



中文在线数字出版集团股份有限公司

2021 年半年度报告

公告编号：2021-062

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人童之磊、主管会计工作负责人杨锐志及会计机构负责人(会计主管人员)杨锐志声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	36
第五节 环境与社会责任	38
第六节 重要事项	39
第七节 股份变动及股东情况	47
第八节 优先股相关情况	51
第九节 债券相关情况	52
第十节 财务报告	53

备查文件目录

- 一、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、在其他证券市场公布的半年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本集团、中文在线	指	中文在线数字出版集团股份有限公司
文化传媒	指	北京中文在线文化传媒有限公司，系公司全资子公司
天津中文在线	指	中文在线（天津）文化发展有限公司，系公司全资子公司
杭州中文在线	指	杭州中文在线信息科技有限公司，系公司全资子公司
广州四月天	指	广州市四月天信息科技有限公司，系公司全资子公司
杭州四月天	指	杭州四月天网络科技有限公司，系公司全资子公司
迈步信息	指	广州市迈步信息科技有限公司，系公司全资子公司
香港公司	指	中文在线集团有限公司，设立地为香港，系公司全资子公司
产业投资公司	指	中文在线（天津）文化教育产业投资管理有限公司，系公司原参股公司，现为公司控股子公司
教育科技	指	北京中文在线教育科技发展有限公司，系公司控股子公司
邯郸中文在线	指	邯郸中文在线文化发展有限公司，系天津中文在线全资子公司
鸿达以太	指	北京鸿达以太科技有限公司，系天津中文在线全资子公司
汤圆公司	指	北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司，系天津中文在线全资子公司
反盗版联盟	指	中文在线反盗版联盟有限公司，系香港公司全资子公司
海外公司	指	CRAZY MAPLE STUDIO, INC.，系香港公司控股子公司
星尘游戏	指	深圳市星尘游戏科技有限公司，系海外公司全资子公司
海外公司 CMSC	指	CRAZY MAPLE SERVICE COMPANY，系海外公司全资子公司
枫悦互动	指	北京枫悦互动科技有限公司，系海外公司全资子公司
上海中文在线	指	上海中文在线文化发展有限公司，系公司全资子公司
湖北中文在线	指	湖北中文在线数字出版有限公司，系教育科技全资子公司
武汉慧读	指	武汉慧读教育科技发展有限公司，系湖北中文在线全资子公司
天津光之影	指	天津中文光之影文化传媒有限公司，系天津中文在线全资子公司
中文万维	指	北京中文万维科技有限公司，系天津中文在线参股公司
全美在线	指	全美在线（北京）教育科技股份有限公司，系公司参股公司
量子时代	指	天津量子时代网络科技有限公司，系文化传媒参股公司
星偶时代	指	星偶时代(天津)动漫科技有限公司，系公司参股公司
有韵文化	指	北京中文在线有韵文化发展有限公司，系公司参股公司

中文奇迹	指	北京中文奇迹文化科技有限公司，系公司参股公司
全品文教	指	北京全品文教科技股份有限公司，系公司参股公司
倒映科技	指	杭州倒映有声科技有限公司，系公司参股公司
晨之科	指	上海晨之科信息技术有限公司，原系公司全资子公司，已处置完成，公司不持有其股份
上海阅文	指	上海阅文信息技术有限公司，持有公司 5%以上股份的大股东
深圳利通	指	深圳市利通产业投资基金有限公司，持有公司 5%以上股份的大股东
百度七猫	指	上海七猫文化传媒有限公司，持有公司 5%以上股份的大股东
IP	指	Intellectual Property 的缩写，指知识产权、版权
TTS	指	TTS 是 Text To Speech 的缩写，即“从文本到语音”，是人机对话的一部分，让机器能够说话。它是同时运用语言学和心理学的杰出之作，在内置芯片的支持之下，通过神经网络的设计，把文字智能地转化为自然语音流。
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中文在线	股票代码	300364
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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）	COL Digital Publishing Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	COL		
公司的法定代表人	童之磊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王京京	
联系地址	北京市东城区安定门东大街 28 号雍和大厦 E 座 6 层	
电话	010-84195757	
传真	010-84195550	
电子信箱	ir@col.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	529,134,165.72	414,961,686.18	27.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,684,648.79	25,472,807.84	8.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-6,983,525.45	-29,903,818.14	76.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-30,503,112.95	102,704,057.81	-129.70%
基本每股收益（元/股）	0.0381	0.0350	8.86%
稀释每股收益（元/股）	0.0370	0.0345	7.25%
加权平均净资产收益率	1.88%	1.78%	0.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,012,588,446.03	1,980,089,115.36	1.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,486,590,517.43	1,453,573,019.66	2.27%

五、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。

六、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,020.00	
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）	4,094,522.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,864,531.69	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	6,200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,603.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	678,551.79	
减：所得税影响额	856,470.09	
少数股东权益影响额（税后）	1,103,378.85	
合计	34,668,174.24	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司从事的主要业务

中文在线以“传承文明”为企业使命，深耕数字阅读行业，全面实施“夯实内容、服务产业、决胜 IP”的发展战略，海内海外双轮驱动。报告期内，公司进一步聚焦核心数字出版业务，不断深耕数字阅读业务，并围绕主业不断探索开拓新的业务形态。报告期内，公司实现营业收入 52,913.42 万元，较上年同期增长 27.51%。

1、夯实内容，完善优质内容储备和持续生产优质内容

公司以原创平台、知名作家、版权机构为正版数字内容来源，积累了海量 IP 资源。经过二十年积累，累积数字内容资源超 500 万种，网络原创驻站作者 430 万名；与 600 余家版权机构合作，签约知名作家、畅销书作者 2,000 余位。

(1) 原创网络平台+传统出版合作，积累海量优质资源

公司旗下拥有 17K 小说网 (www.17k.com)、四月天小说网 (www.4yt.net)、汤圆创作 (www.itangyuan.com)、万丈书城 (www.wanzhangbook.com) 多个原创网络平台。

17K 小说网为公司核心的原创内容生产平台，平台签约知名作家如善良的蜜蜂、风御九秋、风青阳、梦入洪荒、平凡魔术师、失落叶、伪戒、皇甫奇、关外西风、堵上西楼等。报告期内表现优异的作品如《重回 1990》(又名《重返 1988》)、《公子凶猛》、《西游：人在天庭，朝九晚五》、《第九特区》、《全职国医》等；新增重点作品如《长生》、《西游之开局拒绝大闹天宫》、《因为怕痛所以全点防御力了》等；点击过亿作品如《修罗武神》、《九星霸体诀》、《万古第一神》、《傲世丹神》、《超级兵王》等。

万丈书城是公司全新打造的新媒体原创内容网站，以新媒体文助推网文行业激活下沉市场。2021 年新增优秀作品如《此刻，我为华夏守护神》、《至尊医婿》、《我的家里姐姐》、《走错手术室，误把肿瘤当阑尾》、《民间异闻录》、《无双贵公子》等。



四月天小说网是中文在线旗下古风女频原创小说网站，网站涵盖多类型古装言情小说。小鱼大心的《艳客劫》、越人歌的《谢家皇后》、婉媚晴雨的《农园医锦》、柳暗花溟的《绛都春》、弱颜的《重生农家小地主》、桔子面条的《穿书后，我娇养了反派摄政王》、豆沙团团的《重生农家小娘子》、张廉的《我不想再陪仙二代渡劫了》、西兰花花的《农门小王妃》、苏容离的《火辣医妃带崽行凶》等古言作品广受读者欢迎。



汤圆创作是一款为 00 后服务的原创内容互动社区，生产更多的广受年轻群体喜爱的优秀作品，优秀作品如《我靠学习解锁超能力》、《他熠熠生辉》、《这个捧哏我要了》、《仙尊是我小跟班》等。

在传统出版作品方面，公司与 600 余家版权机构合作，累计签约知名作家、畅销书作者 2,000 余位。签约顶级传统名家如巴金、余秋雨、二月河、周梅森、毕飞宇、阿来、张炜、刘

醒龙、熊召政、周大新、徐贵祥、韩少功、李佩甫、王跃文、刘心武、柳建伟、阎真、关仁山、陈建功、张抗抗、范稳、原野、叶弥等；签约畅销书作家如刘慈欣、都梁、金一南、刘和平、张小娴、海岩、张召忠、宋鸿兵、蔡骏、纪连海、于丹等。优秀出版作品如《流浪地球》、《人民的名义》、《人民的财产》、《大明王朝 1566》、《亮剑》、《推拿》、《尘埃落定》、《历史的天空》、《文化苦旅》等。

（2）持续生产优质内容

公司旗下原创平台建站成立时间较长，以全品类平台+垂类平台的方式多维度发展内容平台矩阵，同时以网络文学公开课为基础着力培养作者的创作能力，打造原创内容生态闭环。公司旗下原创平台在网络文学作者中具有较高的知名度，吸引了大量优秀作者入驻，同时保持了较高的粘性；公司拥有优质的编辑队伍，一方面吸引大批作者，另一方面也保障了平台输出内容的高品质。

公司网络文学公开课帮助作者持续创作优质内容，着力培养作者的创作能力，帮助其提升专业能力。网络文学公开课分为青训班、精英班、研修班，为不同阶段的网络文学爱好者与作者提供写作培训，目前面向行业无壁垒招生并完成六千余名学员培训。

公司秉承“以作家成长为中心”的服务理念，以打造“职业创作第一品牌”为目标，建立职业作家创作基地，邀请专职作家来创作基地参与网络文学协作课程培训与创作，打造具有内容深度、精品化的作品。为作者提供培训、选题策划、辅助编校和后期发布运营等全流程精细化服务。目前创作基地已经入驻一批作家，全力打造网络文学精品。

2、服务产业，围绕产业伙伴，持续输出服务能力

公司在对数字内容进行聚合和管理后，向多终端、多平台、全媒体分发数字阅读产品。

（1）深耕数字出版运营模式，服务数字内容分销渠道

除上述自有平台外，公司将数字内容多渠道分销，提高作品的曝光度及收入。公司的分销渠道包括头部阅读平台、三大运营商以及手机厂商等，公司与业内付费及免费分销渠道广泛合作，合作覆盖了微信读书、QQ 阅读、手机百度、七猫小说、番茄小说、追书神器、阳光书城、掌中云、掌读、亚马逊等重点互联网阅读平台，实现了数字内容的多渠道分销，协同效应明显。

报告期内，公司与头部付费及免费平台建立深度合作关系，扩大数字内容业务合作，多部作品入榜；同时，公司借助平台的流量优势，提升渠道管理能力和渠道内容运营能力，更

好的筛选出优质内容，构筑优质内容产能的护城河。

（2）维权业务规模化发展，持续推动知识产权保护

公司自成立之初一直秉承“先授权、后传播”的原则，高度重视知识产权保护工作以及相关能力建设，通过组建专业团队、利用先进技术、建立广泛合作、多地布局维权基地、打造专业化维权平台，公司基于知识产权保护实践探寻并建立知识产权版权确权、内容监测、使用查询、取证保全、版权保护的全流程体系；公司在发挥民事诉讼作为主要知识产权保护方式的同时，将进一步加强与有关行政执法、公安机关等部门的沟通联络，强化知识产权行政保护、刑事保护的力度，继续寻求全方位、多元化知识产权保护方式。公司在知识产权保护的技术创新方面积极探索，处于行业领先地位。

目前，公司维权诉讼近万起，涉案作品超过十万部，已成为权利人维权的重要渠道，对业界产生积极影响。

3、决胜 IP，版权衍生业务加速产品创新

公司版权衍生业务以文学 IP 为核心，向下游延伸进行版权衍生开发，着力打造“网文连载+IP 轻衍生同步开发”的创作新模式，通过对优质网文进行音频、微短剧、视频漫剧及文创周边等轻衍生形态的同步开发，升级 IP 衍生孵化链条。实现了从单一网文的生产与经营向文学 IP 全生命周期的生产和经营演化。

（1）音频业务

在音频领域，公司旗下子公司鸿达以太是全国最早的有声内容制作公司、有声内容提供商之一，拥有 33 万小时的音频资源，内容涵盖原创文学、传统文学、影视、教育、曲艺、管理、少儿等音频版权。鸿达以太凭借海量的独家音频内容成为喜马拉雅、蜻蜓 FM、懒人听书、酷我畅听、番茄畅听等音频平台的主要内容提供方之一。

2021 年上半年，鸿达以太新增录制了《重回 1990》（又名：重返 1988）、《修罗战神》、《残袍》、《平步青云》等数百部精品作品。经典作品《修罗武神》在音频平台累计播放量超 30 亿；《官途》、《九星霸体诀》常居音频头部平台畅销榜单，多部作品进入新品榜。

公司应用 TTS 技术，通过捕捉声纹，人工智能做情感标识，产出高质量仿真语音，快速完成文本到语音的转化过程，极大加速了网络文学到音频内容的生产能力，扩充了内容传播的渠道。公司的“AI 主播”实现低成本、高效优质的内容生产，实现了单播、双播、多人播制作方式，支持制作玄幻、悬疑、官场、武侠、历史、言情等不同类型的作品，实现旁白、角

色音的区分，演绎更丰富、贴合剧情。2021 年上半年，AI 主播录制作品有《西游：人在天庭，朝九晚五》、《唐朝地主爷》、《原来我早就无敌了》、《从我是特种兵开始崛起》等近千部作品，作品在平台上线后，深受用户喜爱和好评。

（2）影视、微短剧、动漫等衍生业务

微短剧方面，随着短视频播放平台方兴未艾，微短剧成为深受国民追捧的一种 IP 呈现方式。公司多部精品短剧上线快手平台，多部根据公司四月天平台 IP 改变的微短剧取得了单部播放量过亿的佳绩，如《姑娘好心机》、《就想和你谈恋爱》、《皇妃在娱乐圈当顶流》（正在持续更新中）等。

在动漫方面，公司与腾讯、哔哩哔哩等平台开展合作。由中文在线与企鹅影视联合出品、原力动画制作的动画《修罗武神》将于腾讯视频独家播出；由公司头部 IP 改编、《天台上的百事灵》原班人马制作的视频漫剧《妖怪公寓》，在抖音、快手、哔哩哔哩同步播出。2021 年公司在动漫领域持续发力，尚有多部由中文在线精品 IP 改编的动漫作品正在创作中。

在影视方面，公司与北京爱奇艺科技有限公司、宁波青梧企业管理合伙企业（有限合伙）合资设立以影视制作、影视项目投资等为主营业务的中文奇迹。目前，《陌上人如玉》、《超时空罗曼史》已经完成杀青，目前正在后期制作中。

4、教育业务稳步推进

报告期内，公司教育阅读业务和教育服务业务稳步发展。“书香中国”全民阅读平台、数字图书馆、基础教育阅读平台、农家书屋等阅读产品持续为全国范围内各高校、公共图书馆、军队、公共机构等客户提供数字阅读服务。公司在上海、深圳等地参与数字教材试验区项目，公司产品数字教材平台覆盖数百所中小学。

5、海外业务

报告期内，公司海外业务发展势头良好，海外公司实现营业收入 33,361.09 万元，同比增长 48.21%。在海外业务领域，持续聚焦新阅读的需求变化，陆续推出互动式视觉阅读平台 Chapters、动画产品 Spotlight、浪漫小说平台 Kiss、悬疑小说平台 Screen 多类型产品，并打造多语言版本互动式视觉平台，加速全球市场渗透。Chapters 上线以来表现优异，在海外市场细分领域居于行业领先地位。

（二）行业情况说明

1、宏观调控政策利好，助推数字阅读行业蓬勃发展

2021 年 3 月 11 日，十三届全国人大四次会议表决通过了关于《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》（以下简称《纲要》）的决议，专篇阐述“加快数字化发展，建设数字中国”，要求迎接数字时代，激活数据要素潜能，推进网络强国建设，加快建设数字经济、数字社会、数字政府，以数字化转型整体驱动生产方式、生活方式和治理方式变革。适应数字技术全面融入社会交往和日常生活新趋势，促进公共服务和社会运行方式创新，构筑全民畅享的数字生活。专篇阐述“发展社会主义先进文化，提升国家文化软实力”，要求加强优秀文化作品创作生产传播，把提高质量作为文艺作品的生命线，提高文艺原创能力。同时，《纲要》明确指出健全知识产权保护运用体制，实施知识产权强国战略，实行严格的知识产权保护制度，完善知识产权相关法律法规，加快新领域新业态知识产权立法。当前，数字阅读已经成为大众重要的数字生活场景，是全民畅享数字生活的重要组成部分。优质的原创文学是满足人民日益增长的精神文明需求的重要来源，是增强文化自信和国家文化软实力的重要方式。尊重知识、尊重原创，保护知识产权也纳入了强国战略。

十三届全国人大四次会议《政府工作报告》中提出“繁荣新闻出版、广播影视、文学艺术、哲学社会科学和档案等事业。加强互联网内容建设和管理，发展积极健康的网络文化。传承弘扬中华优秀传统文化，加强文物保护利用和非物质文化遗产传承，建设国家文化公园。推进城乡公共文化服务体系一体建设，创新实施文化惠民工程，倡导全民阅读。”全民阅读连续 8 年写入政府工作报告，同时强调加强知识产权保护。

中宣部发布的《关于做好 2021 年全民阅读工作的通知》指出，围绕党和国家工作大局，做好 2021 年全民阅读工作，对推动书香社会建设，营造良好文化氛围，凝聚全国人民奋斗“十四五”、奋进新征程的强大精神力量具有重要意义。要创新方法手段，主动适应信息技术条件下数字阅读方式更便捷、更广泛的特点，积极推动全民阅读工作与新媒体技术紧密结合。

中共中央政治局的第二十五次集体学习中，中共中央总书记习近平在主持学习时强调，知识产权保护工作关系国家治理体系和治理能力现代化，关系高质量发展，关系人民生活幸福，关系国家对外开放大局，关系国家安全。全面建设社会主义现代化国家，必须从国家战略高度和进入新发展阶段要求出发，全面加强知识产权保护工作，促进建设现代化经济体系，激发全社会创新活力，推动构建新发展格局。

从国家宏观政策上，无论是数字阅读、版权衍生，还是知识产权保护，都被纳入到战略规划。政策利好的东风，将催动以原创网络文学为起点，以网文 IP 为核心的全产业链开发深

度发展。

2、国民阅读习惯改变，数字阅读成为主流阅读方式

2020 年，突如其来的“新冠”疫情催生了“宅经济”，推动“互联网+”文娱业态的快速发展。疫情防控期间，在线阅读用户数和在线阅读时长激增，培养了大批的数字阅读用户。在常态化疫情防控中，以网络文学为代表的数字产业迎来发展新机遇、产业新动能、行业新增量。

根据中国互联网信息中心（CNNIC）第 47 次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，截至 2020 年 12 月，我国网民规模达 9.89 亿，互联网普及率达 70.4%，互联网运用成为前所未有的普遍现象，也为网络文学的发展壮大提供了技术支撑和全民基础。

《2020 年度中国数字阅读报告》指出，2020 年中国数字阅读产业规模达 351.6 亿，增长率达 21.8%；数字阅读用户规模达到 4.94 亿，增长率 5.56%，人均电子书阅读量 9.1 本，人均有声书阅读量 6.3 本。单次的电子阅读时长为 79.3 分钟，纸质阅读时长为 63.2 分钟、有声阅读时长为 62.8 分钟。

互联网的迅速发展已经推动了数字阅读习惯的养成，数字阅读用户规模将不断扩大，数字阅读的粘性也将不断增强。根据 QuestMobile 数据显示，2021 年 6 月，数字阅读行业在各行业应用中，活跃渗透率达到 40%以上，月人均使用次数超过 100 次，目标用户达到深度使用的程度。

3、供需两侧繁荣发展，网络文学 IP 衍生市场空间广阔

近年来，得益于互联网技术的飞速发展、头部输出平台的日新月异和国民阅读习惯的改变，数字阅读供需两侧呈现繁荣发展的态势。以网络文学 IP 为核心的全产业链衍生市场空间广阔，泛娱乐市场规模不断扩大。

从供给侧上看，根据艾媒咨询的数据显示，2020 年，中国网络文学作品总规模突破 2,500 万本，作家规模超过 1,700 万人。在作家群体中，年轻化趋势明显。2020 年中国网络文学作家影响力榜单中，85 后、90 后占据半壁江山，95 后作家多位上榜。年轻作家具有思维活跃、写作风格更加贴近读者、创作欲望更加强烈的特点。同时，头部网文创作平台加紧完善作者的培训体系以及提升对原创内容版权的重视，也在进一步推动中国网络文学创作的蓬勃发展。

从需求侧上看，艾瑞咨询相关报告显示，2020 年我国在线泛娱乐市场规模将达到 6,704.8 亿元，同比增长 20.4%，未来仍将保持较高的增速。网络文学作为整个泛娱乐产业的最上游，凭借丰富的内容资源储备为产业输送源源不断的内容和故事。以网络文学为起点，呈现形式

上，从电子文本、有声阅读到短视频、影视剧、动漫和游戏，全产业链衍生开发蕴藏巨大的价值空间。2020 年中国有声书行业市场规模预估为 82.1 亿元，年均复合增长率 36.4%。用户规模为 5.62 亿人，年均复合增长率 26.7%。2020 年中国社交娱乐视频行业市场规模达到 3,122.5 亿元，相较于 2019 年增长了 45.5%，预计未来仍将保持持续高速增长，2022 年社交娱乐视频市场规模将达到 5,383.4 亿元。

微短剧的主要特征包括高密度的剧情结构，快速的剧情反转甚至层层反转，与当下移动互联网短视频时代的内容逻辑高度契合。其投入成本低，制作周期短，改编方式和变现手段多样化的特点，能够给 IP 的规模化开发和运营带来更多的可能性。《2021 中国网络视听发展研究报告》显示，截至 2021 年 6 月，短视频平台的用户规模和时长已经全面超越长视频平台。历经多年发展，以搞笑、时尚和 ACG 为主的短视频内容格局已经不能满足当下用户的多元内容需求，“微短剧”类型的中视频成为了短视频和长视频平台的交汇点。微短剧不但具有短视频的时间消耗成本低、娱乐性强的特点，还具有长视频在剧情方面的优势，环环相扣，引人入胜。在当前用户内容消费需求多元化以及视频版权环境的多重背景下，微短剧将迎来全新的发展局面。

根据极光 Aurora Mobile 2021 年 Q2 移动互联网——行业数据研究报告，2020 年，动漫粉丝破圈属性明显，带动动漫内容多方向联动。数据显示，32%的用户同时追 10 部以上动漫作品。尽管目前娱乐内容丰富，游戏、影视剧、短视频等抢占用户时间，但用户仍旧花费大量时间在动漫内容上，47%的用户花费 0.5-2 小时每天观看动漫内容。2 小时以上的用户占比 36%，其中 18%的用户每天看 3 小时以上。对于动漫用户而言，为自己心仪的动漫 IP 付费是社交货币的组成部分，是用户吸引同好、维系圈层社交的基础。58%的用户在过去一年购买过正版动漫周边，周边产品的销售已经成为动漫 IP 变现的重要组成部分；54%的动漫用户是内容付费用户，用户的付费习惯正在逐步养成。

国漫正在崛起，国内动漫市场稳健发展，动画动漫行业月活跃用户规模稳定增长，今年 6 月的月活跃用户达 4,967.40 万，与去年同期 4,450.40 万相比稍有上升，上升幅度为 11.6%。2021 年 6 月，五款动画动漫 App 用户年龄分布中，25 岁及以下用户占比均超 75%，95 后成为动漫垂类平台的主要参与者。

4、知识产权保护体系进一步完善，护航数字经济发展

数字作品天然具有可复制、易篡改、非独占等特点，加上消费者版权意识薄弱，数字作品被盗用、滥用的现象非常普遍，版权保护工作变得更加迫切。对此，国家出台系列政策，

从审查授权、行政执法、司法保护、仲裁调解、行业自律等各个环节，改革完善知识产权保护工作体系。

2019 年，中共中央办公厅国务院印发《关于强化知识产权保护的意见》，《意见》在“强化制度约束”、“加强社会监督共治”、“优化协作衔接机制”、“健全涉外沟通机制”等方面提出一系列创新举措。并明确提出，力争到 2022 年，侵权易发多发现象得到有效遏制，权利人维权“举证难、周期长、成本高、赔偿低”的局面明显改观；到 2025 年，知识产权保护社会满意度达到并保持较高水平，保护能力有效提升，保护体系更加完善。将以前所未有的力度推动我国知识产权保护能力和保护水平全面提升。《意见》将以前所未有的力度推动我国知识产权保护能力和保护水平全面提升。

目前，在北京、上海、广州、海口四地已设立知识产权法院，22 个城市设立知识产权法庭。强化对知识产权的专门司法管辖。国家知识产权局在全国已批复设立 40 家知识产权保护中心。对于有效遏制侵权易多发现象，改善权利人维权“举证难、周期长、成本高、赔偿低”的不利局面意义重大。2021 年 6 月 1 日，全新修订的《中华人民共和国著作权法》正式施行，为解决侵权惩治力度不够的问题，新法引入惩罚性赔偿。一系列的举措将完善提升知识产权保护体系，进而优化尊重知识价值的营商环境。

二、核心竞争力分析

中文在线是中国数字出版的开创者之一，公司以“传承文明”为使命，秉承“先授权、后传播”的理念，在原创内容储备、内容生产及分销、知识产权保护等方面拥有多重优势。

1、拥有丰富的原创内容储备

公司旗下拥有原创网站 17K 小说网、四月天小说网、汤圆创作、万丈书城等原创平台，累积数字内容资源超 500 万种，驻站作者 430 万名；与 600 余家版权机构合作，签约知名作家、畅销书作者 2,000 余位。公司经过多年积累，与大量出版机构、作家建立了良好的合作关系，致力于引进精品化数字内容，打造规模性内容生态。

在夯实文学内容优势的基础上，公司近年来持续布局版权衍生开发，在有声内容领域铸造了核心优势。公司旗下子公司鸿达以太目前拥有 33 万小时的音频资源，内容涵盖原创文学、传统文学、影视、教育、曲艺、管理、少儿等音频版权。

2、优质内容的持续生产及分销能力

公司始终坚持以作者为中心，以优质的服务、完善的作家晋级体系、业内优厚福利、全

产业链价值变现全方位赋能作者，打造中国领先的网文原创社区。公司旗下 17K 小说网、四月天小说网等作为网络文学行业最资深的平台代表，每年生产大量优质作品的同时，吸引了大批的潜力作者及大神作者。公司网络文学公开课专门培养网络文学原创作者，旗下有青训班、精英班、研修班，持续培养出大批热爱网文写作的优秀职业作家。

除自有平台外，公司的分销渠道包括头部阅读平台、三大运营商以及手机厂商等。公司与业内付费及免费分销渠道广泛合作，合作覆盖了微信读书、QQ 阅读、手机百度、七猫小说、番茄小说、追书神器、阳光书城、掌中云、掌读、亚马逊等重点互联网阅读平台，实现了数字内容的多渠道分销，协同效应明显。

3、知识产权保护为数字出版保驾护航

公司自成立之初一直秉承“先授权、后传播”的原则，严格遵照授权权限，合理合法使用数字版权，通过技术保护、行政保护、司法保护和社会保护，形成了全方位立体化的保护版权体系，进一步规范版权作品交易秩序。公司积极参与版权保护工作，促进全民反盗版意识的提高，目前，维权诉讼近万起，涉案作品超过十万部，已成为权利人维权的重要渠道，对业界产生积极影响。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	529,134,165.72	414,961,686.18	27.51%	主要系本期文学业务收入规模增加所致
营业成本	138,582,430.46	133,415,016.14	3.87%	
销售费用	221,242,249.72	205,689,600.99	7.56%	
管理费用	71,376,188.77	51,926,314.19	37.46%	主要系本期海外公司业务规模增加使得管理费用增加所致
财务费用	3,058,888.29	-11,268,826.41	127.14%	主要系本期汇兑收益金额减少及银行存款利息收入金额减少所致
所得税费用	17,633,824.64	1,305,535.51	1,250.70%	主要系本期海外公司盈利规模扩大使得所得税费用增加所致
研发投入	61,975,737.21	42,077,720.52	47.29%	主要系本期海外公司研发投入增加所致

经营活动产生的现金流量净额	-30,503,112.95	102,704,057.81	-129.70%	主要系本期海外业务营销推广费用、管理费用和研发投入金额增加致经营活动产生的现金流量净额减少
投资活动产生的现金流量净额	-12,475,877.38	-330,726,254.41	96.24%	主要系本期部分交易性金融资产到期收回致投资活动产生的现金流量净额增加
筹资活动产生的现金流量净额	-5,049,491.71	-20,187,832.62	74.83%	主要系本期到期归还银行借款金额减少致筹资活动产生的现金流量净额增加
现金及现金等价物净增加额	-50,066,546.02	-246,357,808.30	79.68%	主要系本期部分交易性金融资产到期收回致投资活动产生的现金流量净额增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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						
文化业务	511,798,424.42	130,372,474.10	74.53%	28.36%	2.46%	6.44%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,098,987.09	13.68%	主要为持有金融资产取得的投资收益	否
公允价值变动损益	15,744,247.76	23.67%	主要为持有金融资产产生的公允价值变动损益	否
资产减值	2,971,222.13	4.47%	主要为应收账款信用减值损失	否
营业外收入	36,739.28	0.06%		否
营业外支出	264,362.53	0.40%		否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	381,552,878.35	18.96%	429,924,720.62	21.71%	-2.75%	
交易性金融资产	449,857,805.68	22.35%	469,029,442.31	23.69%	-1.34%	
应收账款	149,952,371.15	7.45%	171,977,716.88	8.69%	-1.24%	
合同资产	13,584,050.05	0.67%	4,260,465.29	0.22%	0.45%	
存货	7,959,900.57	0.40%	5,658,795.32	0.29%	0.11%	
长期应收款	18,789,920.41	0.93%			0.93%	
投资性房地产	86,766,302.28	4.31%	88,031,033.70	4.45%	-0.14%	
长期股权投资	162,143,762.89	8.06%	157,113,562.55	7.93%	0.13%	
固定资产	37,263,833.41	1.85%	37,530,293.03	1.90%	-0.05%	
使用权资产	20,901,541.69	1.04%			1.04%	
短期借款	127,000,000.00	6.31%	126,874,786.12	6.41%	-0.10%	
合同负债	124,274,797.84	6.17%	149,595,477.11	7.55%	-1.38%	
租赁负债	9,027,879.24	0.45%			0.45%	
应付账款	107,978,424.01	5.37%	127,923,996.97	6.46%	-1.09%	
一年内到期的非流动负债	10,998,310.80	0.55%			0.55%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	469,029,442.31	8,469,036.13			951,791,870.01	979,432,542.77		449,857,805.68
2. 衍生金融资产		595,211.63						595,211.63
4. 其他权益工具投资	15,000,000.00							15,000,000.00
金融资产小计	484,029,442.31	9,064,247.76			951,791,870.01	979,432,542.77		465,453,017.31
其他非流动金融资产	13,405,500.00	6,680,000.00			4,799,413.83			24,884,913.83
上述合计	497,434,942.31	15,744,247.76			956,591,283.84	979,432,542.77		490,337,931.14
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

	本报告期（元）	受限原因
货币资金	53,479,385.00	受限保证金
货币资金	17,415,000.00	冻结资金
合计	70,894,385.00	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
48,165,334.38	42,781,121.35	12.59%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
基金	130,369,442.31	8,138,658.08		100,000,000.00	128,892,542.72	410,000.00	109,615,557.67	自有资金
其他	367,065,500.00	7,605,589.68		856,591,283.84	850,540,000.05	9,710,283.93	380,722,373.47	自有资金
合计	497,434,942.31	15,744,247.76	0.00	956,591,283.84	979,432,542.77	10,120,283.93	490,337,931.14	

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	195,269.31
报告期投入募集资金总额	5,264.9
已累计投入募集资金总额	175,294.85
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	74,956.03
累计变更用途的募集资金总额比例	38.39%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2021 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 175,294.85 万元，未使用募集资金 23,331.42 万元（含利息收入 3,356.97 万元），其中：使用募集资金进行现金管理 22,940.00 万元，募集资金账户余额 391.42 万元。	

(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											
基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目	是	94,634.65	124,634.65	5,264.9	105,188.6	84.40%	2018年12月31日	5,550.41	5,753.77	不适用	否
在线教育平台及资源建设项目	是	94,634.66	26,294.92	0.00	25,766.51	97.99%	2018年12月31日	-1,838.88	-6,653.89	不适用	否
补充流动资金	否	6,000	6,000	0.00	6,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	195,269.31	156,929.57	5,264.90	136,955.11	--	--	3,711.53	-900.12	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	195,269.31	156,929.57	5,264.90	136,955.11	--	--	3,711.53	-900.12	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司募投项目基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目目前仍在投入过程中，项目建设期较原计划延长，截至 2021 年 6 月 30 日该项目未达到预定可使用状态；公司募投项目在线教育平台及资源建设项目虽仍符合公司目前的战略发展方向，但由于教育行业具有其自身的特殊性以及市场环境及政策的变化影响，该项目前期调研周期较长，加之 2020 年新冠疫情的影响，导致推广时间推迟，截至 2021 年 6 月 30 日该项目未达到预定可使用状态。										
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	适用										

变更情况	<p>以前年度发生</p> <p>1、2016年8月23日，公司第二届董事会第三十四次会议以及2016年第三次临时股东大会审议通过了《关于增加募投项目实施主体的议案》，同意公司将子公司中文在线（天津）文化发展有限公司增加为募投项目的实施主体，实施地点为天津。</p> <p>2、2017年10月25日，公司第三届董事会第七次会议及2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于增加募投项目实施主体及部分变更募投项目实施地点的议案》，同意公司将子公司邯郸中文在线文化发展有限公司增加为募投项目的实施主体。</p>
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	<p>适用</p> <p>1、公司于2016年8月23日召开第二届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，截止2016年7月31日，公司以自筹资金预先投入募投项目的实际金额为88,675,609.54元。</p> <p>2、公司于2016年12月30日召开第二届董事会第四十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，自2016年8月1日至2016年10月31日止，以募集资金置换预先投入募投项目“基于IP的泛娱乐数字内容生态系统建设项目”的自筹资金款项共计人民币69,351,053.52元，自2016年1月1日至2016年10月31日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目“在线教育平台及资源建设项目”的款项共计人民币11,183,504.82元。</p> <p>3、公司于2017年12月29日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，自2016年11月1日至2017年10月31日止，公司拟置换的以自筹资金预先投入募集资金投资项目“在线教育平台及资源建设项目”的款项共计人民币29,732,747.99元。</p> <p>4、公司于2018年10月14日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，自2017年11月1日至2018年8月31日止，公司拟置换的以自筹资金预先投入募集资金投资项目“在线教育平台及资源建设项目”的款项共计人民币87,008,856.03元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、公司于2016年8月23日召开第二届董事会第三十四次会议及第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司使用部分闲置募集资金50,000万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起12个月，到期将归还至募集资金专户。该部分募集资金已于2016年10月9日全部归还至募集资金专户。</p> <p>2、公司于2016年10月10日召开第二届董事会第三十七次会议及第二届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司使用部分闲置募集资金115,000万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起12个月，到期将归还至募集资金专户。该部分募集资金已于2017年9月21日全部归还至募集资金专户。</p>

	<p>3、公司于 2017 年 9 月 28 日召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用部分闲置募集资金 84,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。该部分募集资金已于 2018 年 6 月 29 日全部归还至募集资金专户。</p> <p>4、公司于 2018 年 7 月 4 日召开第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用部分闲置募集资金 51,600 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。该部分募集资金已于 2019 年 6 月 25 日全部归还至募集资金专户。</p> <p>5、公司于 2019 年 6 月 25 日召开第三届董事会第二十九次会议及第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用部分闲置募集资金 34,900 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。该部分募集资金已于 2020 年 6 月 4 日全部归还至募集资金专户。</p> <p>截至目前，不存在使用限制募集资金暂时补充流动资金的情况。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专用账户。
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

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
支付收购晨之科 80%股权中的现金对价	在线教育平台及资源建设项目	38,339.74	0	38,339.74	100.00%	2018 年 04 月 01 日	0	不适用	是

合计	--	38,339.74	0	38,339.74	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>公司于 2018 年 2 月 27 日召开第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，为提高募集资金使用效率，提高收益率，公司结合当前的市场环境以及公司最新的发展规划，将“在线教育平台及资源建设项目”部分尚未使用的募集资金，共计 44,956.03 万元人民币，用途变更为支付收购晨之科 80%股权中的全部现金对价。该议案已经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2018 年 2 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》(公告编号：2018-017)。</p> <p>公司于 2020 年 5 月 14 日召开第三届董事会第四十二次会议并与 2020 年 6 月 3 日召开 2019 年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，为提高募集资金的使用效率，同意将原募集资金投资项目“在线教育平台及资源建设项目”的部分募集资金以及“收购晨之科 24.42%股权”剩余未支付的募集资金共计 30,000.00 万元人民币，变更用于补充投入原募集资金投资项目“基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目”。具体内容详见公司于 2020 年 5 月 14 日在巨潮资讯网披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》(公告编号：2020-060)。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	受游戏行业环境变化的影响，晨之科 2018-2019 年度经营持续亏损，2020 年其经营情况仍未改善，截至 2020 年 6 月晨之科所有者权益因为持续亏损较 2019 年末下降约 1,263 万元。为减少其持续亏损对公司合并利润带来进一步的负面影响，公司于 2020 年 7 月 30 日召开第三届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于拟出售上海晨之科信息技术有限公司 100%股权的议案》，决定出售所持有的晨之科 100%股权。2020 年 8 月，已完成股权交割，晨之科不再纳入公司合并报表范围。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明									

6、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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,000.00	0.00	0	0
券商理财产品	自有资金	15,000.00	5,351.00	0	0

券商理财产品	募集资金	27,316.00	22,940.00	0	0
信托理财产品	自有资金	5,000.00	5,000.00	0	0
其他类	自有资金	23,000.00	10,160.00	0	0
合计		75,316.00	43,451.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构 (或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定 方式	参考年化 收益率	预期收 益(如 有)	报告期实 际损益金 额	报告期损 益实际收 回情况	本年度计 提减值准 备金额 (如有)	是否经过 法定程序	未来是否 还有委托 理财计划	事项概 述及相 关查询 索引 (如有)
北京和通天下 投资管理有限公司	私募基金 管理人	私募基金 产品	5,000	自有资金	2020年06 月05日	2021年 06月02 日	资产支持证 券和债券	到期收回 一次计息	6.59%	329	142.32	本息按期 收回		是	是	
上海一村私募 基金管理有限公司	私募基金 管理人	私募基金 产品	8,000	自有资金	2020年12 月02日	2021年 06月08 日	上交所打新 股	到期收回 一次计息	2.64%	119	130.89	本息按期 收回		是	是	
霖海投资管理 (上海)有限公司	私募基金 管理人	私募基金 产品	7,000	自有资金	2021年02 月23日	2022年 02月09 日	私募基金	到期收回 一次计息	10.00%	700	679.7	尚未到期		是	是	
深圳前海博普 资产管理有限公司	私募基金 管理人	私募基金 产品	3,000	自有资金	2021年02 月23日	2022年 02月09 日	期现市场套 利	到期收回 一次计息	5.51%	165	44.27	尚未到期		是	是	
华润深国投信	信托	信托理财	5,000	自有资金	2021年06	2023年	券商收益凭	到期收回	15.44%	195	10.00	尚未到期		是	是	

托有限公司		产品			月 21 日	06 月 21 日	证	一次计息								
中国银河证券股份有限公司	证券	券商理财产品	4,000	自有资金	2021 年 06 月 18 日	2023 年 06 月 19 日	券商收益凭证	到期收回一次计息	13.74%	145	23.00	尚未到期		是	是	
合计			32,000	--	--	--	--	--	--	1,653	1,030.18	--	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
招商银行北京长安街支行	无	否	汇率	0	2021 年 02 月 01 日	2021 年 07 月 30 日	0	0	0	0	0	0.00%	59.52
合计				0	--	--	0	0	0	0	0	0.00%	59.52
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	无												
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）	2021 年 01 月 25 日												
审议衍生品投资的股东大会决议披露日期（如有）	无												
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	为降低汇率波动风险，公司及控股子公司开展总额不超过人民币 8,000 万元或等值外币金额额度的外汇衍生品交易业务。公司与境内外有关政府部门批准、具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇衍生品交易业务，以实现规避风险为目的的资产保值，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用。公司开展的外汇衍生品交易业务与生产经营紧密相关，能进一步提高应												

	<p>对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率波动风险，增强财务稳健性。</p> <p>公司采取的控制措施：</p> <p>1、公司将加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营决策，同时授权公司董事长或其授权人决策该业务的实施和履约。</p> <p>2、公司安排娴熟的专业人员，加强培训辅导，并建立公司《外汇衍生品交易业务内部控制制度》进行操作。</p> <p>3、公司严禁超过正常收汇和持有外汇规模的外汇衍生品交易，并严格控制外汇资金金额和结售汇时间，确保外汇回款金额和时间与锁定的金额和时间相匹配。同时加强应收账款管理，避免出现应收账款逾期现象。</p> <p>4、公司选择与经营稳定、资信良好的具有合法资质的金融机构开展外汇业务。</p> <p>5、公司制定了《外汇衍生品交易业务内部控制制度》，对外汇衍生品交易业务操作规定、组织机构、业务流程、保密制度、风险管理等方面做出了明确规定。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>公司对报告期内衍生品投资损益金额进行了确认，为公允价值变动收益 59.52 万元人民币，公允价值计算以招商银行北京长安街支行提供的与产品到期日一致的资产负债表日远期汇率报价为基准。</p>
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>1、公司与银行等金融机构开展的外汇衍生品交易业务，能有效规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司生产经营造成的不良影响，保证经营业绩的相对稳定。</p> <p>2、公司已制定《外汇衍生品交易业务内部控制制度》，为公司从事外汇衍生品交易业务制定了具体操作规程。</p> <p>3、该外汇衍生品交易业务的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。</p> <p>公司独立董事同意公司及子公司开展外汇衍生品交易业务。</p>

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海外公司	子公司	数字出版	13,375,321.23	265,626,485.29	53,816,214.71	333,610,939.07	56,597,662.39	39,885,105.22
天津中文在线	子公司	文化	1,000,000,000.00	1,049,576,260.94	988,528,219.86	5,107,834.35	9,459,067.86	9,453,677.86
鸿达以太	子公司	文化	10,000,000.00	190,457,205.07	106,865,738.66	57,398,897.44	7,683,921.75	6,764,540.99
湖北中文在线	子公司	数字出版	55,500,000.00	94,079,021.73	61,014,562.76	7,215,477.95	-8,748,861.36	-8,733,861.36
文化传媒	子公司	数字出版	51,000,000.00	59,895,630.75	31,587,487.69	7,383,894.33	-25,183,353.79	-25,183,353.79
上海中文在线	子公司	数字出版	16,560,700.00	130,297,936.61	94,855,744.70	1,988,865.39	-5,072,968.88	-5,116,988.88

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京中文在线阅读教育科技有限公司	取得：新设成立	对集团整体生产经营和业绩无重要影响
湖北中文在线科技发展有限公司	取得：分立成立	对集团整体生产经营和业绩无重要影响

主要控股参股公司情况说明

1. 子公司海外公司因加大海外推广力度，本期收入同比增长 48.21%，对公司净利润影响增加；
2. 子公司鸿达以太因音频业务规模增加，本期收入同比增长 86.86%，对公司净利润影响增加；

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业监管政策调整的风险

数字出版行业是依托于数字技术、信息技术、网络技术的新兴出版行业。随着数字出版新技术、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等特点。近年来，随着宏观经济和信息文化需求的不断增长，行业快速发展的同时针对一些问题的监管需求也在增加。公司主营的数字出版等业务行业行政主管部门较多，近年来，国家对行业的监管政策也在不断地调整完善之中，若未来行业监管政策调整导致公司无法适应调整后的监管体制和政策要求，将有碍于公司业务经营的稳定性，给公司的持续稳定经营带来一定的不利影响。

2、版权采集价格上涨的风险

优质数字内容是吸引客户阅读的重要因素，随着数字出版行业盈利模式的逐渐成熟，优质版权竞争加剧，同时版权所有者要求的买断价格和版税分成比例也逐年上升。上述原因导致公司的版权采购价格和支付给版权所有者的分成比例不断提高。未来若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影响。对此，公司保持与网文大神、知名作家、畅销书作者等内容提供方之间的相互信赖和长期合作，维持版权采集价格合理；同时，公司组织内容评审会，确保采集版权的未来收益，从而降低版权采集价格上涨对公司带来的不利影响。

3、分销渠道风险

近年来，免费阅读市场快速发展，公司数字内容分销的下游公司——面向 C 端用户市场的数字阅读平台之间的行业竞争加剧，付费阅读平台用户规模与收入规模增长乏力；免费阅读平台用户规模与收入增长，但因其用户增长的压力和广告变现的收益模式会导致版权方收入不稳定。公司紧跟行业发展趋势，在国内市场积极拓展内容分销渠道，受行业变化影响，新增大量分销渠道的同时，也与一些渠道停止合作。市场的快速发展给公司内容分销业务同时带来机遇与挑战。对此，公司将继续保持优质内容核心优势，在服务好现有渠道客户的基础

础上，积极拓展新的渠道客户，加速创新渠道合作模式，增强公司的核心竞争力。

4、版权诉讼与盗版侵权风险

知识产权保护是数字出版行业生存和发展的关键，现阶段我国数字出版的版权保护机制尚不完善，信息技术的快速发展使得数字出版维权案件面临取证难、认定难、维权成本高等问题。市场上仍然存在部分以盗版方式取得并传播数字阅读内容的现象，侵犯版权所有者和正版授权方的利益，影响作者的创作积极性，破坏行业生态，给行业的发展带来了不良影响。政府有关部门近年来通过逐步完善知识产权保护体系、加强打击盗版侵权行为力度，在知识产权保护方面取得了一定的成效。但是打击盗版侵权行为、规范市场秩序是一个长期的过程，公司在一定时期内仍将面临被盗版侵权的风险。

5、应收款项回收风险

最近三年一期（2021 年上半年、2020 年、2019 年、2018 年）各期末，公司应收账款账面价值分别为 14,995.23 万元、17,197.77 万元、14,641.86 万元、17,434.85 万元，应收账款金额较大，主要原因为：公司在线阅读业务渠道收款账期影响。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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021 年 01 月 26 日	电话会议	电话沟通	机构	机构等 56 人	一、公司情况介绍； 二、互动交流环节。	中文在线数字出版集团股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2021-001）
2021 年 01 月 28 日	北京市东城区安定门东大街 28 号雍和大厦 E 座 6 层公司会议室	实地+电话调研	机构	机构等 101 人	一、公司情况介绍； 二、互动交流环节。	中文在线数字出版集团股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2021-002）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	14.44%	2021 年 05 月 13 日	2021 年 05 月 13 日	1、审议通过了《关于〈公司 2020 年度董事会工作报告〉的议案》2、审议通过了《关于〈公司 2020 年度监事会工作报告〉的议案》3、审议通过了《关于〈公司 2020 年度财务决算报告〉的议案》4、审议通过了《关于〈公司 2020 年年度报告〉及其摘要的议案》；5、审议通过了《关于〈公司 2020 年度利润分配预案〉的议案》；6、审议通过了《关于公司董事、监事、高级管理人员薪酬及独立董事津贴的议案》；7、审议通过了《关于续聘 2021 年度审计机构的议案》；8、审议通过了《关于为董事、监事以及高级管理人员购买责任保险的议案》；9、审议通过了《关于控股股东为公司及公司子公司申请银行授信提供担保暨关联交易的议案》。
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.22%	2021 年 02 月 10 日	2021 年 02 月 10 日	1、审议通过了《关于与上海阅文信息技术有限公司、深圳市利通产业投资基金有限公司及其关联方日常关联交易预计的议案》2、审议通过了《关于与上海七猫文化传媒有限公司日常关联交易预计的议案》3、审议通过了《关于拟使用闲置自有资金进行风险投资的议案》
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	25.52%	2021 年 06 月 16 日	2021 年 06 月 16 日	1、审议通过了《关于拟使用闲置自有资金进行风险投资的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

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 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、公司于 2020 年 3 月 5 日分别召开了第三届董事会第三十七次会议和第三届监事会第三十一次会议，审议通过了《中文在线数字出版集团股份有限公司股票期权激励计划(草案)》及其摘要，公司独立董事对此发表了独立意见。

2、公司对授予的激励对象名单的姓名和职务在公司内部进行了公示，公示期为自 2020 年 3 月 6 日起至 2020 年 3 月 15 日止。在公示期内，公司监事会未收到关于本次拟激励对象的异议，并于 2020 年 3 月 16 日披露了《监事会关于股票期权激励计划激励对象人员名单的公示情况说明及核查意见》。

3、公司于 2020 年 3 月 23 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《中文在线数字出版集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要，《中文在线数字出版集团股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理期权激励相关事项的议案》。公司实施股票期权激励计划获得批准，董事会被授权确定股票期权授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

4、公司于 2020 年 3 月 23 日召开第三届董事会第三十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，并于当日召开第三届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于核实中文在线数字出版集团股份有限公司股票期权激励计划的激励对象名单的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励计划所确定的激励对象不存在禁止获授股票期权的情形，激励对象主体资格合法、有效，确定的授权日符合相关规定。

第五节 环境与社会 责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司半年度暂未开展精准扶贫等社会责任工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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。

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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
天津中文在线诉北京华人天地影视策划股份有限公司、深圳市宇航联融资担保集团有限公司合同纠纷	3,204.25	否	一审判决生效	判决华人天地于判决生效日起 10 日内支付投资款 2000 万元及收益款 200 万元、支付违约金、支付保费 42500 元；深圳宇航联对 1、2 承担连带责任。	一审判决生效，执行中		
天津中文在线诉艺照天下(北京)影视传媒有限公司、北京德睿嘉娱文化传媒有限公司、戈俊民合同纠纷	3,829.11	否	一审判决生效	判决艺照天下于本判决生效之日起 10 日内支付投资本金 2000 万及利息、支付违约金；戈俊民对艺照天下的上述债务承担连带责任；判决德睿嘉娱于判决生效后 10 日内支付 50 万元，并承担违约金及部分诉讼费。	一审判决生效，执行中		
天津中文在线、葛圣洁诉北京国龙影业投资股份有限公司著作权许可使用合同纠纷	15.60	否	二审判决生效	判决被告赔偿原告经济损失 15 万元及 6000 元合理费用。	二审判决生效，执行中		
中文在线诉福州三方人子网络科技有限公司服务合同纠纷	38.19	否	一审判决生效	判决被告在判决生效后 10 日内支付退还信息服务费 375655 元、支付利息、支付保全费、保函费、诉讼费、公告费。	一审判决生效，执行中	2019 年 06 月 25 日	关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告(公告编号: 2019-055)
乾缘影业(东阳)有限公司、杜涵阳诉北京爱奇艺科技有限公司、中文在线著作权侵权及不正当竞争	1,000.00	否	一审裁定驳回	驳回原告诉讼请求	不适用		
天津中文在线诉 A 公司、B 公司软件著作权合同纠纷；A 公司诉天津中文在线著作权许可使用合同纠纷；B 公司诉天津中文在线著作权合同纠纷	6,541.50	是	一审进行中	请求判令确认天津中文在线与 A 公司、B 公司分别签署的协议解除，判令 A 公司向天津中文在线返还人民币 30,000,000 元，判令 B 公司向天津中文在线返还人民币 8,000,000 元，判令两被告连带赔偿原告损失人民币 10,000,000 元；请求判令被告向 A 公司支付授权金 500 万及滞纳金 415000，判令被告承担本案诉讼费用；请求判令被告向 B 公司支付 1200 万	不适用		

				元,判令被告向原告支付利息,判令本案诉讼费、律师费、公证费、保全费等由被告承担。		
中文在线数字出版集团股份有限公司诉成都天趣科技有限公司的计算机软件开发合同纠纷	144.96	否	一审进行中	请求判令解除双方签署的委托开发合同;判令被告返还已支付的费用1208000元;支付违约金241600元;承担诉讼费、保全费等合理费用。	不适用	
中文在线数字出版集团股份有限公司诉今(北京)科技网络科技有限公司的游戏著作权合同纠纷	382.29	否	一审进行中	请求判决解除原、被告双方签署的协议;判决被告向原告退还专有许可授权金人民币180万及预付分成款人民币168万,以上两项共计人民币348万元;判决被告支付原告利息损失342989.75元。判决被告承担一切合理费用。	不适用	
中文在线及子公司诉著作权纠纷,涉案作品15部	38.00	否	二审进行中	一审判决被告赔偿原告经济损失38万元	不适用	
“原告:阿尔法利环球有限公司(英文名:Alpha Advantage Global Limited)、大林成名有限公司(英文名:Dynamic Fame Limited),原告均为依据英属维尔京群岛法律登记设立的公司。被告:马肖风、宁波梅山保税港区麦凯芝股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区启馨股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区臻铭股权投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波梅山保税港区馨怡股权投资管理合伙企业(有限合伙)、新美控股有限公司、童之磊、中文在线、北京全美教育技术服务有限公司。第三人:ATA Creativity Global、全美在线,第三人ATA公司为依据开曼群岛法律登记设立、在美国纳斯达克证券交易所上市的公司。案由:损害公司利益责任纠纷(股东代表诉讼)”	0	否	一审进行中	请求判决确认各被告与ATA公司之间关于转让全美在线公司股份的全部关联交易无效;判决马肖风、宁波麦凯芝、宁波启馨、宁波臻铭、宁波馨怡及中文在线将其受让的全部全美在线公司股份及全美教育公司股份返还给全美教育公司及案外人ATA Testing Authority (Holdings) Limited;判决所有被告及第三人ATA公司连带承担本案律师费及全部诉讼费。	不适用	2020年05月28日 关于公司涉及重大诉讼的公告(公告编号:2020-067)

天津中文在线诉著作权纠纷, 涉案作品 29 部	348	否	执行终结	二审判决被告赔偿 3581570 万元。	执行终结		
天津中文在线诉美国苹果公司著作权纠纷, 涉案作品 601 部	10,457	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 10457 万元	不适用		
中文在线诉朱明股权转让纠纷案件	9,279.41	否	已调解	被告应于 2020 年 12 月 25 日前促成其持有中文在线 5,806,891 股股票的冻结措施解除冻结并配合办理注销登记手续。	申请了强制执行, 但因上述股票被其他第三方冻结而导致法院驳回强制执行申请。目前对第三方诉朱明案件的执行程序提起了执行异议之诉。	2020 年 08 月 19 日	关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告 (公告编号: 2020-093)
中文在线诉江苏顺玩信息技术有限公司、广州聚好玩信息科技有限公司合同纠纷案	11.65	否	二审判决生效	判令被告支付原于判决生效之日起 10 日内告收益分成款共计人民币 92744.42 元、违约金、诉讼费和保全费。	二审判决生效, 执行中		
中文在线诉江苏顺玩信息技术有限公司、广州聚好玩信息科技有限公司合同纠纷案	21.05	否	一审判决生效	判令被告于判决生效之日起 10 日内支付收益分成款 171955.18 元、违约金、诉讼费和保全费。	一审判决待生效		
中文在线及子公司诉著作权纠纷, 涉案作品 143 部	659.41	否	一审判决生效或二审进行中	一审判决被告赔偿原告经济损失 659.41 万元	执行中		
广州市迈步信息科技有限公司与安徽酷看科技有限公司、安徽分秀文化传媒有限公司、王猛合同纠纷案	650	否	一审判决生效	判令被告向原告返还 484.7 万元及每日万分之五的违约金并承担全部诉讼费用。	执行中		
中文在线诉杭州百阅科技有限责任公司合同纠纷案	200.00	否	已立案	请求判令被告支付原告保底版权使用费人民币 200 万元、滞纳金及其他合理费用。	不适用	2021 年 4 月 22 日	关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告 (公告编号: 2021-033)
某某与中文在线劳动仲裁案	81.52	否	已仲裁裁决驳回申请人仲裁请求	驳回申请人支付薪酬奖金、经济补偿金、经济赔偿金 815,230.5 元的仲裁请求。	不适用		
上海海通数媒创业投资管理中心诉中文在线财产损害纠纷	1,572.92	否	二审裁定驳回起诉	请求判令被告为原告办理限售股份解除限售手续, 并承担财产损失 1,572.92	不适用		

纠纷				万元及律师费和诉讼费。		
上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限公司）诉中文在线财产损害纠纷案	1,103.63	否	二审裁定驳回起诉	请求判令被告为原告办理限售股份解除限售手续，并承担财产损失 1,103.63 万元及律师费和诉讼费。	不适用	
中文在线及子公司诉著作权纠纷，涉案作品 193 部	5,160.98	否	诉讼进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 5,160.98 万元	不适用	

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中文在线及子公司诉著作权纠纷，涉案作品 178 部	4,001.61	否	已立案或一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 4001.61 万元	不适用	无	无
中文在线诉某某劳动争议纠纷	133.2	否	已立案	请求判令被告赔偿原告经济损失 1332000 元	不适用		
中文在线诉海南半圈网络科技有限公司合同纠纷	60.7	否	已立案	请求判令被告支付原告收益分成款共计人民币 466897.47 元，支付逾期违约金并承担诉讼费用及其他合理费用。	不适用		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
上海阅	持股 5%	向关联人	内容合	市场	不适用	8,075.71	15.78%	17,500.00	否	-	-	2021	《关于新

文、深圳利通及其关联方	以上股东	销售产品、商品/提供劳务	作及服务	定价								年 07 月 28 日	增 2021 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2021-055)
百度七猫及其关联方	持股 5% 以上股东	向关联人销售产品、商品/提供劳务	内容合作及服务	市场定价	不适用	2,387.21	4.66%	10,000.00	否	-	-	2021 年 1 月 26 日	《关于与上海七猫文化传媒有限公司日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2021-009)
合计				--	--	10,462.92	--	27,500.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2021 年 4 月 23 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于控股股东为公司及公司子公司申请银行授信提供担保暨关联交易的议案》，公司拟向银行等金融机构申请不超过人民币 53,000 万元综合授信额度，由公司控股股东、实际控制人童之磊先生为上述申请银行授信额度提供连带责任保证担保，并签署最高额保证合同。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股股东为公司及公司子公司申请银行授信提供担保暨关联交易的公告（公告编号：2021-026）	2021 年 04 月 23 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	95,464,592	13.13%				-500,250	-500,250	94,964,342	13.06%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	95,464,592	13.13%				-500,250	-500,250	94,964,342	13.06%
其中：境内法人持股	9,809,452	1.35%				0	0	9,809,452	1.35%
境内自然人持股	85,655,140	11.78%				-500,250	-500,250	85,154,890	11.71%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	631,830,718	86.87%				500,250	500,250	632,330,968	86.94%
1、人民币普通股	631,830,718	86.87%				500,250	500,250	632,330,968	86.94%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	727,295,310	100.00%				0	0	727,295,310	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,753	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
童之磊	境内自然人	13.71%	99,712,416	0	74,784,312	24,928,104		
北京启迪华创投资咨询有限公司	国有法人	11.07%	80,490,900	0	0	80,490,900		
上海七猫文化传媒有限公司	境内非国有法人	5.00%	36,364,766	36,364,766	0	36,364,766		
王志锋	境内自然人	1.64%	11,952,100	0	0	11,952,100		
中信信托有限责任公司—中信信托成泉汇涌八期金融投资集合资金信托计划	其他	1.41%	10,290,000	-2,405,200	0	10,290,000		

北京创造栗信息科技有限公司	境内非国有法人	1.11%	8,048,041	0	0	8,048,041		
中信信托有限责任公司—中信信托鑫涌成泉金融投资集合资金信托计划	其他	0.87%	6,325,624	649,324	0	6,325,624		
王梦非	境内自然人	0.81%	5,858,205	0	0	5,858,205		
朱明	境内自然人	0.80%	5,806,891	0	5,806,891	0	质押	5,806,891
							冻结	5,806,891
北京成泉资本管理有限公司—裕霖1号私募证券投资基金	其他	0.62%	4,503,600	1,074,900	0	4,503,600		
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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	童之磊与朱明为一致行动人，双方存在关联关系。中信信托有限责任公司—中信信托成泉汇涌八期金融投资集合资金信托计划、中信信托有限责任公司—中信信托鑫涌成泉金融投资集合资金信托计划、北京成泉资本管理有限公司—裕霖1号私募证券投资基金为同一管理人，存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明	无							
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					
北京启迪华创投资咨询有限公司	80,490,900	人民币普通股	80,490,900					
上海七猫文化传媒有限公司	36,364,766	人民币普通股	36,364,766					
童之磊	24,928,104	人民币普通股	24,928,104					
王志锋	11,952,100	人民币普通股	11,952,100					
中信信托有限责任公司—中信信托成泉汇涌八期金融投资集合资金信托计划	10,290,000	人民币普通股	10,290,000					
北京创造栗信息科技有限公司	8,048,041	人民币普通股	8,048,041					
中信信托有限责任公司—中信信托鑫涌成泉金融投资集合资金信托计划	6,325,624	人民币普通股	6,325,624					
王梦非	5,858,205	人民币普通股	5,858,205					
北京成泉资本管理有限公司—裕霖1号私募证券投资基金	4,503,600	人民币普通股	4,503,600					
黄学明	4,071,936	人民币普通股	4,071,936					
前10名无限售流通股股东之间，以及前	中信信托有限责任公司—中信信托成泉汇涌八期金融投资集合资金信托计划、							

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	中信信托有限责任公司—中信信托鑫涌成泉金融投资集合资金信托计划、北京成泉资本管理有限公司—裕霖 1 号私募证券投资基金为同一管理人，存在关联关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	公司股东王志锋通过普通证券账户持有 0 股，通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 11,952,100 股。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

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：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

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	381,552,878.35	429,924,720.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	449,857,805.68	469,029,442.31
衍生金融资产	595,211.63	
应收票据	170,000.00	
应收账款	149,952,371.15	171,977,716.88
应收款项融资		
预付款项	118,288,894.40	83,407,958.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,789,375.57	19,035,921.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	7,959,900.57	5,658,795.32
合同资产	13,584,050.05	4,260,465.29
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	114,672,384.27	96,967,440.00
其他流动资产	7,001,379.51	4,090,692.42
流动资产合计	1,266,424,251.18	1,284,353,152.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	18,789,920.41	
长期股权投资	162,143,762.89	157,113,562.55
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产	24,884,913.83	13,405,500.00
投资性房地产	86,766,302.28	88,031,033.70
固定资产	37,263,833.41	37,530,293.03
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,901,541.69	
无形资产	214,084,803.60	223,365,007.22
开发支出	124,377,769.16	122,047,588.81
商誉	16,097,735.35	16,097,735.35
长期待摊费用	5,844,677.67	6,895,679.71
递延所得税资产	1,634,622.99	1,595,170.83
其他非流动资产	18,374,311.57	14,654,391.57
非流动资产合计	746,164,194.85	695,735,962.77
资产总计	2,012,588,446.03	1,980,089,115.36
流动负债：		
短期借款	127,000,000.00	126,874,786.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	107,978,424.01	127,923,996.97
预收款项	1,354,791.65	1,145,244.25
合同负债	124,274,797.84	149,595,477.11
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	52,943,278.93	72,578,486.67
应交税费	22,475,875.29	5,442,838.94
其他应付款	17,518,475.72	13,625,753.36
其中：应付利息	134,791.73	153,972.25
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,998,310.80	
其他流动负债	3,062,415.76	672,641.57
流动负债合计	467,606,370.00	497,859,224.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,027,879.24	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,000,000.00	6,000,000.00
递延收益	13,697,786.80	13,895,774.74
递延所得税负债	1,078,719.31	1,233,777.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,804,385.35	21,129,552.09
负债合计	497,410,755.35	518,988,777.08

所有者权益：		
股本	727,295,310.00	727,295,310.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,489,302,326.11	2,481,851,204.55
减：库存股		
其他综合收益	-21,551,058.64	-19,432,786.06
专项储备		
盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91
一般风险准备		
未分配利润	-1,739,386,263.95	-1,767,070,912.74
归属于母公司所有者权益合计	1,486,590,517.43	1,453,573,019.66
少数股东权益	28,587,173.25	7,527,318.62
所有者权益合计	1,515,177,690.68	1,461,100,338.28
负债和所有者权益总计	2,012,588,446.03	1,980,089,115.36

法定代表人：童之磊

主管会计工作负责人：杨锐志

会计机构负责人：杨锐志

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	130,242,763.62	141,634,006.94
交易性金融资产	256,755,935.72	232,879,442.31
衍生金融资产	595,211.63	
应收票据		
应收账款	131,827,841.70	105,973,184.94
应收款项融资		
预付款项	81,539,788.49	53,714,584.33
其他应收款	171,649,125.27	171,250,497.87
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产	11,117,589.96	4,250,655.15

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	783,728,256.39	709,702,371.54
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,782,050,502.10	1,779,450,814.84
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产	24,799,413.83	13,320,000.00
投资性房地产	66,697,718.78	67,723,837.52
固定资产	20,850,148.88	20,791,513.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,422,969.27	
无形资产	123,743,087.01	136,488,939.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,955,211.48	2,349,092.09
递延所得税资产		
其他非流动资产	4,448,101.57	448,101.57
非流动资产合计	2,050,967,152.92	2,035,572,298.57
资产总计	2,834,695,409.31	2,745,274,670.11
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,140,482.36	54,625,165.65
预收款项	1,008,132.20	944,546.59
合同负债	8,743,112.66	8,965,365.70
应付职工薪酬	17,575,446.23	28,609,542.58

应交税费	3,080,211.65	2,656,530.12
其他应付款	990,257,538.35	909,054,936.58
其中：应付利息	113,888.93	125,277.79
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,352,369.52	
其他流动负债	511,167.97	520,968.38
流动负债合计	1,146,668,460.94	1,105,377,055.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,652,927.04	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,154,929.68	9,295,774.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,807,856.72	9,295,774.76
负债合计	1,160,476,317.66	1,114,672,830.36
所有者权益：		
股本	727,295,310.00	727,295,310.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,458,926,829.70	2,453,689,914.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91
未分配利润	-1,542,933,251.96	-1,581,313,588.80
所有者权益合计	1,674,219,091.65	1,630,601,839.75

负债和所有者权益总计	2,834,695,409.31	2,745,274,670.11
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	529,134,165.72	414,961,686.18
其中：营业收入	529,134,165.72	414,961,686.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	495,316,122.61	413,127,762.64
其中：营业成本	138,582,430.46	133,415,016.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,410,808.51	1,364,785.76
销售费用	221,242,249.72	205,689,600.99
管理费用	71,376,188.77	51,926,314.19
研发费用	59,645,556.86	32,000,871.97
财务费用	3,058,888.29	-11,268,826.41
其中：利息费用	2,991,996.43	405,834.58
利息收入	854,942.97	6,645,225.11
加：其他收益	5,117,441.14	3,635,042.18
投资收益（损失以“-”号填列）	9,098,987.09	31,437,149.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,021,296.84	-12,380,919.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15,744,247.76	168,995.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,161,499.38	-5,618,255.93

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-190,277.25	-30,762.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-79,220.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,749,941.23	31,346,872.37
加：营业外收入	36,739.28	2,008,066.02
减：营业外支出	264,362.53	106,269.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,522,317.98	33,248,669.21
减：所得税费用	17,633,824.64	1,305,535.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,888,493.34	31,943,133.70
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	48,888,493.34	31,943,133.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	27,684,648.79	25,472,807.84
2. 少数股东损益	21,203,844.55	6,470,325.86
六、其他综合收益的税后净额	-2,191,266.13	-1,264,217.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,118,272.58	-1,376,105.25
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,118,272.58	-1,376,105.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-2,118,272.58	-1,376,105.25
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-72,993.55	111,887.58
七、综合收益总额	46,697,227.21	30,678,916.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,566,376.21	24,096,702.59
归属于少数股东的综合收益总额	21,130,851.00	6,582,213.44

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0381	0.0350
（二）稀释每股收益	0.0370	0.0345

法定代表人：童之磊

主管会计工作负责人：杨锐志

会计机构负责人：杨锐志

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	139,191,858.83	118,656,721.71
减：营业成本	58,592,367.88	53,353,590.54
税金及附加	803,402.73	955,817.66
销售费用	13,936,132.54	14,875,345.88
管理费用	36,432,573.18	37,918,342.63
研发费用	7,567,832.32	6,173,076.74
财务费用	1,584,295.47	-5,514,066.72
其中：利息费用	2,210,214.20	291,583.67
利息收入	655,679.54	5,826,017.07
加：其他收益	1,354,133.17	719,739.38
投资收益（损失以“-”号填列）	2,823,869.87	24,055,375.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,400,312.74	-7,520,669.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15,744,247.76	168,995.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,644,022.06	428,632.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-140,146.61	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,413,336.84	36,267,357.96
加：营业外收入		804,339.62
减：营业外支出	33,000.00	94,336.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,380,336.84	36,977,361.52
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,380,336.84	36,977,361.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	38,380,336.84	36,977,361.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	38,380,336.84	36,977,361.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	498,959,397.55	468,236,965.04
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,520,973.24	21,685,209.05
经营活动现金流入小计	506,480,370.79	489,922,174.09
购买商品、接受劳务支付的现金	131,942,701.03	109,326,760.33
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	146,763,516.90	95,121,065.29
支付的各项税费	12,937,855.02	15,221,178.12
支付其他与经营活动有关的现金	245,339,410.79	167,549,112.54
经营活动现金流出小计	536,983,483.74	387,218,116.28
经营活动产生的现金流量净额	-30,503,112.95	102,704,057.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	978,940,000.05	257,453,235.00
取得投资收益收到的现金	11,074,799.67	494,403.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150.03	36,228.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	990,014,949.75	279,733,866.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,365,920.55	26,511,121.35
投资支付的现金	975,591,283.81	567,679,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,533,622.77	270,000.00
投资活动现金流出小计	1,002,490,827.13	610,460,121.35
投资活动产生的现金流量净额	-12,475,877.38	-330,726,254.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	15,000,000.00	13,109,266.52
收到其他与筹资活动有关的现金	46,383.39	81,186.93
筹资活动现金流入小计	15,046,383.39	13,190,453.45
偿还债务支付的现金	12,000,000.00	31,380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,603,037.48	1,998,286.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,565,421.86
支付其他与筹资活动有关的现金	5,492,837.62	
筹资活动现金流出小计	20,095,875.10	33,378,286.07
筹资活动产生的现金流量净额	-5,049,491.71	-20,187,832.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,038,063.98	1,852,220.92
五、现金及现金等价物净增加额	-50,066,546.02	-246,357,808.30
加：期初现金及现金等价物余额	360,725,039.37	589,195,441.90
六、期末现金及现金等价物余额	310,658,493.35	342,837,633.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	114,523,195.07	129,424,648.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,335,338.63	13,434,718.84
经营活动现金流入小计	117,858,533.70	142,859,367.18
购买商品、接受劳务支付的现金	89,466,321.59	40,304,207.48
支付给职工以及为职工支付的现金	42,906,344.73	35,077,970.51
支付的各项税费	7,867,476.86	9,706,254.20
支付其他与经营活动有关的现金	24,686,649.67	28,180,490.37
经营活动现金流出小计	164,926,792.85	113,268,922.56
经营活动产生的现金流量净额	-47,068,259.15	29,590,444.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	364,140,000.00	114,790,000.00
取得投资收益收到的现金	4,826,512.42	294,437.26
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		22,500,000.00

收到其他与投资活动有关的现金	254,037,432.64	
投资活动现金流入小计	623,003,945.06	137,584,437.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,272,173.61	9,219,618.71
投资支付的现金	403,839,413.83	299,592,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	174,633,622.77	147,160,965.28
投资活动现金流出小计	584,745,210.21	471,972,583.99
投资活动产生的现金流量净额	38,258,734.85	-334,388,146.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	46,383.39	81,186.93
筹资活动现金流入小计	46,383.39	81,186.93
偿还债务支付的现金		20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,072,777.77	309,188.89
支付其他与筹资活动有关的现金	3,055,324.64	
筹资活动现金流出小计	5,128,102.41	20,309,188.89
筹资活动产生的现金流量净额	-5,081,719.02	-20,228,001.96
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	-13,891,243.32	-325,025,704.07
加：期初现金及现金等价物余额	141,634,006.94	397,291,983.57
六、期末现金及现金等价物余额	127,742,763.62	72,266,279.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	727,295,310.00				2,481,851,204.55		-19,432,786.06		30,930,203.91		-1,767,070,912.74		1,453,573,019.66	7,527,318.62	1,461,100,338.28
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	727,295,310.00				2,481,851,204.55		-19,432,786.06		30,930,203.91		-1,767,070,912.74		1,453,573,019.66	7,527,318.62	1,461,100,338.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,451,121.56		-2,118,272.58				27,684,648.79		33,017,497.77	21,059,854.63	54,077,352.40
（一）综合收益总额							-2,118,272.58				27,684,648.79		25,566,376.21	21,130,851.00	46,697,227.21
（二）所有者投入					7,451,121.56								7,451,121.56	-70,996.37	7,380,125.19

和减少资本					56								56		
1. 所有者投入的普通股														-43,681.28	-43,681.28
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					5,372,309.30								5,372,309.30		5,372,309.30
4. 其他					2,078,812.26								2,078,812.26	-27,315.09	2,051,497.17
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收															

益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	727,295, 310.00				2,489,302, 326.11		- 21,551,058.64		30,930,203 .91		- 1,739,386,263.95		1,486,590, 517.43	28,587,173 .25	1,515,177,69 0.68

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	727,295,310.00				2,473,629,138.07		-12,305.28		30,930,203.91		- 1,815,994,012.48		1,415,848,334.22	2,275,348.51	1,418,123,682.73
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	727,295,310.00			2,473,629,138.07		-12,305.28		30,930,203.91		-	1,815,994,012.48	1,415,848,334.22	2,275,348.51	1,418,123,682.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				3,013,243.15		-1,376,105.25				25,472,807.84	27,109,945.74	5,985,500.05	33,095,445.79	
（一）综合收益总额						-1,376,105.25				25,472,807.84	24,096,702.59	6,582,213.44	30,678,916.03	
（二）所有者投入和减少资本				3,013,243.15							3,013,243.15	968,708.47	3,981,951.62	
1. 所有者投入的普通股														
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											4,981,951.62		4,981,951.62	
4. 其他				-							-	1,968,708.47	1,000,000.00	-
				1,968,708.47							1,968,708.47	968,708.47	1,000,000.00	
（三）利润分配												-	-	
1. 提取盈余公积												1,565,421.86	1,565,421.86	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或												-	-	
												1,565,421.86	1,565,421.86	

股东) 的分配															86	6
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	727,295,310.00				2,476,642,381.22		-1,388,410.53		30,930,203.91		-		1,442,958,279.96	8,260,848.56	1,451,219,128.52	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	727,295,310.00				2,453,689,914.64				30,930,203.91	- 1,581,313,588.80		1,630,601,839.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	727,295,310.00				2,453,689,914.64				30,930,203.91	- 1,581,313,588.80		1,630,601,839.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,236,915.06					38,380,336.84		43,617,251.90
（一）综合收益总额										38,380,336.84		38,380,336.84
（二）所有者投入和减少资本					5,236,915.06							5,236,915.06
1. 所有者投入的普通股												
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					5,236,915.06							5,236,915.06
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	727,295,310.00				2,458,926,829.70				30,930,203.91	-	1,542,933,251.96	1,674,219,091.65

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	727,295,310.00				2,445,455,216.15				30,930,203.91	-	1,660,938,992.44	1,542,741,737.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	727,295,310.00				2,445,455,216.15				30,930,203.91	-	1,542,741,737.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,930,454.44					36,977,361.52	39,907,815.96
（一）综合收益总额										36,977,361.52	36,977,361.52
（二）所有者投入和减少资本					2,930,454.44						2,930,454.44
1. 所有者投入的普通股											
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					2,930,454.44						2,930,454.44
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	727,295,310.00				2,448,385,670.59				30,930,203.91	- 1,623,961,630.92	1,582,649,553.58

三、公司基本情况

中文在线数字出版集团股份有限公司是经董事会、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。本公司统一社会信用代码为：91110000802044347C，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 6 层 608 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，本次发行后本公司股本变更为 120,000,000 股。本公司股票于 2015 年 1 月 21 日在深圳证券交易所上市，股票代码为 300364。

根据本公司 2016 年 4 月 28 日第一次股东会决议、2016 年 4 月 29 日第二届董事会第三十次会议决议规定，同意授予激励对象限制性股票。截止 2016 年 5 月 25 日，激励对象按每股限制性股票授予价格 49.78 元共认购 174.7 万股限制性股票。本公司股本由 120,000,000 股变更为 121,747,000 股。

2016 年 5 月 31 日，本公司披露了《2015 年年度权益分派实施公告》，以公司总股本 121,747,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.856505 股。上述分配方案已于 2016 年 6 月 7 日实施完毕，公司总股本由 121,747,000 股变更为 241,746,991 股。

根据本公司 2015 年 8 月 10 日第二届董事会第二十次会议和 2015 年 8 月 26 日第四次临时股东大会审议，经中国证监会 2016 年 6 月 3 日《关于核准中文在线数字出版集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]874 号）核准，本公司获准非公开发行不超过 3,000 万股新股。由于 2016 年 6 月 7 日本公司实施 2015 年度权益分派方案，本次非公开发行股票发行数量调整为不超过 5,956.9515 万股新股。本次非公开发行新增股份 42,735,042 股于 2016 年 8 月 15 日在深圳证券交易所上市。公司总股本由 241,746,991 股变更为 284,482,033 股。

2016 年 8 月 30 日，本公司召开第二届董事会第三十五次审议通过了《关于调整第三期

股票期权与限制性股票激励计划预留限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象授予第三期股票期权与限制性股票激励计划预留权益的议案》，调整后限制性股票激励计划中预留限制性股票的数量由 21 万股调整为 41.6986 万股。截止 2016 年 9 月 28 日，激励对象按每股限制性股票授予价格 25.67 元共认购 41.6986 万股限制性股票，公司总股本由 284,482,033 股变更为 284,899,019 股。

2016 年 12 月 5 日，本公司召开第二届董事会第四十次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于两名激励对象因个人原因离职，已不再符合解锁条件，根据本公司《第三期股票期权与限制性股票激励计划》的相关规定，董事会审议决定取消上述激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票，回购股份共计 146,442 股。本公司于 2017 年 2 月 14 日完成了上述限制性股票的回购注销手续并披露了《关于部分已授予但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告》。本次回购注销完成后，本公司总股本由 284,899,019 股变更为 284,752,577 股。

2017 年 3 月 19 日、2017 年 4 月 12 日，本公司分别召开第二届董事会第四十四次会议和第二届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，由于三名激励对象因个人原因离职，已不再符合解锁条件，根据本公司《第三期股票期权与限制性股票激励计划》的相关规定，董事会审议决定取消上述激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票，回购股份共计 227,357 股。本公司于 2017 年 7 月 21 日完成了上述限制性股票的回购注销手续并披露了《关于部分已授予但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告》。本次回购注销完成后，本公司总股本由 284,752,577 股变更为 284,525,220 股。

2017 年 7 月 25 日，本公司披露了《2016 年年度权益分派实施公告》，以公司总股本 284,525,220 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15.011986 股。上述分配方案已于 2017 年 8 月 1 日实施完毕，本公司总股本由 284,525,220 股变更为 711,654,081 股。

根据中国证监会《关于核准中文在线数字出版集团股份有限公司向朱明等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2018】220 号），公司于 2018 年 3 月完成了本次发行股份及支付现金购买资产暨关联交易事项，本次新增股份数量为 64,020,004 股，上市日期为 2018 年 3 月 29 日。本公司总股本由 711,654,081 股变更为 775,674,085 股。

2018 年 9 月 25 日，本公司披露了《关于已授予但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2018-089），公司第三期股票期权与限制性股票激励计划本次回购注销

的限制性股票数量为 3,675,835 股。本公司总股本由 775,674,085 股变更为 771,998,250 股。

根据《业绩承诺补偿协议》及其补充协议的约定，由于晨之科未完成相关业绩承诺，2018 年度补偿义务人朱明应向公司补偿的盈利补偿金额合计为 71,435.30 万元，折算补偿股份数合计为 44,702,940 股，公司以 1 元的总价予以回购并注销该部分股份。本次回购的应补偿股份涉及股东 1 名，回购注销的股票总数为 44,702,940 股，占回购前公司总股本的 5.79%，本次回购股份于 2019 年 11 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销。本次回购注销完成后，公司总股本由 771,998,250 股减少至 727,295,310 股。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本（股）	持股比例（%）
限售条件股份	94,964,342	13.06
无限售条件股份	632,330,968	86.94
合计	727,295,310	100.00

本集团以出版机构、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、游戏发行运营服务；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。本公司下设文学平台事业部、IP 事业部、微短剧事业部、音频事业部、知识产权事业部、无线经营事业部、创新实验室、法律服务中心、研发中心、财务中心、人力行政中心、证券投资部、品牌部、战略运营中心、监察与内审部等。

本集团合并财务报表范围包括本公司及 22 家子公司，本期因新设成立北京中文在线阅读教育科技有限公司，因分立成立湖北中文在线科技发展有限公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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

本集团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：

本集团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

本集团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集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本集团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

本集团作为合并方，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。合并成本为本集团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

本集团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集团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。

本集团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。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团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

本集团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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。外币现金流量采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。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

本集团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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为

以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资具体为对星偶时代的权益工具的投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2) 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（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。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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

本集团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。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允

价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

本集团采用以组合为基础评估预期信用的组合方法作为应收票据的预期信用损失的确定方法，具体组合划分为银行承兑汇票组合及商业承兑汇票组合。本集团将银行承兑汇票视为具有较低信用风险的金融工具，参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预期计提坏账准备；本集团将商业承兑汇票组合参照应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收票据存在信用减值迹象，则本集团对应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照信用风险评级、历史回款率等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失。相反，本集团将差额

确认为应收账款减值损失转回。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准后予以核销。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额记入信用减值损失。

本集团根据以前年度的实际信用损失，同时，结合对公司内外部环境以及公司实际情况考虑本年的前瞻性信息后，预期信用损失率测算结果与按以前年度原坏账计提比例差异较小，以前年度坏账计提比例合理，能够反映公司实际情况，本集团仍将原以前年度坏账计提比例作为新金融工具准则下的应收款项的预期信用损失率。

(1) 单项计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单项计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以关联方往来款划分组合
款项性质组合	其他特殊性质款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
与交易对象关系	其他方法计提坏账准备
款项性质组合	其他方法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内	2	2
1-2年	15	15
2-3年	50	50
3年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

与交易对象关系	应收关联方款项不计提坏账准备
款项性质组合	其他特殊性质款项不计提坏账准备

13、应收款项融资

无。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团采用以组合为基础评估预期信用的组合方法作为其他应收款的预期信用损失的确定方法，组合划分为账龄组合、与交易对象关系组合及款项性质组合，具体组合划分依据及会计处理方法参照应收账款。

15、存货

本集团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。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期损失的确定方法，参照上述五、应收账款相关内容描述。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期损失，如果该预期损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为资产减值损失。相反，本集团将差额确认为合同资产减值损失转回。

本集团合同资产实际发生损失，认定相关合同资产无法收回，经批准后予以核销。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额记入资产减值损失。

17、合同成本

无。

18、持有待售资产

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所

有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的含重大融资成分的长期应收款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风

险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。如果该预期信用损失大于当前长期应收款坏账准备账面金额，本集团将其差额确认为长期应收款减值损失；反之，本集团将差额确认为长期应收款减值损失转回。本集团实际发生信用损失，认定相关长期应收款无法收回，经批准予以核销。若核销金额大于已计提的损失准备，按照差额记入信用减值损失。

22、长期股权投资

本集团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。

本集团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，为本集团的子公司。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。

本集团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，按照本集团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其他权益工具投资或其他非流动金融资产核算，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，改按其他权益工具投资或其他非流动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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-50	5	1.90-9.60

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-50	5%	1.90%-9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

25、在建工程

无。

26、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。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

本集团在租赁期开始日将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，对于短期租赁和低价值租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本集团发生的初始直接费用；

(4) 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关的资产成本。

30、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：本集团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。

本集团的版权分为买断版权和分成版权，本集团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：本集团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。

本集团于每年年度终了，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。本集团于每个会计期间，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

本集团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。

31、长期资产减值

本集团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、开发支出等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试；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) 本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响；3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本集团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) 本集团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。

32、长期待摊费用

本集团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。

33、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、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

本集团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。本集团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) 本集团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) 本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。具体包括：

- (1) 固定付款额，存在租赁激励的扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项；
- (4) 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
- (5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债及量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关的资产成本。

36、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，本集团将其确认为负债：1) 该义务是本集团承担的现时义务；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。

37、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

对于换取职工服务的限制性股票，其公允价值按本集团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。

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，本集团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，本集团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

对于授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团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。

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，按本集团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。

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。

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

本集团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，除非本集团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），本集团将作如下处理：

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；

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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要分为文化收入和教育收入, 收入确认原则如下:

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

合同中包含两项或多项履约义务的, 本集团在合同开始时, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的, 本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额

确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2) 收入确认的具体方法：

文化收入主要包括数字阅读和音频收入、互联网服务收入、游戏收入、衍生权授权收入、知识产权保护收入等；教育收入主要包括教育阅读收入和教育服务收入。

文化收入的具体确认方法为：

(1) 数字阅读和音频收入：按流量确认收入，于提供数字阅读和音频产品后，以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流量，根据系

统平台流量和合同约定的分成方法确认收入，如无法及时取得当月流量，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；以数字阅读和音频产品的固定数量或金额确认的收入，于提供数字阅读和音频版权后，根据合同约定的收入和结算方式，在取得客户确认的结算单时确认收入。

(2) 互联网服务收入主要包括阅读基地运营支撑、技术运营服务和广告收入等。其中，阅读基地运营收入根据合同约定按照运营服务人数、技能级别确认运营收入，本集团在提供运营服务后按季度经双方确认的结算单确认收入，年末按实际取得双方确认的当年结算单进行确认；技术运营服务按合同约定的服务期限按月或按季度根据双方确认的结算单确认收入；广告收入按合同约定或双方确认的结算单进行确认。

(3) 游戏收入包括联合运营收入和自主运营收入。联合运营收入按照约定分成比例依据双方确认的结算单确认；自主运营收入根据玩家充值并实际消耗的虚拟币折算后确认收入。

(4) 衍生权授权收入的确认方法主要为完成合同约定义务且取得客户出具的版权接收函时确认收入。

(5) 知识产权保护收入的确认方法主要为依据和解协议、民事判决书和民事调解书以及被告方回款情况确认收入。

教育收入主要的收入确认方法：

(1) 教育阅读收入于教育阅读产品交付后，取得双方确认的验收单时确认收入。

(2) 教育服务收入在提供有关产品或服务后，相关成本能够可靠计量时，按照合同约定或取得双方确认的验收单时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

40、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能

够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本集团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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

无。

(2) 融资租赁的会计处理方法

无。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更。	公司于2021年4月22日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。本次会计政策变更无需提交股东大会审议。	公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

根据新租赁准则的规定，本公司仅对在首次执行日的累积影响数调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不调整。执行新租赁准则的主要影响如下：

单位：元

合并项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	83,407,958.00	81,903,180.23	-1,504,777.77
使用权资产	-	25,913,966.30	25,913,966.30
其他应付款	13,625,753.36	13,408,211.31	-217,542.05
一年内到期的非流动负债	-	10,949,953.34	10,949,953.34
租赁负债	-	13,676,777.24	13,676,777.24
母公司项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	53,714,584.33	52,376,491.95	-1,338,092.38
使用权资产	-	13,870,748.41	13,870,748.41
一年内到期的非流动负债	5,352,369.52	10,704,739.04	5,352,369.52
租赁负债	4,652,927.04	11,833,213.55	7,180,286.51

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	429,924,720.62	429,924,720.62	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	469,029,442.31	469,029,442.31	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	171,977,716.88	171,977,716.88	
应收款项融资			
预付款项	83,407,958.00	81,903,180.23	-1,504,777.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	19,035,921.75	19,035,921.75	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5,658,795.32	5,658,795.32	
合同资产	4,260,465.29	4,260,465.29	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	96,967,440.00	96,967,440.00	
其他流动资产	4,090,692.42	4,090,692.42	
流动资产合计	1,284,353,152.59	1,282,848,374.82	-1,504,777.77
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	157,113,562.55	157,113,562.55	
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他非流动金融资产	13,405,500.00	13,405,500.00	
投资性房地产	88,031,033.70	88,031,033.70	
固定资产	37,530,293.03	37,530,293.03	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,913,966.30	25,913,966.30
无形资产	223,365,007.22	223,365,007.22	
开发支出	122,047,588.81	122,047,588.81	
商誉	16,097,735.35	16,097,735.35	
长期待摊费用	6,895,679.71	6,895,679.71	
递延所得税资产	1,595,170.83	1,595,170.83	
其他非流动资产	14,654,391.57	14,654,391.57	
非流动资产合计	695,735,962.77	721,649,929.07	25,913,966.30
资产总计	1,980,089,115.36	2,004,498,303.89	24,409,188.53
流动负债：			
短期借款	126,874,786.12	126,874,786.12	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	127,923,996.97	127,923,996.97	
预收款项	1,145,244.25	1,145,244.25	
合同负债	149,595,477.11	149,595,477.11	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	72,578,486.67	72,578,486.67	

应交税费	5,442,838.94	5,442,838.94	
其他应付款	13,625,753.36	13,408,211.31	-217,542.05
其中：应付利息	153,972.25	153,972.25	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,949,953.34	10,949,953.34
其他流动负债	672,641.57	672,641.57	
流动负债合计	497,859,224.99	508,591,636.28	10,732,411.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		13,676,777.24	13,676,777.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	6,000,000.00	6,000,000.00	
递延收益	13,895,774.74	13,895,774.74	
递延所得税负债	1,233,777.35	1,233,777.35	
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,129,552.09	34,806,329.33	13,676,777.24
负债合计	518,988,777.08	543,397,965.61	24,409,188.53
所有者权益：			
股本	727,295,310.00	727,295,310.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,481,851,204.55	2,481,851,204.55	
减：库存股			
其他综合收益	-19,432,786.06	-19,432,786.06	
专项储备			

盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91	
一般风险准备			
未分配利润	-1,767,070,912.74	-1,767,070,912.74	
归属于母公司所有者权益合计	1,453,573,019.66	1,453,573,019.66	
少数股东权益	7,527,318.62	7,527,318.62	
所有者权益合计	1,461,100,338.28	1,461,100,338.28	
负债和所有者权益总计	1,980,089,115.36	2,004,498,303.89	24,409,188.53

调整情况说明：无。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	141,634,006.94	141,634,006.94	
交易性金融资产	232,879,442.31	232,879,442.31	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	105,973,184.94	105,973,184.94	
应收款项融资			
预付款项	53,714,584.33	52,376,491.95	-1,338,092.38
其他应收款	171,250,497.87	171,250,497.87	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产	4,250,655.15	4,250,655.15	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	709,702,371.54	708,364,279.16	-1,338,092.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,779,450,814.84	1,779,450,814.84	
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00	

其他非流动金融资产	13,320,000.00	13,320,000.00	
投资性房地产	67,723,837.52	67,723,837.52	
固定资产	20,791,513.34	20,791,513.34	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,870,748.41	13,870,748.41
无形资产	136,488,939.21	136,488,939.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,349,092.09	2,349,092.09	
递延所得税资产			
其他非流动资产	448,101.57	448,101.57	
非流动资产合计	2,035,572,298.57	2,049,443,046.98	13,870,748.41
资产总计	2,745,274,670.11	2,757,807,326.14	12,532,656.03
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	54,625,165.65	54,625,165.65	
预收款项	944,546.59	944,546.59	
合同负债	8,965,365.70	8,965,365.70	
应付职工薪酬	28,609,542.58	28,609,542.58	
应交税费	2,656,530.12	2,656,530.12	
其他应付款	909,054,936.58	909,054,936.58	
其中：应付利息	125,277.79	125,277.79	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,352,369.52	5,352,369.52
其他流动负债	520,968.38	520,968.38	
流动负债合计	1,105,377,055.60	1,110,729,425.12	5,352,369.52
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,180,286.51	7,180,286.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,295,774.76	9,295,774.76	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,295,774.76	16,476,061.27	7,180,286.51
负债合计	1,114,672,830.36	1,127,205,486.39	12,532,656.03
所有者权益：			
股本	727,295,310.00	727,295,310.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,453,689,914.64	2,453,689,914.64	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91	
未分配利润	-1,581,313,588.80	-1,581,313,588.80	
所有者权益合计	1,630,601,839.75	1,630,601,839.75	
负债和所有者权益总计	2,745,274,670.11	2,757,807,326.14	12,532,656.03

调整情况说明：无。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	1%、3%、5%、6%、9%、10%、13%、
城市维护建设税	应纳流转税	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、21%、25%、29.84%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%、1.5%

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	15.00%
北京中文在线文化传媒有限公司	15.00%
北京鸿达以太科技有限公司	15.00%
北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司	15.00%
中文在线（天津）文化发展有限公司	15.00%
北京中文在线教育科技发展有限公司	15.00%
上海中文在线文化发展有限公司	15.00%
湖北中文在线数字出版有限公司	15.00%
中文在线集团有限公司	16.50%
天津中文光之影文化传媒有限公司	20.00%
广州市四月天信息科技有限公司	20.00%
杭州四月天网络科技有限公司	20.00%
武汉慧读教育科技发展有限公司	20.00%
广州市迈步信息科技有限公司	20.00%
海外公司	29.84%
海外公司 CMSC	21.00%
北京枫悦	0.00%

2、税收优惠

(1) 所得税

本公司为高新技术企业，新的高新技术企业资格认定证书已于 2018 年 9 月 10 日签发，

证书编号为 GR201811001612，有效期三年，本公司本期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

本公司全资二级子公司文化传媒为高新技术企业，于 2019 年 12 月 2 日已取得最新高新技术企业资质证书，证书编号为 GR201911008291，文化传媒本期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

本公司全资二级子公司天津中文在线之子公司鸿达以太为高新技术企业，于 2017 年 10 月 25 日取得了编号为 GR201711002744 的高新技术企业证书，有效期三年。于 2020 年 10 月 21 日已取得最新高新技术企业资质证书，证书编号为 GR202011001318，鸿达以太本期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

中文在线天津公司之子公司汤圆公司为高新技术企业，于 2019 年 12 月 2 日已取得最新高新技术企业资质证书，证书编号为 GR201911007068，汤圆公司本期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

本公司全资二级子公司天津中文在线为高新技术企业，于 2017 年 12 月 04 日取得了编号为 GR201712000853 的高新技术企业证书，有效期三年。于 2020 年 10 月 28 日已取得最新高新技术企业资质证书，证书编号为 GR202012000542，天津中文在线本期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

本公司全资二级子公司教育科技为高新技术企业，于 2017 年 8 月 10 日取得了编号为 GR201711000242 的高新技术企业证书，有效期三年。于 2020 年 10 月 21 日已取最新编号为 GR202011001624 的高新技术企业证书，教育科技本期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

本公司之子公司上海中文在线为高新技术企业，于 2017 年 11 月 23 日取得了编号为 GF201731001730 的高新技术企业证书，有效期三年。于 2020 年 11 月 12 日已取得最新高新技术企业资质证书，证书编号为 GR202031001968，上海中文在线本期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

教育科技之子公司湖北中文在线为高新技术企业，于 2019 年 11 月 15 日已取得最新高新技术企业资质证书，证书编号为 GR201942000013，湖北中文在线本期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

本公司全资二级子公司香港公司为香港居民企业，其所得税适用香港税务法例。按照香港税务法例，其适用利得税税率为 16.5%。

本公司二级子公司广州四月天、迈步信息、杭州四月天、三级子公司天津中文光之影、四级子公司武汉慧读等均为小微企业，适用 20%的优惠税率。

香港公司之子公司 Crazy Maple Studio, Inc 为海外企业,其所得税适用海外税务法例。按照海外税务法例,其适用税率为 29.84%。

海外公司之子公司 Crazy Maple Service Company 为海外企业,其所得税适用海外税务法例。按照海外税务法例,其适用税率为 21%。

海外公司之子公司枫悦互动为符合条件的软件企业,适用所得税税率两免三减半的政策,本期享受软件企业所得税免税政策。

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

本集团根据《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 13%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。

海外公司之子公司星辰游戏于 2018 年 11 月 26 日在国家税务总局深圳市南山区税务局第一税务所提交跨境应税行为免税备案表,自 2018 年 11 月 26 日起,对其向境外单位提供的完全在境外消费的专业技术服务,增值税实行免税政策。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,352.38	20,556.50
银行存款	326,446,873.35	375,784,485.29
其他货币资金	55,085,652.62	54,119,678.83
合计	381,552,878.35	429,924,720.62
其中：存放在境外的款项总额	218,626,942.28	239,968,627.72
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	70,894,385.00	69,199,681.25

其他说明：

本集团期末其他货币资金余额 55,085,652.62 元，其中 53,479,385.00 元为受限保证金，其余部分不存在使用限制；本集团期末银行存款余额中，天津中文在线因诉讼事项被冻结银行存款 17,415,000.00 元；除上述情况外，本集团不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	449,857,805.68	469,029,442.31
其中：		
私募基金投资	109,615,557.67	130,369,442.31
其他理财产品	340,242,248.01	338,660,000.00
合计	449,857,805.68	469,029,442.31

其他说明：无。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
汇率对冲衍生金融资产	595,211.63	
合计	595,211.63	

其他说明：

本报告期公司为避免美元汇率波动风险，与具有相关业务经营资质的银行机构开展外汇衍生品交易业务，以实现规避风险为目的的资产保值，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用。该衍生品的公允价值波动金额计入公允价值变动损益，以对冲当期汇率波动对利润的影响。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	170,000.00	0.00
合计	170,000.00	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	170,000.00	100.00%			170,000.00					
其中：										
银行承兑汇票组合	170,000.00	100.00%			170,000.00					
合计	170,000.00	100.00%			170,000.00					

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票组合坏账准备金额为 0.00 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	170,000.00		
合计	170,000.00		--

确定该组合依据的说明：以承兑人为信用风险较小的银行作为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备：无。

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

 适用 不适用
(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

无。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,883,890.00	11.46%	16,883,890.00	77.15%	5,000,000.00	28,083,890.00	12.91%	23,083,890.00	82.20%	5,000,000.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,883,890.00	11.46%	16,883,890.00	77.15%	5,000,000.00	28,083,890.00	12.91%	23,083,890.00	82.20%	5,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	169,006,337.76	88.54%	24,053,966.61	14.23%	144,952,371.15	189,477,034.46	87.09%	22,499,317.58	11.87%	166,977,716.88
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	169,006,337.76	88.54%	24,053,966.61	14.23%	144,952,371.15	189,477,034.46	87.09%	22,499,317.58	11.87%	166,977,716.88

合计	190,890,227.76	100.00%	40,937,856.61	21.45%	149,952,371.15	217,560,924.46	100.00%	45,583,207.58	20.95%	171,977,716.88
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

按单项计提坏账准备：16,883,890.00 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	10,000,000.00	5,000,000.00	50.00%	预计无法全额收回
单位 2	2,630,137.00	2,630,137.00	100.00%	预计无法收回
单位 3	1,902,300.00	1,902,300.00	100.00%	预计无法收回
单位 4	1,381,390.00	1,381,390.00	100.00%	预计无法收回
单位 5	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 6	1,197,300.00	1,197,300.00	100.00%	预计无法收回
单位 7	867,000.00	867,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 8	716,000.00	716,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 9	398,500.00	398,500.00	100.00%	预计无法收回
单位 10	428,500.00	428,500.00	100.00%	预计无法收回
单位 11	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 12	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 13	132,000.00	132,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 14	128,000.00	128,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 15	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 16	2,763.00	2,763.00	100.00%	预计无法收回
合计	21,883,890.00	16,883,890.00	--	--

按组合计提坏账准备：24,053,966.61 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	142,202,188.92	2,844,043.81	2.00%
1-2 年	4,732,000.38	709,800.10	15.00%
2-3 年	3,144,051.53	1,572,025.77	50.00%
3 年以上	18,928,096.93	18,928,096.93	100.00%
合计	169,006,337.76	24,053,966.61	--

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。

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

披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	142,202,188.92
1 至 2 年	4,732,000.38
2 至 3 年	13,144,051.53
3 年以上	30,811,986.93
3 至 4 年	9,463,390.31
4 至 5 年	10,039,871.28
5 年以上	11,308,725.34
合计	190,890,227.76

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	23,083,890.00		6,200,000.00			16,883,890.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	22,499,317.58	4,364,861.60	2,810,212.57			24,053,966.61
合计	45,583,207.58	4,364,861.60	9,010,212.57			40,937,856.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位 1	6,000,000.00	诉讼收回
合计	6,000,000.00	--

（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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	33,815,712.06	17.71%	676,314.24
单位 2	19,636,970.50	10.29%	392,739.41
单位 3	17,312,011.56	9.07%	346,240.23
单位 4	12,214,039.51	6.40%	244,280.79
单位 5	10,000,000.00	5.24%	5,000,000.00
合计	92,978,733.63	48.71%	

(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、应收款项融资

无。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	83,497,088.98	70.59%	48,517,016.39	59.24%

1至2年	23,129,390.75	19.55%	26,038,692.71	31.79%
2至3年	11,483,074.01	9.71%	7,323,672.29	8.94%
3年以上	179,340.66	0.15%	23,798.84	0.03%
合计	118,288,894.40	--	81,903,180.23	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	金额	占预付账款期末余额的比例	坏账准备
单位1	13,000,000.00	8.48%	13,000,000.00
单位2	6,660,377.20	4.34%	6,660,377.20
单位3	4,499,972.85	2.93%	-
单位4	3,378,640.79	2.20%	3,378,640.79
单位5	2,800,000.00	1.82%	-
合计	30,338,990.84	19.77%	23,039,017.99

其他说明：无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,789,375.57	19,035,921.75
合计	22,789,375.57	19,035,921.75

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无。

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	16,317,533.15	16,176,001.00
保证金及押金	10,794,537.57	8,019,699.69
职工借款及备用金	9,054,842.01	6,751,558.13
其他		930.00
合计	36,166,912.73	30,948,188.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,028,951.60	725,315.47	9,158,000.00	11,912,267.07
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-970,984.68	970,984.68		
--转入第三阶段	-110.00		110.00	
本期计提	1,366,664.06	326,100.00		1,692,764.06
本期转回	227,383.97			227,493.97

本期核销			110.00	110.00
2021 年 6 月 30 日余额	2,197,137.01	2,022,400.15	9,158,000.00	13,377,537.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,404,569.46
1 至 2 年	11,034,074.12
2 至 3 年	547,869.00
3 年以上	11,180,400.15
3 至 4 年	1,445,431.57
4 至 5 年	9,578,031.58
5 年以上	156,937.00
合计	36,166,912.73

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	11,912,267.07	1,692,764.06	227,383.97	110.00		13,377,537.16
合计	11,912,267.07	1,692,764.06	227,383.97	110.00		13,377,537.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他	110.00

其中重要的其他应收款核销情况：无。

其他应收款核销说明：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	7,000,000.00	1-2 年	19.35%	1,050,000.00
单位 2	往来款	4,680,000.00	3 年以上	12.94%	4,680,000.00
单位 3	往来款	4,478,000.00	3 年以上	12.38%	4,478,000.00
单位 4	职工借款及备用金	2,720,000.00	1 年以内、1-2 年	7.52%	80,400.00
单位 5	保证金及押金	1,589,427.00	1-2 年	4.39%	238,414.05
合计	--	20,467,427.00	--	56.58%	10,526,814.05

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。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否。

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	3,991,934.23		3,991,934.23	3,846,273.14		3,846,273.14
库存商品	933,135.86		933,135.86	782,915.33		782,915.33

发出商品	2,264,245.08		2,264,245.08	544,169.96		544,169.96
影视剧本	2,481,974.18	1,711,388.78	770,585.40	2,196,825.67	1,711,388.78	485,436.89
合计	9,671,289.35	1,711,388.78	7,959,900.57	7,370,184.10	1,711,388.78	5,658,795.32

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
影视剧本	1,711,388.78					1,711,388.78
合计	1,711,388.78					1,711,388.78

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	13,811,275.56	227,225.51	13,584,050.05	4,347,413.55	86,948.26	4,260,465.29
合计	13,811,275.56	227,225.51	13,584,050.05	4,347,413.55	86,948.26	4,260,465.29

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：无。

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备	227,225.51	86,948.26		
合计	227,225.51	86,948.26		--

其他说明：无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	19,623,024.27	
一年内到期的其他非流动资产	95,049,360.00	96,967,440.00
合计	114,672,384.27	96,967,440.00

重要的债权投资/其他债权投资：无。

其他说明：

本公司于 2018 年 12 月 21 日与 Joingear limited 签定股份回购协议，约定 Joingear limited 回购本公司持有其 49.99% 的股份，回购价款 3,160 万美元，约定三年内即 2021 年 12 月 31 日前完成股份回购款支付。一年内到期的其他非流动资产期末余额按尚未收回的股权回购款 2,960 万美元与相关保证金人民币 9,616.96 万元的净额列示。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,001,379.51	4,090,692.42
合计	7,001,379.51	4,090,692.42

其他说明：无。

14、债权投资

无。

重要的债权投资：无。

减值准备计提情况：无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

无。

重要的其他债权投资：无。

减值准备计提情况：无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	18,789,920.41		18,789,920.41				4%-5%
合计	18,789,920.41		18,789,920.41				--

坏账准备减值情况：无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末
		追加投资	减	权益法下确认的	其他	其他权益变动	宣告发	计提	其		

位			少 投 资	投资损益	综合 收益 调整		放现金 股利或 利润	减值 准备	他		余额
一、合营企业											
二、联营企业											
产业 投资 公司	1,373,568.13			-325,311.90							1,048,256.23
中文 万维	28,393,633.48			379,015.90		2,051,497.18					30,824,146.56
全美 在线	93,541,201.41			910,966.40							94,452,167.81
有韵 文化	5,329,013.46			-817,223.63							4,511,789.83
中文 奇迹	28,476,146.07			-1,103,385.40							27,372,760.67
倒映 科技		4,000,000.00		-65,358.21							3,934,641.79
小计	157,113,562.55	4,000,000.00		-1,021,296.84		2,051,497.18					162,143,762.89
合计	157,113,562.55	4,000,000.00		-1,021,296.84		2,051,497.18					162,143,762.89

其他说明：无。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
星偶时代	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目 名称	确认的股 利收入	累计 利得	累计 损失	其他综合收益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存 收益的原因
星偶 时代					持有金融资产的目的为非交易性	

其他说明：无。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
量子时代	85,500.00	85,500.00
全品文教	20,000,000.00	13,320,000.00
动画投资项目	4,799,413.83	
合计	24,884,913.83	13,405,500.00

其他说明：无。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	94,757,603.86			94,757,603.86
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	94,757,603.86			94,757,603.86
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,726,570.16			6,726,570.16
2. 本期增加金额	1,264,731.42			1,264,731.42
(1) 计提或摊销	1,264,731.42			1,264,731.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,991,301.58			7,991,301.58
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	86,766,302.28			86,766,302.28
2. 期初账面价值	88,031,033.70			88,031,033.70

(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。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,263,833.41	37,530,293.03
合计	37,263,833.41	37,530,293.03

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	34,955,736.85	3,410,907.42	10,047,986.75	48,414,631.02
2. 本期增加金额			1,137,659.30	1,137,659.30
(1) 购置			1,137,659.30	1,137,659.30

(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			54,655.65	54,655.65
(1) 处置或报废			54,655.65	54,655.65
4. 期末余额	34,955,736.85	3,410,907.42	11,130,990.40	49,497,634.67
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,467,288.80	2,296,083.04	6,120,966.15	10,884,337.99
2. 本期增加金额	359,968.20	121,641.50	912,930.89	1,394,540.59
(1) 计提	359,968.20	121,641.50	912,930.89	1,394,540.59
3. 本期减少金额			45,077.32	45,077.32
(1) 处置或报废			45,077.32	45,077.32
4. 期末余额	2,827,257.00	2,417,724.54	6,988,819.72	12,233,801.26
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	32,128,479.85	993,182.88	4,142,170.68	37,263,833.41
2. 期初账面价值	32,488,448.05	1,114,824.38	3,927,020.60	37,530,293.03

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(5) 固定资产清理

无。

22、在建工程

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、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	25,913,966.30	25,913,966.30
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	25,913,966.30	25,913,966.30
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	5,012,424.61	5,012,424.61
(1) 计提	5,012,424.61	5,012,424.61
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,012,424.61	5,012,424.61

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	20,901,541.69	20,901,541.69
2. 期初账面价值	25,913,966.30	25,913,966.30

其他说明：无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	买断版权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额		8,000.00	36,935,719.33	12,354,587.37	661,777,674.22	3,777,239.00	714,853,219.92
2. 本期增加金额				47,169.81	22,204,541.37		22,251,711.18
(1) 购置				47,169.81	22,204,541.37		22,251,711.18
(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		8,000.00	36,935,719.33	12,401,757.18	683,982,215.59	3,777,239.00	737,104,931.10
二、累计摊销							
1. 期初余额		5,933.63	20,948,228.90	8,556,151.88	451,538,609.98	1,951,573.38	483,000,497.77
2. 本期增加金额		400.02	1,974,190.97	1,002,072.72	28,177,527.21	377,723.88	31,531,914.80
(1) 计提		400.02	1,974,190.97	1,002,072.72	28,177,527.21	377,723.88	31,531,914.80
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额		6,333.65	22,922,419.87	9,558,224.60	479,716,137.19	2,329,297.26	514,532,412.57

三、减值准备							
1. 期初余额			8,487,714.93				8,487,714.93
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			8,487,714.93				8,487,714.93
四、账面价值							
1. 期末账面价值		1,666.35	5,525,584.53	2,843,532.58	204,266,078.40	1,447,941.74	214,084,803.60
2. 期初账面价值		2,066.37	7,499,775.50	3,798,435.49	210,239,064.24	1,825,665.62	223,365,007.22

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 4.09%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
基础教育平台项目	122,047,588.81	2,330,180.35				124,377,769.16
合计	122,047,588.81	2,330,180.35				124,377,769.16

其他说明：

基础教育平台项目经过前期 2013 年 9 月至 2016 年底的市场调研、项目可行性论证和项目实验等研究阶段，于 2017 年 1 月正式进入开发阶段，自 2017 年 1 月 1 日公司起将该项目发生的开发费用计入开发支出，予以资本化。2019 年度开始基础教育平台项目进入重点开发阶段，公司加大对基础教育平台项目研发投入力度，继续深入平台建设，提供以数字教材为核心的各类数字教育内容的生成发布、质量控制、交易结算、下载推送、教学应用平台、工具和服务，使资本化研发支出大幅增长。截至目前，中文在线基础教育平台产品的建设已初步完成募投项目的开发计划，平台产品设计遵循基础教育课程教材建设、管理的基本规律和机制，构建数字教材可持续建设、管理、应用的业务模式，目前该项目已在上海多所学校进行试验改进。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州四月天	1,654,444.08					1,654,444.08
鸿达以太	16,097,735.35					16,097,735.35
迈步信息	16,786,584.40					16,786,584.40
合计	34,538,763.83					34,538,763.83

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州四月天	1,654,444.08					1,654,444.08
迈步信息	16,786,584.40					16,786,584.40
合计	18,441,028.48					18,441,028.48

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将广州四月天、鸿达以太、迈步信息分别认定为一个资产组，本报告期末商誉所在资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确认的资产组或资产组组合一致。

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

本公司对鸿达以太的商誉减值测试是以持续经营为假设，采用收益法确认资产组可收回价值，对商誉进行减值测试；其中预测期增长率、稳定期增长率等参数不存在与以前年度重大不一致情况。

经测试，与鸿达以太相关的商誉不存在减值。

商誉减值测试的影响：无。

其他说明：无。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	5,389,406.54	1,575,531.60	2,057,671.01		4,907,267.13
服务费	1,506,273.17		568,862.63		937,410.54
合计	6,895,679.71	1,575,531.60	2,626,533.64		5,844,677.67

其他说明：无。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,899,699.22	1,634,622.99	9,746,331.45	1,595,170.83
合计	9,899,699.22	1,634,622.99	9,746,331.45	1,595,170.83

(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	7,449,992.89	1,078,719.31	7,637,809.62	1,233,777.35
合计	7,449,992.89	1,078,719.31	7,637,809.62	1,233,777.35

(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		1,634,622.99		1,595,170.83
递延所得税负债		1,078,719.31		1,233,777.35

(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	143,744,378.04	150,812,402.52

可抵扣亏损	1,308,534,115.45	1,296,437,612.65
合计	1,452,278,493.49	1,447,250,015.17

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	1,545,057.63	1,263,863.28	
2022 年	2,137,573.42	4,208,654.21	
2023 年	3,512,973.91	2,164,769.67	
2024 年	12,302,717.56	3,518,629.19	
2025 年	13,853,204.36	9,072,597.90	
2026 年	34,924,132.53	9,009,563.70	
2027 年	121,860,840.43	34,924,132.53	
2028 年	207,229,544.00	164,551,896.18	
2029 年	848,939,823.85	215,409,699.33	
2030 年	62,228,247.77	852,313,806.66	
合计	1,308,534,115.46	1,296,437,612.65	--

其他说明：无。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
买断版权	409,328.00		409,328.00	553,328.00		553,328.00
应收股权回购款	13,566,210.00		13,566,210.00	13,702,290.00		13,702,290.00
资产购置款	398,773.57		398,773.57	398,773.57		398,773.57
项目投入	4,000,000.00		4,000,000.00			
合计	18,374,311.57		18,374,311.57	14,654,391.57		14,654,391.57

其他说明：无。

32、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	127,000,000.00	124,000,000.00
信用借款		2,874,786.12
合计	127,000,000.00	126,874,786.12

短期借款分类的说明：无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付款项	107,978,424.01	127,923,996.97
合计	107,978,424.01	127,923,996.97

(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
单位 1	4,716,981.00	诉讼未完结
单位 2	1,156,548.97	诉讼未完结
合计	5,873,529.97	--

其他说明：无。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,354,791.65	1,145,244.25
合计	1,354,791.65	1,145,244.25

(2) 帐龄超过 1 年的重要预收款项

无。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	23,235,027.63	19,468,886.21
已充值未消耗的虚拟币递延收入	101,039,770.21	130,126,590.90
合计	124,274,797.84	149,595,477.11

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,068,533.65	112,098,604.02	131,259,203.03	51,907,934.64
二、离职后福利-设定提存计划	239,953.02	14,035,028.20	13,339,798.10	935,183.12
三、辞退福利	1,270,000.00	6,111,134.00	7,280,972.83	100,161.17
合计	72,578,486.67	132,244,766.22	151,879,973.96	52,943,278.93

(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	46,790,200.34	97,966,601.03	119,084,614.05	25,672,187.32
2、职工福利费		1,788,824.70	1,788,824.70	
3、社会保险费	809,645.39	6,661,420.22	6,868,225.65	602,839.96
其中：医疗保险费	797,511.81	6,442,406.15	6,654,513.06	585,404.90
工伤保险费	4,071.23	139,319.51	125,955.68	17,435.06
生育保险费	8,062.35	79,694.56	87,756.91	
4、住房公积金	71,861.00	1,892,155.08	1,964,016.08	
5、工会经费和职工教育经费	23,396,826.92	3,789,602.99	1,553,522.55	25,632,907.36
合计	71,068,533.65	112,098,604.02	131,259,203.03	51,907,934.64

(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	239,953.02	13,737,257.61	13,070,664.48	906,546.15
2、失业保险费		297,770.59	269,133.62	28,636.97
合计	239,953.02	14,035,028.20	13,339,798.10	935,183.12

其他说明：无。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	833,101.56	1,999,051.04
企业所得税	18,215,435.51	1,299,877.73
个人所得税	3,003,989.72	1,340,966.26
城市维护建设税	192,645.07	386,404.83
土地使用税	527.77	527.77
房产税	36,480.76	54,509.21
教育附加费	83,353.02	166,454.14
地方教育附加费	55,006.65	107,635.36
印花税	55,335.23	87,412.60
合计	22,475,875.29	5,442,838.94

其他说明：无。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	134,791.73	153,972.25
其他应付款	17,383,683.99	13,254,239.06
合计	17,518,475.72	13,408,211.31

(1) 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	134,791.73	153,972.25
合计	134,791.73	153,972.25

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,354,337.00	1,226,061.80
往来款	16,029,346.99	12,028,177.26
合计	17,383,683.99	13,254,239.06

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,998,310.80	10,949,953.34
合计	10,998,310.80	10,949,953.34

其他说明：无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,062,415.76	672,641.57
合计	3,062,415.76	672,641.57

短期应付债券的增减变动：无。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无。

46、应付债券

(1) 应付债券

无。

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

无。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	9,027,879.24	13,676,777.24
合计	9,027,879.24	13,676,777.24

其他说明：无。

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无。

(2) 专项应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无。

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：无。

计划资产：无。

设定受益计划净负债（净资产）：无。

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说

明：无。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	6,000,000.00	6,000,000.00	游戏业务纠纷
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

详见附注十四、承诺及或有事项。

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	13,895,774.74		197,987.94	13,697,786.80	
合计	13,895,774.74		197,987.94	13,697,786.80	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
落地补贴	9,295,774.76			140,845.08			9,154,929.68	与资产相关
购房补贴	4,599,999.98			57,142.86			4,542,857.12	与资产相关

其他说明：无。

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	727,295,310						727,295,310
------	-------------	--	--	--	--	--	-------------

其他说明：无。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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）	2,378,407,007.99	27,315.08		2,378,434,323.07
其他资本公积	103,444,196.56	7,423,806.48		110,868,003.04
其中：股份支付	90,556,421.20	5,372,309.30		95,928,730.50
合计	2,481,851,204.55	7,451,121.56		2,489,302,326.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系确认中文万维管理层收购股份支付致长期股权投资-其他权益变动并计入其他资本公积 2,051,497.18 元及公司股票期权激励计划确认股份支付费用并计入其他资本公积 5,372,309.30 元，详见附注十三、股份支付；本期资本溢价增加系 2021 年 2 月因海外公司员工离职，海外公司部分回购原用于激励的股权，公司对其持股比例由 46.66% 变更为 46.88% 致资本公积-资本溢价增加。

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前	减：前期计	减：前期计	减：所	税后归属于母	

		发生额	入其他综合 收益当期转 入损益	入其他综合 收益当期转 入留存收益	得税费 用	公司	少数股东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	19,432,786.06	-2,191,266.13				2,118,272.58	-72,993.55	21,551,058.64
外 币财务报 表折算差 额	19,432,786.06	-2,191,266.13				2,118,272.58	-72,993.55	21,551,058.64
其他综合 收益合计	19,432,786.06	-2,191,266.13				2,118,272.58	-72,993.55	21,551,058.64

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
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	30,930,203.91			30,930,203.91
合计	30,930,203.91			30,930,203.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,767,070,912.74	-1,815,994,012.48
调整后期初未分配利润	-1,767,070,912.74	-1,815,994,012.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,684,648.79	25,472,807.84
期末未分配利润	-1,739,386,263.95	-1,790,521,204.64

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 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	526,336,429.19	137,317,699.04	412,906,119.62	132,196,708.52
其他业务	2,797,736.53	1,264,731.42	2,055,566.56	1,218,307.62
合计	529,134,165.72	138,582,430.46	414,961,686.18	133,415,016.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他业务收入	合计
商品类型	511,798,424.42	14,538,004.77	2,797,736.53	529,134,165.72
其中：				
文化业务	511,798,424.42			511,798,424.42
教育业务		14,538,004.77		14,538,004.77
其他业务			2,797,736.53	2,797,736.53
其中：				
东北地区	27,965.26	401,399.00		429,364.26
海外地区	333,671,662.69			333,671,662.69
华北地区	90,411,908.36	4,671,232.82	15,622.40	95,098,763.58
华东地区	72,540,642.33	4,121,155.00	1,984,043.18	78,645,840.51
华南地区	9,504,180.70	1,357,530.03		10,861,710.73
华中地区	4,459,618.68	2,516,721.61	798,070.95	7,774,411.24
西北地区	611,447.67	793,085.00		1,404,532.67
西南地区	570,998.73	676,881.31		1,247,880.04

与履约义务相关的信息：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。合同中可能包含多项履约义务，各单项履约义务的交易价格根据合同总价按各单项履约义务单项价格所占比重进行确定。主要业务合同履约义务信息如下：

1) 数字阅读和音频收入：按流量确认收入，于提供数字阅读和音频产品后，以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流量，根据系统平台流量和合同约定的分成方法确认收入，如无法及时取得当月流量，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；以数字阅读和音频产品的固定数量或金额确认的收入，于提供数字阅读和音频版权后，根据合同约定的收入和结算方式，在取得客户确认的结算单时确认收入。

2) 互联网服务收入主要包括阅读基地运营支撑、技术运营服务和广告收入等。其中，阅读基地运营收入根据合同约定按照运营服务人数、技能级别确认运营收入，本集团在提供运营服务后按季度经双方确认的结算单确认收入，年末按实际取得双方确认的当年结算单进行确认；技术运营服务按合同约定的服务期限按月或按季度根据双方确认的结算单确认收入；广告收入按合同约定或双方确认的结算单进行确认。

3) 游戏收入包括联合运营收入和自主运营收入。联合运营收入按照约定分成比例依据双方确认的结算单确认；自主运营收入根据玩家充值并实际消耗的虚拟币折算后确认收入。

4) 衍生权授权收入的确认方法主要为完成合同约定义务且取得客户出具的版权接收函时确认收入。

5) 知识产权保护收入的确认方法主要为依据和解协议、民事判决书和民事调解书以及被告方回款情况确认收入。

6) 教育阅读收入于教育阅读产品交付后，取得双方确认的验收单时确认收入。

7) 教育服务收入在提供有关产品或服务后，相关成本能够可靠计量时，按照合同约定或取得双方确认的验收单时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	511,290.57	391,267.51
教育费附加	364,707.94	278,261.09
房产税	410,737.65	331,049.54
土地使用税	1,055.54	1,055.54
车船使用税	720.00	720.00
印花税	122,296.81	361,044.38
其他		1,387.70
合计	1,410,808.51	1,364,785.76

其他说明：无。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,573,504.54	42,849,360.89
广告费	179,211,603.35	151,195,118.24
外包服务费	2,246,467.19	6,178,286.86
差旅及交通费	1,726,046.94	616,745.43
办公费	1,091,725.72	827,204.26
业务招待费	2,595,270.38	884,940.61
会务费	51,624.50	4,217.76
劳务费	5,220,792.36	2,300,167.96
房租物业费	383,695.06	224,108.30
邮电通讯费	185,073.09	60,965.87
折旧	515,136.62	117,416.44
咨询服务费	355,295.54	303,605.79
无形资产摊销	34,221.84	12,264.30
其他资产摊销	31,040.57	110,100.30
其他	20,752.02	5,097.98
合计	221,242,249.72	205,689,600.99

其他说明：无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,022,354.23	22,909,227.45
咨询服务费	4,270,082.13	9,601,199.99
股份支付	5,372,309.30	2,930,454.44
房租物业费	3,988,638.07	4,591,750.13
差旅及交通费	1,002,377.38	1,311,321.04
无形资产摊销	3,667,188.23	3,765,982.03
办公费	910,226.77	1,769,295.34
业务招待费	3,224,495.72	1,817,802.30
会务费	177,082.84	89,822.55
劳务费	406,646.86	251,132.22
折旧	697,868.67	1,460,658.57
邮电通讯费	1,100,669.98	172,165.85
董事会费	284,200.00	161,500.00
水电费	139,661.54	153,468.62
其他资产摊销	553,467.27	515,536.72
车辆使用费	172,140.33	104,143.62
其他	1,386,779.45	320,853.32
合计	71,376,188.77	51,926,314.19

其他说明：无。

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,971,672.47	24,878,825.64
折旧及摊销	1,232,679.47	1,143,226.49
外包服务费	5,480,208.90	3,921,489.13
办公费	1,943,391.27	262,342.64
劳务费	535,835.10	1,158,172.24
会务费	49,504.95	70,461.89
差旅及交通费	379,799.33	243,824.41

房租物业费	2,563,845.58	223,740.30
邮电通讯费	33,177.10	44,491.53
咨询服务费	435,088.70	54,297.70
其他	20,353.99	
合计	59,645,556.86	32,000,871.97

其他说明：无。

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,991,996.43	405,834.58
减：利息收入	854,942.97	6,645,225.11
加：汇兑损失	795,842.24	-5,130,703.25
其他支出	125,992.59	101,267.37
合计	3,058,888.29	-11,268,826.41

其他说明：无。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,094,522.95	2,309,665.26
其他	1,022,918.19	1,325,376.92

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	-1,021,296.84	-12,380,919.92
处置长期股权投资产生的投资收益		43,338,968.89
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,120,283.93	479,100.95
合计	9,098,987.09	31,437,149.92

其他说明：无。

69、净敞口套期收益

无。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	9,064,247.76	168,995.71
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	595,211.63	
其他非流动金融资产	6,680,000.00	
合计	15,744,247.76	168,995.71

其他说明：无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,465,380.09	89,613.50
应收账款减值损失	4,626,879.47	-12,613,371.54
合同资产减值损失		-83,151.17
其他非流动金融资产减值损失		6,988,653.28
合计	3,161,499.38	-5,618,255.93

其他说明：无。

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三、长期股权投资减值损失		-30,762.37
十二、合同资产减值损失	-190,277.25	
合计	-190,277.25	-30,762.37

其他说明：无。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	0.00	-79,220.68

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	36,739.28	2,008,066.02	36,739.28
合计	36,739.28	2,008,066.02	

计入当期损益的政府补助：无。

其他说明：无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		1,000.00	
其他	255,342.53	105,269.18	255,342.53
固定资产报废损失	9,020.00		9,020.00
合计	264,362.53	106,269.18	264,362.53

其他说明：无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,828,334.84	1,462,976.64
递延所得税费用	-194,510.20	-157,441.13
合计	17,633,824.64	1,305,535.51

(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	66,522,317.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,978,347.70
子公司适用不同税率的影响	8,288,402.93
调整以前期间所得税的影响	46,937.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,824,670.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,573,833.80
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	9,512,943.82
权益法核算的合营企业和联营企业损益	153,194.52
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,596,839.00
所得税费用	17,633,824.64

其他说明：无。

77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,027,080.00	1,793,553.50
利息收入	854,942.97	6,645,210.90
往来款	4,997,967.63	11,384,367.44
个税返还	344,366.39	1,054,763.87
其他	296,616.25	807,313.34
合计	7,520,973.24	21,685,209.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(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
广告宣传费	195,554,371.91	131,678,042.50
房租物业费	1,302,606.48	3,208,590.01
外包服务费	6,678,980.30	5,950,930.33
专业机构服务费	8,251,545.91	9,348,259.56
研究开发费	2,549,694.71	768,000.00
差旅及交通费	3,374,188.70	3,443,310.63
办公费	5,764,717.55	2,580,815.97
业务招待费	5,536,277.98	875,145.53
会务费	155,547.11	192,908.68
备用金	6,142,482.14	4,633,686.89
劳务费	5,969,938.79	1,918,454.23
邮电通讯费	1,319,046.49	167,172.83
车辆使用费	142,841.34	15,493.20
董事会费	261,610.00	161,500.00
水电费	146,287.20	108,278.18
手续费	127,201.05	100,162.50
往来款	1,617,724.41	1,735,640.87
其他	444,348.72	662,720.63
合计	245,339,410.79	167,549,112.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
装修及工程款	33,622.77	270,000.00
保证金	2,500,000.00	

合计	2,533,622.77	270,000.00
----	--------------	------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	46,383.39	81,186.93
合计	46,383.39	81,186.93

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：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
使用权资产租金	5,113,697.74	
其他	379,139.88	
合计	5,492,837.62	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	48,888,493.34	31,943,133.70
加：资产减值准备	-2,971,222.13	5,649,018.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,617,848.08	3,479,857.45
使用权资产折旧	5,012,424.61	
无形资产摊销	30,962,037.68	38,664,656.22
长期待摊费用摊销	2,561,660.34	4,307,490.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		79,220.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	9,020.00	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-15,744,247.76	-168,995.71
财务费用（收益以“-”号填列）	3,787,838.67	-4,724,868.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,098,987.09	-31,437,149.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-39,452.16	27,144.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-155,058.04	-184,586.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,301,105.25	179,979.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,555,152.82	-10,922,242.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,849,519.72	61,710,855.41
其他	5,372,309.30	4,100,543.67
经营活动产生的现金流量净额	-30,503,112.95	102,704,057.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	310,658,493.35	342,837,633.60
减：现金的期初余额	360,725,039.37	589,195,441.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-50,066,546.02	-246,357,808.30

（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	310,658,493.35	360,725,039.37
其中：库存现金	20,352.38	20,556.50
可随时用于支付的银行存款	309,031,873.35	358,369,485.29
可随时用于支付的其他货币资金	1,606,267.62	2,334,997.58
三、期末现金及现金等价物余额	310,658,493.35	360,725,039.37

其他说明：无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	70,894,385.00	保函保证金 53,479,385.00 元、冻结银行存款 17,415,000.00 元
合计	70,894,385.00	--

其他说明：无。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	218,626,942.28
其中：美元	33,842,656.04	6.4601	218,626,942.28
欧元			
港币			
应收账款	--	--	67,026,422.26
其中：美元	10,375,446.55	6.4601	67,026,422.26
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
其他应收款			3,404,252.99
其中：美元	526,965.99	6.4601	3,404,252.99
一年内到期的其他非流动资产			191,218,960.00
其中：美元	29,600,000.00	6.4601	191,218,960.00
其他非流动资产		--	13,566,210.00
其中：美元	2,100,000.00	6.4601	13,566,210.00
合同负债			99,595,294.64
其中：美元	15,416,989.62	6.4601	99,595,294.64
应付账款		--	63,890,429.38
其中：美元	9,890,006.25	6.4601	63,890,429.38
其他应付款		--	13,391,568.37
其中：美元	2,072,966.11	6.4601	13,391,568.37

其他说明：无。

(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

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
中文在线集团有限公司	香港	人民币	业务结算常用货币
中文在线反盗版联盟有限公司	香港	美元	业务结算常用货币
Crazy Maple Studio, Inc	海外	美元	业务结算常用货币
Crazy Maple Service Company	海外	美元	业务结算常用货币

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资产相关的政府补助	7,000,000.00	落地补贴	140,845.08
资产相关的政府补助	5,000,000.00	购房补贴	57,142.86

收益相关的政府补助	290,000.00	宣传文化引导基金	290,000.00
收益相关的政府补助	46,000.00	以工代训补贴款	46,000.00
收益相关的政府补助	2,869,455.01	海外公司疫情薪酬补助	2,869,455.01
收益相关的政府补助	480,000.00	小说平台项目补助	480,000.00
收益相关的政府补助	201,080.00	北京市知识产权资助金	201,080.00
收益相关的政府补助	10,000.00	疫情补助	10,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

3、反向购买

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

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

合并范围变动公司名称	变动原因
北京中文在线阅读教育科技有限公司	投资新设
湖北中文在线科技发展有限公司	分立新设

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
文化传媒	北京市	北京市	数字出版	100.00%		投资设立
教育科技	北京市	北京市	数字出版	60.19%	39.81%	同一控制下合并
湖北中文在线	武汉市	武汉市	数字出版		100.00%	投资设立
湖北中文在线科技发展有限公司	武汉市	武汉市	信息技术及服务		100.00%	分立设立
武汉慧读	武汉市	武汉市	数字出版		100.00%	投资设立
北京中文在线阅读教育科技有限公司	北京市	北京市	信息技术及服务		100.00%	投资新设
上海中文在线	上海市	上海市	数字出版	100.00%		投资设立
杭州四月天	杭州市	杭州市	网络技术	100.00%		投资设立
杭州中文在线	杭州市	杭州市	信息技术及服务	100.00%		投资设立
广州四月天	广州市	广州市	数字出版	100.00%		非同一控制下合并
迈步信息	广州市	广州市	信息技术及服务	100.00%		非同一控制下合并
天津中文在线	天津市	天津市	文化	100.00%		投资设立
汤圆公司	北京市	北京市	移动互联网	23.49%	76.51%	投资设立
鸿达以太	北京市	北京市	文化		100.00%	非同一控制下合并
邯郸中文在线	邯郸市	邯郸市	文化		100.00%	投资设立
天津光之影	天津市	天津市	影视		100.00%	投资设立
香港公司	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
反盗版联盟	香港	香港	文化		100.00%	投资设立
海外公司	海外	森尼韦尔	数字出版		46.88%	投资设立
海外公司 CMSC	海外	多佛尔	信息技术及服务		46.88%	投资设立
星辰游戏	深圳市	深圳市	软件技术开发		46.88%	非同一控制下合并

枫悦互动	北京市	北京市	技术开发服务		46.88%	投资设立
------	-----	-----	--------	--	--------	------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

Crazy Maple Studio, Inc

根据 2020 年 12 月各方签订的股份购买协议（“SHARES PURCHASE AGREEMENT”），海外公司向在海外设立的 C 公司和 D 公司分别发行新股，发行完成后股东 C 和股东 D 分别持股海外公司 5%；2020 年 12 月海外公司回购股东 B 持有的部分股份用于员工股权激励，经股票拆分，向员工授予限制性股票 7,189,997 股。经过上述股权变化，截止 2020 年 12 月 31 日，海外公司股东的持股比例为：本集团之子公司香港公司持股比例 46.66%、股东 B 持股比例 36.60%、其他股东及员工合计持股比例 16.74%；2021 年 2 月因海外公司员工离职，海外公司部分回购原用于激励的股权，截至 2021 年 6 月本集团之子公司香港公司对海外公司持股比例为 46.88%。

2020 年 12 月，根据海外公司股东一致书面同意（“UNANIMOUS WRITTEN CONSENT OF THE SHAREHOLDERS OF CRAZY MAPLE STUDIO, INC.”）对海分公司股份进行 1-10 股远期股票拆分（以下简称“股票拆分”），并将股份划分为 A、B 和 C 类，其中 A 类（香港公司、股东 C 和股东 D）、B 类（股东 B）具有表决权，C 类无表决权。A 类股东的表决权为持有人有权获得每股一票，B 类股东的表决权为持有人有权获得每股 1.225 股投票权。根据 2020 年 6 月签订的经营管理协议及 2020 年 12 月签订的股东协议（“SHAREHOLDERS AGREEMENT relating to CRAZY MAPLE STUDIO, INC.”），本报告期符合协议所约定的条件。根据不可撤销的表决权委托协议（IRREVOCABLE PROXY AGREEMENT），股东 B 公司将其拥有的 5%表决权授权给予本集团之子公司香港公司代为行使。截止 2021 年 6 月本集团之子公司香港公司拥有海外公司 50.90%的表决权，持有其半数以上表决权控制被投资单位。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(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
海外公司	53.12%	21,203,844.55		28,587,173.25

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

海外公司少数股东持股比例为 53.12%，表决权比例为 49.10%，相关情况说明详见上述九、1、(1) “在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明”。

其他说明：无。

(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
Crazy Maple Studio, Inc.	243,676,792.99	21,949,692.30	265,626,485.29	207,435,318.38	4,374,952.20	211,810,270.58	234,262,496.95	11,353,063.62	245,615,560.57	231,503,602.16		231,503,602.16

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
Crazy Maple Studio, Inc.	333,610,939.07	39,885,105.22	39,747,937.58	-7,963,410.38	225,095,119.68	13,251,552.69	13,479,894.70	62,730,633.23

其他说明：无。

(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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内 Crazy Maple Studio, Inc. 少数股东股权比例变动, 公司对其持股比例由 46.66% 变更为 46.88%, 表决权比例为 50.90%。持股比例不同于表决权比例相关情况说明详见上述九、1、(1) “在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明”。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	Crazy Maple Studio, Inc.
购买成本/处置对价	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	27,315.09
差额	27,315.09
其中：调整资本公积	27,315.09

其他说明：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	
中文万维	北京市	北京市	技术服务		34.41%	权益法
全美在线	北京市	北京市	技术服务	8.00%		权益法
有韵文化	北京市	北京市	文化服务	30.00%		权益法
中文奇迹	北京市	北京市	文化服务	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

公司持有全美在线 8% 股权, 因对全美在线派驻董事, 判断对其具有重大影响, 采用权益法核算。

公司倒映科技 10%股权，因对倒映科技派驻董事，判断对其具有重大影响，采用权益法核算。

(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			
	中文万维	全美在线	有韵文化	中文奇迹	中文万维	全美在线	有韵文化	中文奇迹
流动资产	84,465,782.32	569,970,557.69	683,931.21	146,906,371.90	77,383,460.18	598,928,577.96	3,565,424.57	69,113,420.85
非流动资产	4,902,135.60	106,134,731.99	18,000.00	1,471,365.92	4,381,330.64	35,364,035.21	24,000.00	1,090,968.60
资产合计	89,367,917.92	676,105,289.68	701,931.21	148,377,737.82	81,764,790.82	634,292,613.17	3,589,424.57	70,204,389.45
流动负债	14,765,145.12	160,492,021.88	129,298.44	81,135,202.27	13,745,409.72	181,677,581.65	292,713.05	-716,097.44
非流动负债		55,358,343.59			480,000.00	1,523,276.67		
负债合计	14,765,145.12	215,850,365.47	129,298.44	81,135,202.27	14,225,409.72	183,200,858.32	292,713.05	-716,097.44
少数股东权益		-46,987.11				-42,542.50		
归属于母公司股东权益	74,602,772.80	460,301,911.32	572,632.77	67,242,535.55	67,539,381.10	451,134,297.35	3,296,711.52	70,920,486.89
按持股比例计算的净资产份额	25,670,814.12	36,824,152.91	171,789.83	20,172,760.67	23,240,301.04	36,090,743.79	989,013.46	21,276,146.07
调整事项	5,153,332.44	57,628,014.90	4,340,000.00	7,200,000.00	5,153,332.44	57,450,457.62	4,340,000.00	7,200,000.00
--其他	5,153,332.44	57,628,014.90	4,340,000.00	7,200,000.00	5,153,332.44	57,450,457.62	4,340,000.00	7,200,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	30,824,146.56	94,452,167.81	4,511,789.83	27,372,760.67	28,393,633.48	93,541,201.41	5,329,013.46	28,476,146.07
营业收入	77,723,552.94	223,313,490.00	239,410.50	695,191.97	55,104,703.67	40,461,209.49	87,378.64	
净利润	1,101,470.22	11,387,080.00	-2,724,078.75	-3,677,951.34	-19,388,464.02	-65,903,963.84	-1,256,097.72	
综合收益总额	1,101,470.22	11,387,080.00	-2,724,078.75	-3,677,951.34	-19,388,464.02	-65,903,963.84	-1,256,097.72	0.00

其他说明：无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,982,898.02	1,373,568.13
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-390,670.11	-299,840.48
--综合收益总额	-390,670.11	-299,840.48

其他说明：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

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、长期应收款、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七、合并财务报表项目注释。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下：

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

本集团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 2021 年 6 月 30 日，本集团主要外币资产及负债如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	33,842,656.04	36,777,364.82
应收账款-美元	10,375,446.55	7,883,789.32
其他应收款-美元	526,965.99	289,817.47
应付账款-美元	9,890,006.25	12,161,668.94
其他应付款-美元	2,072,966.11	1,464,583.94
其他非流动资产	2,100,000.00	2,100,000.00
一年内到期的非流动资产	29,600,000.00	29,600,000.00
短期借款		440,587.00

2) 利率风险

本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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 2021 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同。

（2）信用风险

于 2021 年 6 月 30 日，可能引起本集团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集团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，本集团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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团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，本集团应收 JOINGEAR 股权回购款也有可能存在部分信用风险。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			449,857,805.68	449,857,805.68
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			449,857,805.68	449,857,805.68
（1）债务工具投资			449,857,805.68	449,857,805.68
（三）其他权益工具投资			15,000,000.00	15,000,000.00
（六）其他非流动金融资产			24,884,913.83	24,884,913.83
持续以公允价值计量的资产			489,742,719.51	489,742,719.51

总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

无。

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

无。

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

本集团以第三层次公允价值计量的项目主要系自证券公司购买的收益凭证、本公司认购的私募基金产品，对星偶时代、全品文教和量子时代的权益工具投资以及影视剧拍摄项目相关债权投资等。

因本集团自证券公司购买的收益凭证，收益存在一定浮动风险，期末无法获取准确可靠的公允价值，基于谨慎性原则，本集团本期末采用以成本作为期末公允价值的最佳估计进行计量。

本公司对认购的私募基金产品，于每个资产负债表日，自金融机构或第三方机构取得金融工具的公允价值，按照金融机构或第三方机构出具的基金净值确认公允价值。

因被投资单位星偶时代、量子时代的经营环境、经营状况和财务状况未发生重大变化，影视剧拍摄项目相关投资在本报告期末发生重大变化，本集团以投资成本为基础作为公允价值的合理估计进行计量；因全品文教本报告期获得新一轮融资，本集团以其最新股权估值作为公允价值的合理估计进行计量。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

无。

本企业最终控制方是童之磊先生。

其他说明：

实际控制人	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
童之磊	99,712,416	99,712,416	13.71%	13.71%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中文万维	联营企业
中文奇迹	联营企业
倒映科技	联营企业

其他说明：无。

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	关联自然人担任董事、高级管理人员的公司
百度七猫及其关联方	持有本公司 5%以上股份法人及其关联方
上海阅文、深圳利通及其关联方	持有本公司 5%以上股份法人及其关联方

其他说明：

2021 年 1 月 25 日，公司原持股 5%以上的股东北京启迪华创投资咨询有限公司分别与上海阅文、深圳利通签署了《股份转让协议》，本次股份协议转让已经完成，上海阅文和深圳利通成为持有公司 5%以上股份的重要股东，公司与其及其附属企业相关业务合作构成关联交易。

2021 年 1 月 25 日，公司原持股 5%以上的股东建水文睿企业管理有限公司与百度七猫签署了《股份转让协议》，本次股份协议转让已经完成，百度七猫成为持有公司 5%以上股份的重要股东，公司与其及其附属企业相关业务合作将构成关联交易。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
倒映科技	制作服务等	594,059.40	594,059.40	否	
深圳利通关联方	技术服务	225,016.08	225,016.08	否	1,081,027.03

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
中文万维	网站授权阅读及技术运营服务	3,415,094.35	428,066.04
中文奇迹	技术运营服务	541,761.84	
百度七猫及其关联方	网站授权阅读、互联网服务	23,872,137.40	156,690.68
上海阅文、深圳利通及其关联方	网站授权阅读、版权衍生业务、互联网服务等	80,757,117.74	37,872,108.87

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无。

关联托管/承包情况说明

无。

本公司委托管理/出包情况表：

无。

关联管理/出包情况说明

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无。

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	办公楼	35,238.27	35,334.66

关联租赁情况说明：无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

无。

关联担保情况说明

无。

(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	5,635,443.75	2,897,420.00

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中文奇迹	574,267.56	11,485.35		
应收账款	百度七猫	4,386,547.47	87,730.95	13,494,390.47	269,887.81
应收账款、 长期应收款	上海阅文、深圳利通及其关联方	72,936,362.50	638,637.68	15,115,596.22	302,311.94
预付账款	启迪控股股份有限公司	29,445.60		67,539.78	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
技术服务	深圳利通关联方	94,235.91	48,196.25

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

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	0.00
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	2020年3月23日授予的股票期权行权价格：3元/股；合同剩余期限107个月。
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	2020年12月海外公司授予的限制性股票行权价格0.0135美元/股，合同剩余期限23个月；2020年12月海外公司授予的星尘游戏原股东的限制性股票行权价格为0.09元/股，合同剩余期限77个月。

其他说明

2020年3月5日，公司召开第三届董事会第三十七次会议审议通过《关于〈中文在线数字出版集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈中文在线数字出版集团股份有限公司股票期权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股权激励相关事宜的议案》，该股票期权激励计划等相关议案已于2020年3月23日经公司2020年第一次临时股东大会审议并通过。2020年3月23日，公司召开第三届董事会第三十八次会议审议通过《关于向激励对象授予股票期权的议案》，确定授予日为2020年3月23日，确定向33名激励对象授予股票期权3,631.48万份。2020年4月24日，公司召开第三届董事会第四十次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》，因1名激励对象因离职失去激励资格，激励对象人数、授予权益数量有所调整。调整后，本次股票期权激励计划授予的激励对象人数由33人调整为32人，股票期权授予总量由3,631.48万份调整为3,611.48万份。本次股票期权授予登记完成日期为2020年5月12日，股票来源为向激励对象定向发行公司A股普通股，行权价格为3元/股。

海外公司对公司员工进行股权激励，于2020年12月授予员工海外公司限制性股票7,189,997股，行权价格为0.0135美元/股，授予日海外公司限制性股票公允价值为0.063美

元/股；海外公司对星辰游戏高管进行股权激励，授予星辰游戏高管 5,555,000 股，行权价格为人民币 0.09 元/股，授予日海外公司限制性股票公允价值为人民币 0.43 元/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	2020 年 3 月 23 日授予的股票期权估值方法为布莱克-斯科尔斯期权定价模型；2020 年 12 月 31 日海外公司股份支付根据公司估值报告评估结果对限制性股票的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动以及业绩指标完成情况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。
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	13,990,759.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,372,309.30

其他说明：无。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 关于公司某游戏项目诉讼相关预计负债事项

本公司之子公司天津中文在线与 A 公司于 2017 年 7 月 3 日签订《手机游戏授权独家代理与运营协议》，约定该项目游戏授权金 3,500 万元，授权协议签订后，公司已支付第一笔授权金 3,000 万元；天津中文在线与 A 公司、B 公司于 2018 年 8 月 30 日签订了《游戏补充授权合作协议》，约定游戏预付分成款共计 2,000 万元，该笔费用分两期支付，第一期为 800 万元，公司已经支付；第二期为 1,200 万元，公司尚未支付。

2019 年 4 月 A 公司对天津中文在线提起诉讼，请求判令支付授权金 500 万元及滞纳金 41.5 万元，金额共计人民币 541.5 万元；2019 年 5 月 B 公司对公司提起诉讼，请求判令支付 1,200 万元预付分成款；前述诉讼导致公司银行存款 1,741.5 万元已被冻结。天津中文在线认为授权游戏出现诸多故障问题，致使大量用户无法正常使用授权游戏，同时也对 A 公司及 B 公司提起诉讼，请求判令解除项目相关合同，返还 3,000 万元授权金及 800 万元预付分成款并连带赔偿损失 1,000 万元，公司已冻结对方相应款项。

截至本报告日，该案件尚未结案。该未决诉讼涉及法官自由裁量权较大，诉讼赔偿具体赔偿金额难以判断，案件判决结果存在较大不确定性。基于谨慎性原则，公司 2019 年度对该未决诉讼按案件损失可能影响金额的 50%计提预计负债 600 万元。

2) 涉诉损害对方利益责任纠纷事项

2020 年 05 月 28 日,阿尔法利环球有限公司(英文名:Alpha Advantage Global Limited)、大林成名有限公司(英文名:Dynamic Fame Limited)诉马肖风、童之磊、中文在线、北京全美教育技术服务有限公司等 9 名被告损害公司利益责任纠纷。目前案件仍处于审理过程中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据公司的业务性质、客户群体以及内部组织结构与管理要求，本公司的经营业务划分为文化业务与教育业务共 2 个业务分部，分部报告的编制依据与公司合并财务报告的政策保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	文化业务	教育业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	511,047,791.22	16,991,942.29	1,703,304.32	526,336,429.19
主营业务成本	130,864,080.34	8,156,923.02	1,703,304.32	137,317,699.04
资产总额	2,882,001,395.65	370,139,688.70	1,239,552,638.32	2,012,588,446.03
负债总额	1,671,169,827.38	65,793,566.29	1,239,552,638.32	497,410,755.35

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

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1) 晨之科业绩承诺补偿情况说明

前期重组标的晨之科三年业绩承诺于 2019 年结束，晨之科未完成约定的三年业绩承诺。2019 年 4 月 19 日朱明持有的本公司所有股份 50,509,831 股已全部质押给本公司的实际控制人，后因朱明履行 2018 年业绩承诺补偿的需要，其中的 44,702,940 股已于 2019 年 11 月 18 日解除质押，2019 年 11 月 21 日本公司将 44,702,940 股完成股份回购注销，并进行了公告。2018 年的业绩承诺补偿完成后，朱明还持有本公司的股份 5,806,891 股。根据《业绩承诺补偿协议》约定的计算，2019 年朱明需向本公司补偿 26,976.41 万元，首先以朱明持有本公司剩余的股份 5,806,891 股，按每股 15.98 元计算补偿 9,279.41 万元，剩余 17,697.00 万元需朱明以现金进行补偿。

根据《业绩承诺补偿协议》的约定，在补偿测算期届满时，如晨之科标的资产发生减值，则朱明需对公司进行补偿。公司委托北京卓信大华资产评估有限公司对以 2019 年 12 月 31 日为基准日的晨之科股东全部权益价值进行了估值，并出具了《中文在线数字出版集团股份有限公司业绩补偿事项所涉及上海晨之科信息技术有限公司股东全部权益价值估值项目估值报告》（卓信大华估报字(2020)第 8519 号），根据估值报告，于该基准日晨之科股东全部权益价值估值金额为 4,566.73 万元，标的资产所对应的价值为 3,653.38 万元。

基于前述估值报告，公司根据估值结果并按《业绩承诺补偿协议》约定计算的具体过程如下：

项目	金额（万元）
标的资产收购时的公允价值	147,260.00
标的资产业绩补偿期满的公允价值	3,653.38
2018年度业绩补偿已补偿金额	71,435.30
2019年度业绩补偿应补偿金额	26,976.41
因业绩承诺未完成未向朱明支付的对价	6,616.29
标的资产减值应补偿金额	38,578.62

根据以上协议约定计算，公司根据估值结果并按《业绩承诺补偿协议》约定计算，朱明在 2019 年业绩承诺补偿 26,976.41 万元都未支付的情况下，需向公司补偿晨之科标的资产减值的金额为 65,555.03 万元；如朱明在 2019 年业绩承诺补偿 26,976.41 万元全部支付完成的情况下，则需向公司补偿晨之科标的资产减值的金额为 38,578.62 万元。

本次资产重组项目朱明需向公司补偿的金额合计为 65,555.03 万元。

2) 业绩承诺补偿进展情况

2020 年 4 月 28 日，公司就上述业绩补偿事项以电子邮件及快递的方式向朱明发送了《履行业绩承诺补偿担保义务通知书》以及《限期解除股份冻结通知书》。

2019 年 11 月 27 日，因朱明个人债务原因，其所持有的公司 5,806,891 股股份已被杭州市西湖区人民法院冻结，冻结日期为 2019 年 11 月 27 日，解冻日期为 2022 年 11 月 26 日。截至目前，补偿义务人朱明持有的公司全部股份 5,806,891 股尚未解除冻结，公司亦未收到上述现金补偿款及现金股利。朱明在 2020 年 5 月 14 日已超期未履行其业绩补偿承诺。

公司已就本次业绩补偿中股份补偿事项，向法院递交了起诉状和财产保全申请书，目前该案件已调解，被告朱明应于 2020 年 12 月 25 日前促成其持有中文在线 5,806,891 股股票的冻结措施解除冻结并配合办理注销登记手续。但因朱明在上述期间未能促成上述股票解除冻结，中文在线于 2020 年 12 月 28 日申请了强制执行，但因上述股票被其他第三方冻结而导致法院驳回强制执行申请。

目前对第三方诉朱明案件的执行程序提起了执行异议之诉。

公司将根据与交易对方朱明签署的《业绩承诺补偿协议》的约定，切实督促交易对方及时履行补偿义务，并按协议约定采取相关措施，公司也将根据事项进展情况及时履行信息披露义务。

8、其他

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	
其中：										
按组合计提坏账准	138,500	100.00%	6,672,5	4.82%	131,827,	112,120,	100.00%	6,146,99	5.48%	105,973,1

备的应收账款	, 411.47		69.77		841.70	179.39		4.45		84.94
其中:										
账龄组合	42,959,695.56	31.02%	6,672,569.77	15.53%	36,287,125.79	69,347,613.48	61.85%	6,146,994.45	8.86%	63,200,619.03
与交易对象关系组合	95,540,715.91	68.98%			95,540,715.91	42,772,565.91	38.15%			42,772,565.91
合计	138,500,411.47	100.00%	6,672,569.77	4.82%	131,827,841.70	112,120,179.39	100.00%	6,146,994.45	5.48%	105,973,184.94

按单项计提坏账准备:

无。

按组合计提坏账准备: 按账龄组合计提坏账准备 6,672,569.77 元。

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	35,835,540.95	716,710.84	2.00%
1-2年	483,265.38	72,489.81	15.00%
2-3年	1,515,040.23	757,520.12	50.00%
3年以上	5,125,849.00	5,125,849.00	100.00%
合计	42,959,695.56	6,672,569.77	--

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。

按组合计提坏账准备: 按交易对象关系组合计提坏账准备 0.00 元。

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	95,540,715.91		0.00%
合计	95,540,715.91		--

确定该组合依据的说明:

以交易对象关联方关系为信用风险特征划分组合。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	122,881,802.18
1 至 2 年	8,977,720.06
2 至 3 年	1,515,040.23
3 年以上	5,125,849.00
3 至 4 年	1,659,142.49
4 至 5 年	591,670.00
5 年以上	2,875,036.51
合计	138,500,411.47

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,146,994.45	1,344,565.90	818,990.58			6,672,569.77
合计	6,146,994.45	1,344,565.90	818,990.58			6,672,569.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

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：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	50,869,059.92	36.73%	
单位 2	33,056,979.93	23.87%	
单位 3	12,080,862.02	8.72%	241,617.24

单位 4	7,004,715.38	5.06%	140,094.31
单位 5	7,000,000.00	5.05%	140,000.00
合计	110,011,617.25	79.43%	

(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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	171,649,125.27	171,250,497.87
合计	171,649,125.27	171,250,497.87

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无。

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	16,176,001.00	16,176,001.00
保证金及押金	2,772,562.07	2,530,562.07
职工借款及备用金	5,728,267.08	4,005,168.37
关联方往来	159,023,046.18	159,471,070.75
合计	183,699,876.33	182,182,802.19

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,060,579.25	713,725.07	9,158,000.00	10,932,304.32
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-497,681.58	497,681.58		
--转入第三阶段	-110.00			-110.00
本期计提	1,007,325.31	231,500.00		1,238,825.31
本期转回	120,268.57			120,268.57
本期核销			110.00	110.00
2021 年 6 月 30 日余额	1,449,844.41	1,442,906.65	9,158,000.00	12,050,751.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	69,719,390.05
1 至 2 年	103,249,579.63
2 至 3 年	230,000.00
3 年以上	10,500,906.65
3 至 4 年	863,638.07
4 至 5 年	9,491,031.58
5 年以上	146,237.00
合计	183,699,876.33

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	10,932,304.32	1,238,825.31	120,268.57	110.00		12,050,751.06
合计	10,932,304.32	1,238,825.31	120,268.57	110.00		12,050,751.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他	110.00

其中重要的其他应收款核销情况：无。

其他应收款核销说明：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	关联方往来	95,862,547.05	1-2 年	52.18%	

单位 2	关联方往来	25,843,115.53	1-2 年	14.07%	
单位 3	关联方往来	23,945,294.58	1-2 年	13.04%	
单位 4	关联方往来	10,030,000.00	1-2 年	5.46%	
单位 5	往来款	7,000,000.00	1 年以内	3.81%	1,050,000.00
合计	--	162,680,957.16	--	88.56%	1,050,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,616,193,963.29		1,616,193,963.29	1,616,193,963.29		1,616,193,963.29
对联营、合营企业投资	165,856,538.81		165,856,538.81	163,256,851.55		163,256,851.55
合计	1,782,050,502.10		1,782,050,502.10	1,779,450,814.84		1,779,450,814.84

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
文化传媒	54,210,980.20					54,210,980.20	
杭州中文在线	66,279,480.46					66,279,480.46	
教育科技	160,869,268.04					160,869,268.04	

湖北中文在线	126,911.44									126,911.44	
上海中文在线	115,543,655.83									115,543,655.83	
广州四月天	2,829,982.93									2,829,982.93	
汤圆公司	1,914,343.77									1,914,343.77	
香港公司	183,363,732.88									183,363,732.88	
鸿达以太	1,997,273.66									1,997,273.66	
杭州四月天	10,936,201.84									10,936,201.84	
天津中文在线	1,005,930,775.11									1,005,930,775.11	
迈步信息	12,191,357.13									12,191,357.13	
合计	1,616,193,963.29									1,616,193,963.29	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
产业投资公司	1,373,568.13			-325,311.90							1,048,256.23	
全美在线	128,078,123.89			910,966.40							128,989,090.29	
有韵文化	5,329,013.46			-817,223.63							4,511,789.83	
中文奇迹	28,476,146.07			-1,103,385.40							27,372,760.67	
倒映科技		4,000,000.00		-65,358.21							3,934,641.79	
小计	163,256,851.55	4,000,000.00		-1,400,312.74							165,856,538.81	
合计	163,256,851.55	4,000,000.00		-1,400,312.74							165,856,538.81	

(3) 其他说明

无。

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	136,769,852.13	57,566,249.14	116,398,738.76	52,373,895.60
其他业务	2,422,006.70	1,026,118.74	2,257,982.95	979,694.94
合计	139,191,858.83	58,592,367.88	118,656,721.71	53,353,590.54

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他业务	合计
商品类型	136,699,682.17	70,169.96	2,422,006.70	139,191,858.83
其中：				
文化业务	136,699,682.17			136,699,682.17
教育业务		70,169.96		70,169.96
其他业务			2,422,006.70	2,422,006.70
按经营地区分类	136,699,682.17	70,169.96	2,422,006.70	139,191,858.83
其中：				
东北	27,965.26			27,965.26
海外	899,684.41			899,684.41
华北	71,563,285.26	70,169.96	458,715.60	72,092,170.82
华东	60,513,731.52		1,963,291.10	62,477,022.62
华南	1,557,150.58			1,557,150.58
华中	1,172,399.87			1,172,399.87
西北	611,447.67			611,447.67
西南	354,017.60			354,017.60

与履约义务相关的信息：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。合同中可能包含多项履约义务，各单项履约义务的交易价格根据合同总价按各单项履约义务单项价格所占比重进行确定。主要业务合同履约义务信息如下：

1) 数字阅读和音频收入：按流量确认收入，于提供数字阅读和音频产品后，以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流量，根据系统平台流量和合同约定的分成方法确认收入，如无法及时取得当月流量，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；以数字阅读和音频产品的固定数量或金额确认的收入，于提供数字阅读和音频版权后，根据合同约定的收入和结算方式，在取得客户确认的结算单时确认收入。

2) 互联网服务收入主要包括阅读基地运营支撑、技术运营服务和广告收入等。其中，阅读基地运营收入根据合同约定按照运营服务人数、技能级别确认运营收入，本集团在提供运营服务后按季度经双方确认的结算单确认收入，年末按实际取得双方确认的当年结算单进行确认；技术运营服务按合同约定的服务期限按月或按季度根据双方确认的结算单确认收入；广告收入按合同约定或双方确认的结算单进行确认。

3) 游戏收入包括联合运营收入和自主运营收入。联合运营收入按照约定分成比例依据双方确认的结算单确认；自主运营收入根据玩家充值并实际消耗的虚拟币折算后确认收入。

4) 衍生权授权收入的确认方法主要为完成合同约定义务且取得客户出具的版权接收函时确认收入。

5) 知识产权保护收入的确认方法主要为依据和解协议、民事判决书和民事调解书以及被告方回款情况确认收入。

6) 教育阅读收入于教育阅读产品交付后，取得双方确认的验收单时确认收入。

7) 教育服务收入在提供有关产品或服务后，相关成本能够可靠计量时，按照合同约定或取得双方确认的验收单时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：无。

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	-1,400,312.74	-7,520,669.80
处置长期股权投资产生的投资收益		31,298,274.54
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,224,182.61	277,771.10
合计	2,823,869.87	24,055,375.84

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,020.00	
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）	4,094,522.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,864,531.69	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	6,200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-218,603.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	678,551.79	
减：所得税影响额	856,470.09	
少数股东权益影响额	1,103,378.85	
合计	34,668,174.24	--

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	1.88%	0.0381	0.0370
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.48%	-0.0096	-0.0093

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

无。

4、其他

无。

中文在线数字出版集团股份有限公司

法定代表人：童之磊

2021 年 8 月 16 日