
负债和所有者权益总计	802,764,120.64	668,634,272.85

## 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	227,174,905.10	129,646,086.04
其中：营业收入	227,174,905.10	129,646,086.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	215,359,753.20	126,869,445.45
其中：营业成本	107,540,755.80	62,014,700.85
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	1,231,653.03	589,751.57
销售费用	21,196,903.93	18,491,249.74
管理费用	80,978,892.72	44,442,873.60
财务费用	4,228,123.71	600,657.87
资产减值损失	183,424.01	730,211.82
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）	-110,934.78	-1,361,061.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-110,934.78	-1,361,061.96
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,704,217.12	1,415,578.63
加：营业外收入	1,508,893.16	8,899,999.96
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	736,026.50	101,846.67
其中：非流动资产处置损失		

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,477,083.78	10,213,731.92
减：所得税费用	5,028,511.12	3,367,753.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,448,572.66	6,845,978.25
归属于母公司所有者的净利润	7,830,273.72	6,962,669.20
少数股东损益	-381,701.06	-116,690.95
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	7,448,572.66	6,845,978.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,830,273.72	6,962,669.20
归属于少数股东的综合收益总额	-381,701.06	-116,690.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0326	0.0296
（二）稀释每股收益	0.0326	0.0288

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	137,780,823.34	70,172,694.82
减：营业成本	67,176,552.94	29,784,871.91
营业税金及附加	558,445.18	330,155.45
销售费用	7,270,918.88	10,242,641.63
管理费用	37,715,711.38	15,546,746.45
财务费用	2,951,545.47	624,339.58
资产减值损失	71,099.30	793,371.40
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）	-110,934.78	-1,664,129.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-110,934.78	-1,664,129.83
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	21,925,615.41	11,186,438.57
加：营业外收入	499,999.97	6,399,999.96
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	266,127.02	51,846.67
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,159,488.36	17,534,591.86
减：所得税费用	3,208,875.95	2,868,478.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,950,612.41	14,666,113.54
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	18,950,612.41	14,666,113.54
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	255,510,458.39	124,469,068.45
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	27,881.38	

收到其他与经营活动有关的现金	1,111,832.40	8,999,875.87
经营活动现金流入小计	256,650,172.17	133,468,944.32
购买商品、接受劳务支付的现金	78,286,946.25	47,717,054.92
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	69,726,946.95	55,878,186.28
支付的各项税费	19,056,094.91	17,644,755.22
支付其他与经营活动有关的现金	57,938,139.19	21,693,004.18
经营活动现金流出小计	225,008,127.30	142,933,000.60
经营活动产生的现金流量净额	31,642,044.87	-9,464,056.28
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		3,010,627.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,262,897.65	28,553,357.56
投资支付的现金	62,082,500.00	
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	3,364,360.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	103,709,757.65	28,553,357.56
投资活动产生的现金流量净额	-103,709,757.65	-25,542,729.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	86,965,660.00	179,300,000.00
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		
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	86,965,660.00	179,300,000.00
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	4,514,415.17	11,019,475.00
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	124,001.04	5,813,417.00
筹资活动现金流出小计	4,638,416.21	71,832,892.00
筹资活动产生的现金流量净额	82,327,243.79	107,467,108.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	333,410.51	-1,165.58
五、现金及现金等价物净增加额	10,592,941.52	72,459,156.53
加：期初现金及现金等价物余额	92,957,031.61	59,956,818.95
六、期末现金及现金等价物余额	103,549,973.13	132,415,975.48

## 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	143,549,375.61	51,613,068.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	788,644.20	5,191,819.47
经营活动现金流入小计	144,338,019.81	56,804,887.51
购买商品、接受劳务支付的现金	45,551,186.51	19,937,982.19
支付给职工以及为职工支付的现金	32,171,204.54	34,338,466.13
支付的各项税费	7,612,726.06	12,062,234.07
支付其他与经营活动有关的现金	37,204,072.74	6,437,450.08
经营活动现金流出小计	122,539,189.85	72,776,132.47
经营活动产生的现金流量净额	21,798,829.96	-15,971,244.96
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		22,000,000.00
投资活动现金流入小计		22,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,723,955.15	11,882,464.83
投资支付的现金	5,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	31,764,360.00	
支付其他与投资活动有关的现金	33,728,751.38	52,609,260.20
投资活动现金流出小计	102,217,066.53	64,491,725.03
投资活动产生的现金流量净额	-102,217,066.53	-42,491,725.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	86,965,660.00	179,300,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	86,965,660.00	179,300,000.00
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	4,514,415.17	11,019,475.00
支付其他与筹资活动有关的现金	124,001.04	5,813,417.00
筹资活动现金流出小计	4,638,416.21	71,832,892.00
筹资活动产生的现金流量净额	82,327,243.79	107,467,108.00
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	1,909,007.22	49,004,138.01
加：期初现金及现金等价物余额	59,458,963.61	43,195,740.96
六、期末现金及现金等价物余额	61,367,970.83	92,199,878.97

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	120,000,000.00				188,827,854.16					21,426,336.16		181,554,398.86	1,818,599.55	513,627,188.73
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	120,000,000.00				188,827,854.16					21,426,336.16		181,554,398.86	1,818,599.55	513,627,188.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	121,746,991.00				-21,678,731.00							5,436,229.83	-381,701.06	105,122,788.77
（一）综合收益总额												7,830,273.72	-381,701.06	7,448,572.66
（二）所有者投入和减少资本	1,747,000.00				98,321,260.00									100,068,260.00
1. 股东投入的普通股	1,747,000.00				85,218,660.00									86,965,660.00
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					13,102,600.00									13,102,600.00
4. 其他														0.00
（三）利润分配												-2,394,043.89		-2,394,043.89
1. 提取盈余公积														0.00
2. 提取一般风险														0.00

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-2,394,043.89	-2,394,043.89
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	119,999,991.00				-119,999,991.00								0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	119,999,991.00				-119,999,991.00								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	241,746,991.00				167,149,123.16			21,426,336.16		186,990,628.69	1,436,898.49	618,749,977.50	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	90,000,000.00				29,880,245.78				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				137,468,281.40						-2,637,330.80	-116,690.95	164,714,259.65
(一)综合收益总额											6,962,669.20	-116,690.95	6,845,978.25
(二)所有者投入和减少资本	30,000,000.00				137,468,281.40								167,468,281.40
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													
4. 其他													
(三)利润分配											-9,600,000.00		-9,600,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-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				167,348,527.18			20,198,350.08		158,490,355.75	590,027.35	466,627,260.36	

## 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	120,000,000.00				189,272,989.48				21,426,336.16	159,765,317.01	490,464,642.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				189,272,989.48				21,426,336.16	159,765,317.01	490,464,642.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	121,746,991.00				-21,678,731.00			0.00		16,556,568.52	116,624,828.52
（一）综合收益总额										18,950,612.41	18,950,612.41
（二）所有者投入和减少资本	1,747,000.00				98,321,260.00				0.00	0.00	100,068,260.00
1. 股东投入的普通股	1,747,000.00				85,218,660.00						86,965,660.00
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					13,102,600.00						13,102,600.00

4. 其他												
(三) 利润分配										-2,394,043.89	-2,394,043.89	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,394,043.89	-2,394,043.89	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	119,999,991.00					-119,999,991.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	119,999,991.00					-119,999,991.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	241,746,991.00					167,594,258.48				21,426,336.16	176,321,885.53	607,089,471.17

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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	30,000,000.00				137,468,200.00					5,066,100.00	172,534,300.00

金额(减少以“-”号填列)	00.00				81.40					13.54	94.94	
(一) 综合收益总额										14,666,113.54	14,666,113.54	
(二) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00				137,468,281.40						167,468,281.40	
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										-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				167,793,662.50					20,198,350.08	163,379,555.83	471,371,568.41

### 三、公司基本情况

中文在线数字出版集团股份有限公司（以下简称本公司）是经董事会、股东大会审议通过，由北京中文在线数字出版股份有限公司名称变更而来。北京中文在线数字出版股份有限公司是根据北京中文在线文化发展有限公司全体股东于 2011 年 3 月 8 日签署的《北京中文在线数字出版股份有限公司发起人协议》及公司章程的约定，以北京中文在线文化发展有限公司截止 2010 年 12 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的，于 2011 年 4 月 2 日取得北京市工商行政管理局核发的 110108001876442 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 9,000 万元。法定代表人：童之磊。本公司住所：北京市东城区安定门东大街 28 号 2 号楼 9 层 905 号。

根据本公司 2012 年 1 月 18 日第一次临时股东大会审议，2014 年 4 月 9 日第三次临时股东大会审议和 2014 年 12 月 23 日第七次临时股东大会审议，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，本公司获准公开发行人民币普通股（A 股）30,000,000 股，每股面值 1 元，发行价为人民币 6.81 元，本次发行后公司注册资本变更为人民币 12,000 万元。公司股票于 2015 年 1 月 21 日在深圳证券交易所上市，股票代码为 300364。

根据 2016 年 4 月 28 日股东会决议，本公司实施股权激励政策，向激励对象授予限制性股票 174.70 万股，2016 年 5 月 30 日公司股本增加至 12,174.70 万股。

根据 2016 年 5 月 16 日股东会决议，本公司以总股本 12,174.70 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 9.856505 股。转增后，总股本增至 24,174.6991 万股。

截至 2016 年 6 月 30 日，中文在线数字出版集团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(%)
限售条件股份	108,279,358.00	44.79
无限售条件股份	133,467,633.00	55.21
合计	241,746,991.00	100.00

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

本公司设有股东大会、董事会、监事会，制定了相应的议事规程。本公司下设无线阅读事业部、无线娱乐事业部、合作运营事业部、法律服务中心、17K 事业部、内容中心、版权

中心、游戏事业部、研发中心、市场中心、人力行政中心、财务中心、内审部、证券投资部等职能部门。

本公司本期财务报告于 2016 年 7 月 8 日由本公司董事会批准报出。

本公司本期合并财务报表范围无变化。详见本附注九、1（1）所述。

#### **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

不适用。

## 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

#### 1) 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。

## 2) 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。

## 3) 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

### 1) 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。

### 2) 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。

### 3) 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
与交易对象关系组合	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

不适用。

### 14、长期股权投资

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

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

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价

值作为投资成本；

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用期限超过一年的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产分类：运输设备、办公及其他设备。

固定资产计价：固定资产按其取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固定资产的成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

### (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%	19%
办公及其他设备	年限平均法	5	5%	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

不适用。

## 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

不适用

## 20、油气资产

不适用。

## 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。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司的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。

## 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

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

### （1）权益工具公允价值的确定方法

1）对于换取职工服务的限制性股票，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

2）对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，本公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （2）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息

作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### （3）股份支付计划实施的会计处理

1) 对于授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

2) 对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件之后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

4) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （4）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### （5）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司将作如下处理：

- 1) 取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- 2) 取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该

权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 28、收入

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。

收入确认的具体方法为：

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

按阅读量确认的收入的确认方法为：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。

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：手机阅读基地运营收入的确认方法为：移动手机阅读基地运营收入包括图书内容运营和图书内容审核两部分收入，其中图书内容运营收入根据合同约定按提供图书内容运营服务人数、岗位级别及相应的级别费率、按实际工作日计算确认；图书内容审核收入根据合同约定按双方确认的平台提取数据和单位价格计算确认。本公司在提供运营服务后按此方法确认收入，年末按实际取得双方确认的当年结算单进行确认。

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

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

不适用。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

### 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，修订后的税前折现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。

如果实际毛利率高于或税前折现率低于管理层的估计，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

### 34、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	收入	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
中文在线数字出版集团股份有限公司	15%
北京中文在线文化传媒有限公司	15%
上海中文在线文化发展有限公司	15%
杭州中文在线信息科技有限公司	25%
北京中文在线教育科技有限公司	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) 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 2016 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 2016 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 GR201411001249 的高新技术企业证书，有效期三年。中文教育 2016 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 2016 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 2016 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	194,470.89	198,989.05
银行存款	103,355,502.24	92,758,042.56
其他货币资金	162,856,500.00	162,856,500.00
合计	266,406,473.13	255,813,531.61

其他说明：

期末其他货币资金中 16,223.50 万元为开立信用证之保证金，用于投资借款之用。其他均为质量保函保证金。期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	162,826,824.32	100.00%	8,366,497.14	5.14%	154,460,327.18	168,430,770.27	100.00%	8,574,739.47	5.09%	159,856,030.80
合计	162,826,824.32	100.00%	8,366,497.14	5.14%	154,460,327.18	168,430,770.27	100.00%	8,574,739.47	5.09%	159,856,030.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			

1 年以内	151,885,907.78	3,037,718.16	2.00%
1 年以内小计	151,885,907.78	3,037,718.16	2.00%
1 至 2 年	3,189,797.50	478,469.62	15.00%
2 至 3 年	524,837.28	262,418.64	50.00%
3 至 4 年	3,624,465.72	3,624,465.72	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	160,188,433.28	8,366,497.14	

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：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
与交易对象关系组合	2,638,391.04		

该组合为应收关联方款项，不计提坏账准备。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 208,242.33 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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
咪咕数字传媒有限公司	40,523,936.22	1年以内、1-2年	24.89	831,325.52
北京聚能鼎力科技股份有限公司	12,700,000.00	1年以内	7.80	254,000.00

北京东方龙新媒体有限公司	10,000,000.00	1年以内	6.14	200,000.00
北京掌阅科技有限公司	10,000,000.00	1年以内	6.14	200,000.00
杭州欣飞佳智通讯科技有限公司	8,092,190.40	1年以内	4.97	161,843.81
合计	81,316,126.62		49.94	1,647,169.33

#### (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	13,928,157.74	28.69%	21,007,448.81	54.59%
1至2年	33,509,933.57	69.03%	17,416,094.74	45.25%
2至3年	9,894.74	0.02%		
3年以上	1,093,948.00	2.26%	61,000.00	0.16%
合计	48,541,934.05	--	38,484,543.55	--

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：

1、永利多房租押金 1,032,948.00 元于 2012 年支付；

2、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；  
15,665,580.00 元于 2015 年 3 月支付，详见本附注十四所述。

#### (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	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)
华人汇和科技园建设有限公司	33,071,780.00	1-2年	68.13
天翼阅读文化传播有限公司	4,471,698.12	1年以内	9.21
北京永利多房地产有限公司	3,190,059.22	1年以内、3年以上	6.57

品今（北京）网络科技有限公司	2,252,427.19	1年以内	4.64
广州梦爵网络科技有限公司	854,368.93	1年以内	1.76
合计	43,840,333.46		90.31

## 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	22,974,154.2	100.00%	708,086.18	3.08%	22,266,029.24	5,926,746.50	100.00%	316,419.84	5.34%	5,610,326.66
合计	22,974,154.2	100.00%	708,086.18	3.08%	22,266,029.24	5,926,746.50	100.00%	316,419.84	5.34%	5,610,326.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	22,008,248.36	440,107.75	2.00%
1年以内小计	22,008,248.36	440,107.75	2.00%

1 至 2 年	264,930.04	39,739.51	15.00%
2 至 3 年	2,000.00	1,000.00	50.00%
3 至 4 年	128,438.92	128,438.92	100.00%
4 至 5 年	33,300.00	33,300.00	100.00%
5 年以上	65,500.00	65,500.00	100.00%
合计	22,502,417.32	708,086.18	

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

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
款项性质组合	471,698.10		

此项为本公司增发费用。

#### (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 391,666.34 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	471,698.10
职工借款及备用金	8,145,884.02	1,516,769.89
保证金及押金	3,541,142.05	3,856,436.26

往来款	10,815,391.25	81,842.25
合计	22,974,115.42	5,926,746.50

## (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
北京学友园教育科技有限公司	往来款	6,048,000.00	1 年以内	26.33%	120,960.00
上海叙旦实业有限公司	往来款	4,680,000.00	1 年以内	20.37%	93,600.00
新闻出版总署	保证金及押金	1,467,530.00	1 年以内	6.39%	29,350.60
李鑫	职工借款及备用金	783,000.00	1 年以内	3.41%	15,660.00
王亚静	职工借款及备用金	695,847.50	1 年以内	3.03%	13,916.95
合计	--	13,674,377.50	--	59.53%	273,487.55

## (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	6,023,910.42	188,218.14	5,835,692.28	8,982,872.41	188,218.14	8,794,654.27
合计	6,023,910.42	188,218.14	5,835,692.28	8,982,872.41	188,218.14	8,794,654.27

## (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：	27,600,000.00		27,600,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00
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	104,348,300.00		104,348,300.00	99,248,300.00		99,248,300.00

## (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-CN Information Technology (Cayman) Corporation	6,119,000.00			6,119,000.00					1.33%	
合计	76,748,300.00			76,748,300.00					--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

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

无。

## 15、持有至到期投资

无。

## 16、长期应收款

无。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广州市迈步信息科技有限公司(注 1)											
JOINGEAR LIMITED(注 2)	148,925,000.00	57,082,500.00								206,007,500.00	
中文在线(天津)文化教育产业投资管理有限公司		400,000.00		-110,934.78						289,065.22	
小计	148,925,000.00	57,482,500.00		-110,934.78						206,296,565.22	
合计	148,925,000.00	57,482,500.00		-110,934.78						206,296,565.22	

## 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，期末累计未确认亏损详见本附注九、3（6）所述。

注 2：2015 年 12 月 9 日，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，增资款 2,300 万美元，于 2015 年 12 月 28 日支付。2015 年 12 月 30 日，JOINGEAR LIMITED 向 ATA Inc. (Cayman) 股东 SB Asia Investment Fund II L.P. 和 Treasure Master International 支付 7,248 万美金，合计收购 ATA Inc. (Cayman) 31.68%股权。2016 年 6 月 24 日，公司第二届董事会会议决议，子公司中文在线教育集团有限公司追加投资 860

万美元增持 JOINGEAR LIMITED 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	办公及其它设备	运输设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	14,987,074.02	2,649,477.54	17,636,551.56
2.本期增加金额			
(1) 购置	410,389.31		410,389.31
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	15,397,463.33	2,649,477.54	18,046,940.87
二、累计折旧			
1.期初余额	5,233,997.63	1,521,807.18	6,755,804.81
2.本期增加金额			
(1) 计提	1,278,226.01	218,707.12	1,496,933.13
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	6,512,223.64	1,740,514.30	8,252,737.94

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	8,885,239.69	908,963.24	9,794,202.93
2.期初账面价值	9,753,076.39	1,127,670.36	10,880,746.75

**(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	买断版税	软件使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额			3,500,000.00	183,539,022.60	1,543,696.16	188,582,718.76
2.本期增加金额						
(1) 购置			4,138,699.39	17,196,110.94	22,196,382.75	43,531,193.08
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额			7,638,699.39	200,735,133.54	23,740,078.91	232,113,911.84
二、累计摊销						
1.期初余额			2,500,000.00	61,743,759.07	640,243.85	64,884,002.92
2.本期增加金额						
(1) 计提			167,244.80	19,474,676.08	839,477.09	20,481,397.97
3.本期减少						

金额						
(1) 处置						
4.期末余额			2,667,244.80	81,218,435.15	1,479,720.94	85,365,400.89
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			4,971,454.59	119,516,698.39	22,260,357.97	146,748,510.95
2.期初账面 价值			1,000,000.00	121,795,263.53	903,452.31	123,698,715.84

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 2.70%。

## (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-内容管理系统	3,432,209.62	706,489.77			4,138,699.39			
资产管理平台-合同管理系统		1,194,787.00					1,194,787.00	
合计	3,432,209.62	1,901,276.77			4,138,699.39		1,194,787.00	

### 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：中文在线合同管理系统，规范中文在线合同拟定、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，项目第一阶段——内容管理系统基础功能建设已完成，第二阶段——合同管理系统正在建设中。

## 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	17,752,179.43					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	633,122.71	293,613.24	185,730.69		741,005.26
合计	633,122.71	293,613.24	185,730.69		741,005.26

## 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	9,285,226.90	1,392,784.03	8,736,083.64	1,381,136.94
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
存货跌价准备	188,218.14	28,232.72	188,218.14	28,232.72
递延收益	6,567,798.45	985,169.77	7,240,806.92	1,086,121.04
股份支付	34,581,926.98	5,187,289.04	21,479,326.98	3,221,899.04
合计	51,623,170.47	7,743,475.56	38,644,435.68	5,867,389.74

## (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	25,916,189.61	3,887,428.44
合计	25,916,189.61	3,887,428.44	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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		7,743,475.56		5,867,389.74
递延所得税负债		3,887,428.44		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	407,991.56	28,116.59
可抵扣亏损	28,121,827.51	10,187,041.25
合计	28,529,819.07	10,215,157.84

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年			
2017 年			
2018 年	3,514.20	3,514.20	
2019 年	1,899,000.77	1,899,000.77	
2020 年	8,284,526.28	8,284,526.28	
2021 年	17,934,786.26		
合计	28,121,827.51	10,187,041.25	--

### 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	249,352,800.00
合计	249,352,800.00	249,352,800.00

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

无。

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

## 33、衍生金融负债

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	62,290,064.59	50,204,974.04
合计	62,290,064.59	50,204,974.04

### (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
----	------	-----------

温瑞安	860,059.84	未结算
北京大吕文化传播有限公司	501,011.59	未结算
电子工业出版社	392,211.92	未结算
广州亚盟信息技术有限公司（原文网）	350,718.00	未结算
人民邮电出版社	313,257.55	未结算
合计	2,417,258.90	--

其他说明：

本公司应付账款余额主要是应付作者的分成版税及应付推广商的服务费等。

期末账龄超过 1 年的应付账款主要为尚未结算的版税。

### 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	16,803,706.72	17,392,899.78
合计	16,803,706.72	17,392,899.78

#### (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	612,000.00	未结算
北京市东城区科学技术委员会	150,000.00	未结算
北京艺泰传媒有限公司	130,000.00	未结算
合计	1,892,000.00	--

#### (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	17,157,605.85	69,937,266.70	69,817,065.54	17,277,807.01
二、离职后福利-设定提存计划	447,376.48	4,947,254.66	4,754,029.50	640,601.64
三、辞退福利		1,296,501.24	1,296,501.24	
合计	17,604,982.33	76,181,022.60	75,867,596.28	17,918,408.65

**(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	10,366,574.94	57,837,693.42	58,899,314.05	9,304,954.31
2、职工福利费		2,353,976.62	2,353,976.62	
3、社会保险费	302,411.90	2,708,787.83	2,594,751.75	416,447.98
其中：医疗保险费	268,042.30	2,453,274.87	2,349,971.64	371,345.53
工伤保险费	11,896.06	86,811.50	83,562.82	15,144.74
生育保险费	22,473.54	168,701.46	161,217.29	29,957.71
4、住房公积金	120,895.00	4,737,300.00	5,282,004.00	-423,809.00
5、工会经费和职工教育经费	6,367,724.01	2,299,508.83	687,019.12	7,980,213.72
合计	17,157,605.85	69,937,266.70	69,817,065.54	17,277,807.01

**(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	423,054.58	4,732,402.46	4,542,888.93	612,568.11
2、失业保险费	24,321.90	214,852.20	211,140.57	28,033.53
合计	447,376.48	4,947,254.66	4,754,029.50	640,601.64

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,661,444.32	4,736,212.55
企业所得税	6,822,761.67	5,784,742.09
个人所得税	1,442,476.68	3,866,922.61
城市维护建设税	273,011.97	384,481.42
教育费附加	116,868.73	280,235.42
其他税费	138,293.56	24,870.84
合计	11,454,856.93	15,077,464.93

其他说明：

### 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	1,849,993.32	184,723.14
合计	1,849,993.32	184,723.14

### 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	428,883.98	586,724.17
合计	428,883.98	586,724.17

#### (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	8,880,000.33		1,339,999.97	7,540,000.36	
递延服务收入	2,197,565.09		344,203.35	1,853,361.74	
合计	11,077,565.42		1,684,203.32	9,393,362.10	--

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	70,000.07		34,999.98		35,000.09	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	130,000.26		64,999.98		65,000.28	与资产相关
购房补贴	3,000,000.00				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		400,000.01		3,599,999.99	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	1,680,000.00		840,000.00		840,000.00	与资产相关
上海市张江高科技园区管理委员会支持企业资金补贴		155,000.00	155,000.00			与收益相关
合计	8,880,000.33	155,000.00	1,494,999.97		7,540,000.36	--

**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	120,000,000.00	1,747,000.00		119,999,991.00		121,746,991.00	241,746,991.00

其他说明：

本公司本期实施股权激励、资本公积转增资本，详见本附注三所述。

**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）	167,348,527.18	85,218,660.00	119,999,991.00	132,567,196.18
其他资本公积	21,479,326.98	13,102,600.00		34,581,926.98
其中：股份支付	21,479,326.98	13,102,600.00		34,581,926.98
合计	188,827,854.16	98,321,260.00	119,999,991.00	167,149,123.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、股本溢价变动：本公司本期实行限制性股票激励产生的股票溢价，详见本附注三所述。

2、其他资本公积变动：本公司 2015 年度、2016 年 5 月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	21,426,336.16			21,426,336.16

合计	21,426,336.16			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	181,554,398.86	161,127,686.55
调整后期初未分配利润	181,554,398.86	161,127,686.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,830,273.72	6,962,669.20
应付普通股股利	2,394,043.89	9,600,000.00
期末未分配利润	186,990,628.69	158,490,355.75

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	227,174,905.10	107,540,755.80	129,646,086.04	62,014,700.85
合计	227,174,905.10	107,540,755.80	129,646,086.04	62,014,700.85

## 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
城市维护建设税	580,516.26	315,425.19
教育费附加	441,189.41	237,551.21
其他税费	209,947.36	114,232.35

合计	1,231,653.03	589,751.57
----	--------------	------------

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,093,866.60	13,135,652.10
广告费	358,121.89	
业务招待费	933,109.41	994,158.93
差旅及交通费	960,276.54	750,582.22
办公费	1,480,947.00	682,417.42
折旧	88,158.92	67,202.93
劳务费	136,699.10	54,793.04
会务费	204,385.00	84,463.21
其他	941,339.47	2,721,979.89
合计	21,196,903.93	18,491,249.74

其他说明：

本公司销售费用本期增长主要是为销售人员增加与职工薪酬增长所致。

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	37,434,204.88	28,178,043.29
股份支付	13,102,600.00	
职工薪酬	16,967,598.07	8,957,796.73
房租物业费	5,358,737.18	3,149,385.68
中介机构费	2,146,680.52	1,197,888.72
业务招待费	1,283,742.62	687,739.41
办公费	870,123.63	576,271.74
差旅及交通费	657,213.99	394,416.26
劳务费	160,389.67	96,102.56
邮电通讯费	229,607.03	117,371.88
无形资产摊销	375,892.73	207,570.11
税金	197,246.80	5,270.18

折旧	282,223.70	219,497.87
会务费	810,091.00	54,415.11
董事会费	161,500.00	166,300.00
水电费	221,417.72	55,548.38
其他	719,623.18	379,255.68
合计	80,978,892.72	44,442,873.60

其他说明：

本公司管理费用本期增长主要是本公司实施股权激励计划产生的股份支付费用，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	3,864,436.85	1,318,397.22
减：利息收入	513,133.21	747,479.60
加：汇兑损失	-333,410.51	1,165.58
加：其他支出	1,210,230.58	28,574.67
合计	4,228,123.71	600,657.87

其他说明：

本公司财务费用本期增长主要是本公司支付与计提银行短期借款利息所致。

## 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	183,424.01	730,211.82
合计	183,424.01	730,211.82

## 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	-110,934.78	-1,361,061.96
合计	-110,934.78	-1,361,061.96

## 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	1,494,999.97	8,899,999.96	1,494,999.97
增值税返还收入	13,893.19		
合计	1,508,893.16	8,899,999.96	1,494,999.97

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	34,999.98	34,999.98	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	64,999.98	64,999.98	与资产相关
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		530,000.00	与收益相关
多终端媒体阅读服务平	北京市国有文化资产监	补助	因从事国家鼓励和扶持	是	否		3,770,000.00	与收益相关

台建设及书香东城应用示范	督管理办公室投融资处		特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
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)	是	否		2,000,000.00	与收益相关
数字教育出版综合服务平台(全媒体图书出版服务平台)	上海市国库收付中心	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)	是	否	840,000.00	1,500,000.00	与资产相关
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)	是	否		1,000,000.00	与收益相关
基于手机微出版技术的原创聚合暨富媒体发布平台项目	北京市东城区财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	400,000.01		与资产相关
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)	是	否	155,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,494,999.97	8,899,999.96	--

## 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
对外捐赠	443,949.48		443,949.48
其他	292,077.02	101,846.67	292,077.02
合计	736,026.50	101,846.67	736,026.50

## 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	6,904,596.94	3,206,411.08
递延所得税费用	-1,876,085.82	161,342.59
合计	5,028,511.12	3,367,753.67

### (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	12,477,083.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,119,270.95
子公司适用不同税率的影响	-2,382,208.91
非应税收入的影响	16,640.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-620,451.59
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	4,895,260.46
所得税费用	5,028,511.12

## 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	513,133.21	748,095.53
政府补助	155,000.00	6,800,000.00
其他	443,699.19	227,980.34
中文在线教育集团有限公司往来款		1,223,800.00
合计	1,111,832.40	8,999,875.87

## (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
研究开发费	10,231,235.29	8,148,385.42
房租	5,369,557.01	3,149,385.68
专业机构服务费	2,146,680.52	3,591,775.96
交际应酬费	2,216,852.03	1,681,898.34
办公费	2,351,070.67	1,258,689.16
差旅及交通费	1,617,490.53	1,144,998.48
会务费	1,014,476.00	138,878.32
邮电通讯费	384,992.28	311,176.29
董事会费	161,500.00	166,300.00
广告宣传费	10,498,121.89	
水电费	221,690.72	58,517.61
劳务费		150,895.60
其他	21,724,472.25	1,892,103.32
合计	57,938,139.19	21,693,004.18

## (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
其他	124,001.04	
验资、披露等新股发行费用		5,813,417.00
合计	124,001.04	5,813,417.00

**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	7,448,572.66	6,845,978.25
加：资产减值准备	183,424.01	730,211.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,496,933.13	876,913.82
无形资产摊销	20,481,397.97	7,722,140.98
长期待摊费用摊销	741,005.26	55,108.44
财务费用（收益以“-”号填列）	3,864,436.85	1,319,562.80
投资损失（收益以“-”号填列）	110,934.78	1,361,061.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,876,085.82	-105,877.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,958,961.99	-1,726,433.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,317,389.46	-12,101,529.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,447,253.50	-14,441,193.72
其他	13,102,600.00	

经营活动产生的现金流量净额	31,642,044.87	-9,464,056.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	103,549,973.13	132,415,975.48
减：现金的期初余额	92,957,031.61	59,956,818.95
现金及现金等价物净增加额	10,592,941.52	72,459,156.53

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	103,549,973.13	92,957,031.61
其中：库存现金	194,470.89	198,989.05
可随时用于支付的银行存款	103,355,502.24	92,758,042.56
三、期末现金及现金等价物余额	103,549,973.13	92,957,031.61

**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	1,597,788.27	6.6312	10,595,253.51

(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**

无。

**2、同一控制下企业合并**

无。

**3、反向购买**

无。

**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

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
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
北京中文万维科技有限公司	北京市	北京市	互联网	70.00%		投资新设
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%	-173,714.19		271,689.39
北京中文万维科技有限公司	30.00%	-207,986.87		1,165,209.10

### (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	597,781.07	889,757.59	1,487,538.66	581,907.36		581,907.36	1,017,880.08	1,045,777.63	2,063,657.71	578,979.10		578,979.10
北京中文万维科技有限公司	8,739,588.63	911,651.66	9,651,240.29	5,767,209.97		5,767,209.97	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	0.00	-579,047.31	-579,047.31	-481,193.09	243,323.98	-388,969.84	-388,969.84	21,851.56
北京中文万维科技有限公司	11,811,412.49	-693,289.58	-693,289.58	1,034,266.82				

### (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
中文在线(天津)文化教育产业投资管理有限公司	天津市	天津市	投资管理	20.00%		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	
	广州市迈步信息科技有限公司	中文在线(天津)文化教育产业投资管理有限公司	广州市迈步信息科技有限公司	中文在线(天津)文化教育产业投资管理有限公司
流动资产	3,361,489.42	1,040,191.21	1,563,877.36	
非流动资产	251,787.36	27,043.92	292,328.75	
资产合计	3,613,276.78	1,067,235.13	1,856,206.11	
流动负债	4,597,454.32	221,909.04	2,864,735.26	
负债合计	4,597,454.32	221,909.04	2,864,735.26	
归属于母公司股东权益	-984,177.54	845,326.09	-1,008,529.15	
按持股比例计算的净资产份额	-442,879.89	169,065.22	-453,838.12	
--其他	442,879.89		453,838.12	
营业收入	2,052,789.39		1,844,835.47	
净利润	24,351.61	-554,673.91	524,901.71	

综合收益总额	24,351.61	-554,673.91	524,901.71	
--------	-----------	-------------	------------	--

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

无。

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无。

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
广州市迈步信息科技有限公司	-453,838.12	10,958.23	-442,879.89

**(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七。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此限定的范围之内。

### 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 2016 年 6 月 30 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。

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	1,597,788.27	198,476.24
短期借款-美元	23,000,000.00	23,000,000.00

##### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 6 月 30 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 2016 年 6 月 30 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：（ 81,316,126.62 ）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

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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、(1)。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
启迪控股股份有限公司	本公司董事任职单位

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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	653,851.21	416,211.37

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

#### (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
启迪控股股份有限公司	房屋租赁	37,000.06	37,000.05

#### (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

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。

#### (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	1,603,680.31	1,605,230.72

### 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	2,619,501.04		1,926,418.76	
预付账款	启迪控股股份有限公司	33,756.20		70,756.26	

#### (2) 应付项目

无。

### 7、关联方承诺

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,522,880.75
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见注 1 至注 12
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见注 13 至注 15

## 其他说明

注 1：首期股票期权激励计划有效期自股票期权授予激励对象之日起至股票期权失效之日止，最长不超过五年。首期股票期权激励计划授予的股票期权自本期激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。首期股票期权激励计划授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

注 2：首期股票期权激励计划的主要行权条件：本计划授予的股票期权，在 2015-2017 年的各会计年度中分年度进行绩效考核并行权，以达到绩效考核目标作为行权条件。首次授予股票期权的各年度绩效考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	以2014年业绩为基数，2015年度营业收入的增长率不低于20%
第二个行权期	以2014年业绩为基数，2016年度营业收入的增长率不低于40%
第三个行权期	以2014年业绩为基数，2017年度营业收入的增长率不低于60%

注 3：公司于 2015 年 5 月 11 日分别召开了第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《北京中文在线数字出版股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，拟授予的激励对象共计 159 人，向激励对象授予 300 万份股票期权，计划授予的股票期权的行权价格为 110.01 元/股。

公司于 2015 年 6 月 9 日召开第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意向激励对象 159 人授予 275.35 万份股票期权，行权价格为 110.01 元/股。同时确定激励计划的首次授予日为 2015 年 6 月 9 日。

公司于 2016 年 6 月 24 日召开第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格的议案》、《关于公司首期股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期可行权的议案》因首期股票期权激励计划中部分激励对象离职，以及公司实施 2014 年度权益分派和 2015 年度权益分派，对首期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格进行调整。经过上述两项调整后，公司首期股票期权激励计划首次授予股票期权的数量为 4,746,896 股，股票期权的行权价格为 55.352 元/股，授予激励对象人数为 127 名。

根据公司《首期股票期权激励计划》和《首期股票期权激励计划考核管理办法》的考核结果，同意以定向发行公司股票的方式给予 127 名激励对象第一个行权期可行权股票期权共计 1,424,069 份。本次行权采用自主行权模式。

注 4：首期股票期权激励计划预留期权有效期自股票期权授予激励对象之日起至股票期权失效之日止，最长不超过五年。首期股票期权激励计划预留期权授予的股票期权自本期激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。首期股票期权激励计划预留期权授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

注 5：首期股票期权激励计划预留期权的主要行权条件：本计划授予的股票期权，在 2015-2017 年的各会计年度中分年度进行绩效考核并行权，以达到绩效考核目标作为行权条件。首次授予股票期权预留部分的各年度绩效考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	以2014年业绩为基数，2015年度营业收入的增长率不低于20%
第二个行权期	以2014年业绩为基数，2016年度营业收入的增长率不低于40%
第三个行权期	以2014年业绩为基数，2017年度营业收入的增长率不低于60%

注 6：公司于 2015 年 5 月 11 日分别召开了第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《北京中文在线数字出版股份有限公司股票期权激励计划（草案）》，拟授予的激励对象共计 159 人，向激励对象授予 300 万份股票期权，计划授予的股票期权的

行权价格为 110.01 元/股。

公司 2015 年 6 月 10 日召开的第二届董事会第十七次会议审议通过的《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》，董事会同意向激励对象 20 人授予 24.65 万份预留期权，行权价格为 140.89 元/股。同时确定授予日为 2015 年 6 月 10 日。

公司于 2016 年 6 月 24 日召开第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划预留部分授予权益数量、价格的议案》因首期股票期权激励计划中部分激励对象离职，以及公司实施 2014 年度权益分派和 2015 年度权益分派，对首期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格进行调整。经过上述两项调整后，首期股票期权激励计划预留部分股票期权的数量为 489,463 股，股票期权的行权价格为 70.944 元/股。

注 7：第二期股票期权激励计划期权有效期自股票期权授予激励对象之日起至股票期权失效之日止，最长不超过五年。本计划授予的股票期权自本期激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。本次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

注 8：第二期股票期权激励计划期权的主要行权条件：本计划授予的股票期权，在 2015-2017 年的各会计年度中分年度进行绩效考核并行权，以达到绩效考核目标作为行权条件。第二期授予股票期权的各年度绩效考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	以2014年业绩为基数，2015年度营业收入的增长率不低于20%
第二个行权期	以2014年业绩为基数，2016年度营业收入的增长率不低于40%
第三个行权期	以2014年业绩为基数，2017年度营业收入的增长率不低于60%

注 9：公司 2015 年 6 月 10 日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）》，拟授予的激励对象共计 21 人，向激励对象授予 50 万份股票期权，计划授予的股票期权的行权价格为 140.89 元/股。

公司 2015 年 6 月 26 日召开第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于向激励对象授

予第二期股票期权的议案》，董事会同意向激励对象 21 人授予 50 万份股票期权，行权价格为 140.89 元/股。同时确定授予日为 2015 年 6 月 26 日。

公司于 2016 年 6 月 24 日召开第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整第二期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格的议案》因第二期股票期权激励计划中部分激励对象离职，以及公司实施 2015 年度权益分派，经与会董事审议，决定对第二期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格进行调整。经过上述两项调整后，公司第二期股票期权激励计划授予股票期权的数量为 773,609 股，股票期权的行权价格为 70.944 元/股，授予激励对象人数为 19 名。

注 10：第三期股票期权激励计划期权有效期自股票期权授予激励对象之日起至股票期权失效之日止，最长不超过五年。本计划授予的股票期权自本期激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。本次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占期权数量比例
第一个行权期	自首次授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

注 11：第三期股票期权激励计划期权的主要行权条件：本计划授予的股票期权，在 2015-2017 年的各会计年度中分年度进行绩效考核并行权，以达到绩效考核目标作为行权条件。第三期授予股票期权的各年度绩效考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个行权期	以2015年业绩为基数，2016年度营业收入增长率不低于30%
第二个行权期	以2015年业绩为基数，2017年度营业收入增长率不低于60%
第三个行权期	以2015年业绩为基数，2018年度营业收入增长率不低于100%

注 12：公司 2016 年 4 月 12 日召开第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于〈公司第三期股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》拟授予的激励对象共计 66 人，向激励对象授予 16.64 万份股票期权，计划授予的股票期权的行权价格为 101.35 元/股。

公司 2016 年 4 月 29 日召开第二届董事会第三十次会议及第二届监事会第二十次会议，

审议通过了《关于向激励对象授予第三期股票期权和限制性股票的议案》，董事会同意向激励对象 66 人授予 16.64 万份股票期权，行权价格为 101.35 元/股。同时确定授予日为 2016 年 4 月 29 日。

公司于 2016 年 5 月 27 日完成第三期股票期权授予登记，部分激励对象因离职放弃本次应向其授予的所有股票期权份额，因此本次授予的股票期权激励对象由 66 名变更为 62 名，授予股票期权数量由 16.64 万份调整为 15.24 万份。

注 13：首次授予限制性股票激励计划的有效期限为限制性股票首次授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止。本激励计划的有效期限为自限制性股票首次授予之日起 5 年。激励对象应在限制性股票授予日起满 12 个月后的未来 36 个月内分三期解锁。首次授予限制性股票解锁期及各期解锁时间安排如表所示：

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一个解锁期	自首次授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解锁期	自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解锁期	自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

注 14：首次授予限制性股票激励计划的主要解锁条件：本计划授予的限制性股票，在 2015-2017 年的各会计年度中分年度进行绩效考核并行权，以达到绩效考核目标作为解锁条件。首次授予限制性股票激励计划的各年度绩效考核目标如下表所示：

解锁期	业绩考核目标
第一个解锁期	以2015年业绩为基数，2016年度营业收入增长率不低于30%
第二个解锁期	以2015年业绩为基数，2017年度营业收入增长率不低于60%
第三个解锁期	以2015年业绩为基数，2018年度营业收入增长率不低于100%

注 15：

公司 2016 年 4 月 12 日召开第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于〈公司第三期股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》拟授予的激励对象共计 38 人，授予 201.88 万股限制性股票，其中首次授予 180.88 万股，计划授予的股票期权的行权价格为 49.78 元/股。

公司 2016 年 4 月 29 日召开第二届董事会第三十次会议及第二届监事会第二十次会议，

审议通过了《关于向激励对象授予第三期股票期权和限制性股票的议案》，同意向激励对象 38 人授予 180.88 万股限制性股票，限制性股票的授予价格为 49.78 元/股。同时确定 2016 年 4 月 29 日为授予日。预留的 21 万股限制性股票的授予日，将在首次授予后的 12 个月内，由董事会另行确定。

公司于 2016 年 5 月 27 日完成第限制性股票授予登记，出资期间，部分激励对象未按规定日期缴纳认购款认购本次应向其授予的所有限制性股票，激励对象由 38 名变更为 34 名，首次授予限制性股票数量由 180.88 万股调整为 174.70 万股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	34,581,926.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	13,102,600.00

## 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

2016 年 5 月 26 日完成了《中文在线数字出版集团股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》所涉股票期权与限制性股票首次授予登记工作。出资期间，部分激励对象未按规定日期缴纳认购款认购本次应向其授予的所有限制性股票，激励对象由 38 名变更为 34 名，首次授予限制性股票数量由 180.88 万股调整为 174.70 万股。部分激励对象因离职放弃本次应向其授予的所有股票期权份额，因此本次授予的股票期权激励对象由 66 名变更为 62 名，授予股票期权数量由 16.64 万份调整为 15.24 万份。

2016 年 6 月 24 日，公司召开第二届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格的议案》、《关于调整首期股票期权激

励计划预留部分授予权益数量、价格的议案》、《关于调整第二期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格的议案》具体如下：

因首期股票期权激励计划中部分激励对象离职，以及公司实施 2014 年度权益分派和 2015 年度权益分派，经与会董事审议，决定对首期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格进行调整。经过上述两项调整后，公司首期股票期权激励计划首次授予股票期权的数量为 4,746,896 股，股票期权的行权价格为 55.352 元/股，授予激励对象人数为 127 名。

因公司实施 2015 年度权益分派，经与会董事审议，决定对首期股票期权激励计划预留部分授予权益数量、价格进行调整。经过上述调整后，首期股票期权激励计划预留部分股票期权的数量为 489,463 股，股票期权的行权价格为 70.944 元/股。

因第二期股票期权激励计划中部分激励对象离职，以及公司实施 2015 年度权益分派，经与会董事审议，决定对第二期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格进行调整。经过上述两项调整后，公司第二期股票期权激励计划授予股票期权的数量为 773,609 股，股票期权的行权价格为 70.944 元/股，授予激励对象人数为 19 名。

#### 十四、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司之子公司湖北中文在线于 2014 年 11 月 28 日与华人汇和科技园建设有限公司签署商品房买卖合同，购买第 B4 幢 1-7 层建筑面积共计 5274.61 平方米，单价每平方米 6600 元，总金额 34,812,400.00 元，在合同签署后 5 个工作日内支付总房款 50%即 17,406,200.00 元、在 2015 年 3 月 31 日前支付 45%即 15,665,580.00 元，在房产管理部门办理登记备案 5 日内付 5%即 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 平方米的物业招商销售工作，承诺销售价格为 6600 元每平方米，如不能在 2015 年 3 月 28 日之前完成，将按照承诺价格自行购买相应物业，届时将另行签署商品房买卖合同；截止本期末，该事项尚处于协商中。

**2、或有事项**

无。

**十五、资产负债表日后事项**

无。

**十六、其他重要事项**

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	114,263,418.04	100.00%	3,778,022.54	3.31%	110,485,395.50	106,132,085.20	100.00%	3,978,845.04	3.75%	102,153,240.16
合计	114,263,418.04	100.00%	3,778,022.54	3.31%	110,485,395.50	106,132,085.20	100.00%	3,978,845.04	3.75%	102,153,240.16

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	98,424,543.49	1,968,490.87	2.00%

1 年以内小计	98,424,543.49	1,968,490.87	2.00%
1 至 2 年	1,897,293.68	284,594.05	15.00%
2 至 3 年	477,752.59	238,876.30	50.00%
3 至 4 年	902,336.32	902,336.32	100.00%
5 年以上	383,725.00	383,725.00	100.00%
合计	102,085,651.08	3,778,022.54	

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：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
与交易对象关系组合	12,177,766.96		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 200,822.50 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	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
咪咕数字传媒有限公司	17,207,192.39	1年以内	15.06	344,143.85
北京聚能鼎力科技股份有限公司	12,700,000.00	1年以内	11.11	254,000.00
北京东方龙新媒体有限公司	10,000,000.00	1年以内	8.75	200,000.00
北京掌阅科技有限公司	10,000,000.00	1年以内	8.75	200,000.00
杭州欣飞佳智通讯科技有限公司	8,092,190.40	1年以内	7.08	161,843.81
合计	57,999,382.79		50.75	1,159,987.66

## (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其他应收款	99,184,568.27	100.00%	451,350.09	0.46%	98,733,218.18	30,977,740.93	100.00%	179,428.29	0.58%	30,798,312.64
合计	99,184,568.27	100.00%	451,350.09	0.46%	98,733,218.18	30,977,740.93	100.00%	179,428.29	0.58%	30,798,312.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	17,214,919.10	344,241.17	2.00%
1 年以内小计	17,214,919.10	344,241.17	2.00%
1 至 2 年	77,000.00	11,550.00	15.00%
3 至 4 年	10,438.92	10,438.92	100.00%
4 至 5 年	33,120.00	33,120.00	100.00%

5 年以上	52,000.00	52,000.00	100.00%
合计	17,387,478.02	451,350.09	

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
与交易对象关系组合	81,325,392.15		
款项性质组合	471,698.10		

1、与交易对象关系组合为应收关联方的款项，不计提坏账准备。

2、款项性质组合为本公司增发费，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 271,921.80 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	471,698.10
职工借款及备用金	3,877,439.55	668,534.10
保证金及押金	2,695,108.00	2,804,148.00
往来款	92,140,322.62	27,033,360.73
合计	99,184,568.27	30,977,740.93

## (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
中文在线教育集团有限公司	往来款	73,424,157.34	1 年以内	74.03%	
北京学友园教育科技有限公司	往来款	6,048,000.00	1 年以内	6.10%	120,960.00
北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	5.04%	
上海叙旦实业有限公司	往来款	4,680,000.00	1 年以内	4.72%	93,600.00
广州四月天信息技术有限公司	往来款	2,900,000.00	1 年以内	2.92%	
合计	--	92,052,157.34	--	92.81%	214,560.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	151,394,616.66		151,394,616.66	122,894,616.66		122,894,616.66
对联营、合营企业投资	289,065.22		289,065.22			
合计	151,683,681.88		151,683,681.88	122,894,616.66		122,894,616.66

## (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		
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有限公司	21,726,635.32	28,500,000.00		50,226,635.32		
广州市四月天信息科技有限公司	2,796,989.67			2,796,989.67		
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		
中文在线教育集团有限公司	7,910.00			7,910.00		
北京中文万维科技有限公司	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	122,894,616.66	28,500,000.00		151,394,616.66		

## (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		
一、合营企业										
二、联营企业										
广州市迈步信息科技有限公司										
中文在线(天津)文化教育		400,000.00		-110,934.78						289,065.22

产业投资管理有限 公司											
小计		400,000.0 0		-110,934. 78						289,065.2 2	
合计		400,000.0 0		-110,934. 78						289,065.2 2	

#### 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	137,780,823.34	67,176,552.94	70,172,694.82	29,784,871.91
合计	137,780,823.34	67,176,552.94	70,172,694.82	29,784,871.91

#### 5、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	-110,934.78	-1,664,129.83
合计	-110,934.78	-1,664,129.83

### 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
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）	1,494,999.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-736,026.50	
减：所得税影响额	75,000.00	
合计	683,973.47	--

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	1.45%	0.0326	0.0326
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.32%	0.0297	0.0297

## 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

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他有关资料。

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 7 月 8 日