



中文在线数字出版集团股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-085

2018 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贾庆丰及会计机构负责人(会计主管人员)祝君声明：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。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

1、宏观经济波动

数字出版行业是依托于数字技术、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的特点。近年来，受国内外宏观经济、人均消费水平增长、文化产业发展提速等多重环境因素影响，人们对信息文化的需求不断增长，对数字版权阅读产品和服务的需求也呈现不断增长的态势。数字出版行业与国民经济呈现一定的相关性，宏观经济波动将导致数字阅读类产品和服务的需求出现一定的波动。

2、版权采集价格上涨的风险

优质数字内容是吸引客户付费阅读的重要因素，其版权所有者要求的买断价格和版税分成比例也逐年上升。同时，随着数字出版行业盈利模式的逐渐成熟以及持续的 IP 热，不断有新的市场主体如影视、游戏等公司加入到优质版权争夺中，优质版权竞争加剧。上述原因导致公司的版权采购价格和支付给版权所有者的分成比例不断提高。如果优质数字版权竞争持续加剧，版权采集价格持续上涨，但却未能带来预期的收入增加，将对公司的持续盈利能力和成长性产生不利影响。

针对上述风险，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，公司组织版权评审会，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、IP 衍生出品风险

公司构建基于 IP 的泛娱乐生态，以文学 IP 为核心，以授权、合作分成、联合出品等多

种方式多维度地深度开发大众娱乐产品，将 IP 衍生开发成游戏、动漫、影视、听书、纸书等产品，实现版权价值最大化。泛娱乐业务上游对应海量内容，下游通过自有渠道和合作渠道将 IP 以不同形态传达至海量用户。IP 衍生项目改编、制作完成后，需要取得相关部门的审批许可后方可发行与出品（例如影视、游戏、动漫、网络视听节目等均需要经过国家相关政府部门审批），因此 IP 项目存在进度延迟、审核不通过、发行失败的风险。同时，当前影视、游戏等市场已形成激烈的竞争格局，用户对产品要求日趋提高，IP 衍生项目出品发行后，存在市场效果不佳的风险。上述风险都可能会造成公司收入不及预期、账期延长、账款回收困难，对公司盈利能力和成长性造成不利影响。

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

4、游戏行业相关风险

游戏行业目前处于高速发展阶段，具有产品更新换代快、用户偏好变化快、生命周期较短的特点。若游戏行业的技术出现重大的变革，游戏产品热点出现重大转移，公司如果未能跟上行业技术发展、游戏热点转换的步伐，不能及时对目前运营的主打游戏进行改良升级，或者不能及时推出有竞争力的新游戏以实现产品的更新换代，导致游戏产品不符市场需求，则可能对原有业务的用户体验、品牌形象等造成较大影响，从而影响经营业绩。

针对上述风险，公司除设立 IP 投资管理委员会外，还通过建立和完善游戏产品研发及运维体系，在引入、筹备、优化验证、发行、运营各个时点进行产品评审，持续为产品研发、发行和生命周期的有效规划提供保障，确保公司产品的持续创新，实现公司持续盈利和稳健发展。

5、应收款项回收风险

本报告期末及最近三年（2017 年、2016 年、2015 年）各期末，公司应收账款账面价值分别为 30,029.19 万元、13,338.36 万元、14,918.58 万元、15,985.60 万元，应收账款金额较大，主要原因为：报告期内，公司营业收入增长致应收账款余额及其占比增加；公司 IP 一体化开发项目加速推进，IP 衍生的影视等项目开发存在一定周期；公司与咪咕数字传媒有限公司相关业务的结算周期较长，公司一般在提供数字阅读产品后的 4-5 个月后收到相关结算款项，导致各期末应收账款余额较大。如果未来公司客户持续扩大应收账款数额，延

迟付款时间，可能会给公司扩大相应风险。

针对上述风险，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。

6、业绩季节性波动风险

由于公司主要客户咪咕数字传媒有限公司出具的结算单一般会滞后，公司数字阅读产品上半年收入因为结算单滞后，未能确认收入导致该业务上半年所贡献的收入偏少。教育阅读产品方面，客户通常在每年上半年编制预算、制定采购计划，经过方案审查、立项批复、采购申请、招投标、合同签订等程序后，项目实施主要集中在下半年，相应地公司该业务收入主要集中在下半年。受上述等因素的影响，公司上半年的营业收入占全年比重偏低。而营业成本及管理费用主要构成部分人员工资及差旅费等上下半年基本持平，使得公司上半年的营业利润和净利润较全年相比偏低。公司业绩季节性波动会给公司经营活动带来较大影响，如资金使用安排、融资活动安排等，同时也会造成公司各类财务指标出现较大的波动，从而对投资者的判断带来不利影响。

公司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	8
第三节 公司业务概要	11
第四节 经营情况讨论与分析	18
第五节 重要事项.....	35
第六节 股份变动及股东情况	49
第七节 优先股相关情况	55
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	56
第九节 公司债相关情况	58
第十节 财务报告.....	59
第十一节 备查文件目录	180

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
广州迈步	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
晨之科	指	上海晨之科信息技术有限公司，系公司全资子公司
教育科技	指	北京中文在线教育科技发展有限公司，系公司控股子公司
邯郸中文在线	指	邯郸中文在线文化发展有限公司，系天津公司全资子公司
鸿达以太	指	北京鸿达以太文化发展有限公司，系天津公司全资子公司
中文光之影	指	霍尔果斯中文光之影文化科技有限公司，系天津公司全资子公司
CHINESEALL CORPORATION	指	设立地为美国，系香港公司全资子公司
上海中文在线	指	上海中文在线文化发展有限公司，系教育科技全资子公司
湖北中文在线	指	湖北中文在线数字出版有限公司，系教育科技全资子公司
上海乐纷	指	上海乐纷数码科技有限公司，系晨之科全资子公司
上海乐芝	指	上海乐芝信息技术有限公司，系晨之科全资子公司
乐氮信息	指	霍尔果斯乐氮信息技术有限公司，系晨之科全资子公司
晨之科亚洲	指	晨之科亚洲控股有限公司（Morningtec Asia Holdings Limited），设立地为香港，系晨之科全资子公司
东阳光之影	指	浙江东阳光之影文化传媒有限公司，系中文光之影全资子公司
MorningTec Japan	指	MorningTec Japan 株式会社（MorningTec Japan Limited），设立地为日本，系晨之科亚洲全资子公司
汤圆公司	指	北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司，系天津公司控股子公司
中文万维	指	北京中文万维科技有限公司，系天津公司控股子公司
爱看书网	指	霍尔果斯爱看书网信息科技有限公司，系中文万维全资子公司
鸿鹭华阅	指	霍尔果斯鸿鹭华阅文化传播有限公司，系中文万维全资子公司
上海岚魔	指	上海岚魔信息技术有限公司，系晨之科控股子公司

多彩互娱	指	多彩互娱有限公司 (Colorful Entertainment Limited), 设立地为香港, 系晨之科亚洲控股子公司
中经文睿	指	中经文睿河北数字出版有限公司, 系公司参股公司
新浪阅读	指	北京新浪阅读信息技术有限公司, 系公司参股公司
JOINGEAR	指	JOINGEAR LIMITED, 系公司参股公司, 该公司持有 ATA Inc. (Cayman) 股权
ATA Inc.	指	ATA Inc. (Cayman), 纳斯达克上市公司, 致力于为考试机构及教育机构提供技术和运营服务。
量子时代	指	天津量子时代网络科技有限公司, 系公司参股公司
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
WUXIAWORLD	指	WUXIAWORLD LIMITED, 系公司参股公司
号百控股	指	号百控股股份有限公司, 系公司参股公司
天翼阅读	指	天翼阅读文化传播有限公司, 公司原参股公司, 因号百控股股份有限公司重大资产重组, 公司将持有天翼阅读 10.526% 的股权出售给号百控股, 交易完成后, 公司持有号百控股股份有限公司 5,142,279 股份。
中昊嘉华	指	宁波梅山保税港区中昊嘉华股权投资合伙企业 (有限合伙), 系公司原控股子公司, 报告期内已转让该公司股权, 股权转让后公司不再持有中昊嘉华股权。
新美嘉华	指	宁波梅山保税港区新美嘉华股权投资有限公司, 系中昊嘉华全资子公司
MOOC-CN	指	MOOC-CN Information, 系公司原参股公司, 报告期内已转让该公司股权, 股权转让后公司不再持有 MOOC-CN 股权
A 站	指	广州弹幕网络科技有限公司, 报告期内公司将持有的全部 A 站权益出售
G 站	指	晨之科自主研发的二次元文化服务社区, 旗下包括二次元玩家社区 "咕噜咕噜" 和二次元游戏发行平台 "咕噜游戏"
IP	指	Intellectual Property 的缩写, 指知识产权、版权
ACGN、二次元	指	Animation、Comic、Game and Novel, 即动画、漫画、游戏和小说
RPG	指	Role-playing game 游戏术语, 角色扮演游戏
ARPG	指	Action Role Playing Game 游戏术语, 动作角色扮演类游戏
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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 06 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）	ChineseAll Digital Publishing Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ChineseAll		
公司的法定代表人	童之磊		

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	北京市东城区东总布胡同 58 号天润财富中心 14 层	
电话	010-84195757	
传真	010-84195550	
电子信箱	ir@chineseall.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 2017 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 2017 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 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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
营业总收入（元）	423,941,151.35	297,170,481.91	42.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,155,431.70	21,659,146.54	140.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-50,432,914.12	19,899,600.81	-353.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-42,242,420.07	461,346.63	-9,256.33%
基本每股收益（元/股）	0.0714	0.0761	-6.18%
稀释每股收益（元/股）	0.0714	0.0758	-5.80%
加权平均净资产收益率	1.72%	0.85%	0.87%
	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）	4,596,287,485.71	2,963,325,381.70	55.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,735,306,711.15	2,664,011,406.07	40.21%

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

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0672
-----------------------	--------

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
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）	13,222,389.47
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）	4,158,906.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-630,686.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,816,814.13
减：所得税影响额	90,003.16
少数股东权益影响额（税后）	-110,925.00
合计	102,588,345.82

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务

报告期内，公司基于自身在数字阅读领域的资源与技术优势，加速完善“文化+”、“教育+”战略布局，推动业务稳定发展。

2015年，公司提出“文学+”与“教育+”两大发展战略，实现双轮驱动、双翼飞翔。公司的“文学+”战略是指，在今天互联网时代和文化大发展的时代，文学的价值不仅仅局限于纸质出版物，而是以创作、文学为基础，不断开花结果，衍生出影视作品、游戏作品、动漫作品、有声作品等。近年来，公司“文学+”战略不断升级，“文化+”版图逐渐清晰。在“文化+”领域，中文在线以数字内容为依托，构建泛娱乐数字生态，主要业务板块包括：数字阅读业务、版权（IP）运营业务、游戏业务、互联网广告业务与知识产权业务。

在“教育+”领域，主要业务板块包括教育阅读平台及教育服务平台。公司教育阅读业务通过教育阅读平台展开，通过建立图书馆行业的数字化、大数据平台，构建全民阅读生态，推出专为中小學生、教师和家长设计的分级阅读平台——“慧读”，同时研发了云屏数字借阅机、蓝阅移动阅读平台等相关产品。公司教育服务平台通过建立面向基础教育的综合服务体系，建设数字教育综合服务平台，构建在线教育服务生态。

报告期内，公司完成重大资产重组，发行股份及支付现金收购晨之科剩余 80% 股权，重组完成以后，晨之科成为公司全资子公司。专注于二次元文化娱乐领域的晨之科的加入，进一步夯实了公司泛娱乐数字生态布局，强化了与公司现有主营业务的协同效应。

（二）经营模式

1、公司经营模式

公司围绕“文化+”、“教育+”展开业务。报告期内，在公司海量内容、全渠道合作基础上，公司充分发挥资本整合、业务整合、人才整合等多方优势，文化和教育业务不断壮大，并加速推进战略落地。公司通过绩效考评控制、营运分析控制、会计系统控制、风险控制、

授权批准控制等多种内部控制管理手段，使得公司及子公司规范治理水平不断提升，公司的管控能力也得到持续加强。

公司与旗下子公司在公司“文化+”、“教育+”战略布局引导下，制定经营目标计划，充分发挥自主性及灵活性，积极把握市场动向，获取战略资源并努力为公司创造价值；在业务统筹、人才建设、项目规划等方面，公司与各子公司进一步加强协同、共享资源，提高公司整体运营效率。

2、文化业务板块

报告期内，公司进一步布局付费数字阅读、听书、影视出品与制作、艺人经纪、游戏研发及运营、互联网广告、二次元、知识产权等业务，构建泛娱乐新生态；加速实现盈利模式多元化，IP 版权价值最大化。

（1）数字阅读业务

数字阅读业务方面，公司以版权机构、作者为正版数字内容来源，进行内容的聚合和管理，向多终端、全媒体提供数字阅读产品。

公司首创“全媒体出版”模式，一种内容、多种媒体、同步出版。在渠道方面，主要分为自有渠道和合作渠道，自有渠道覆盖用户超 8,000 万；合作渠道包括三大电信运营商、互联网及移动互联网平台、手机硬件厂商，以及其他多种阅读平台，间接覆盖用户数以亿计。近年来，我国在线阅读付费市场规模增长，公司旗下的数字内容分别通过自有渠道、合作渠道到达海量用户。

（2）版权（IP）运营业务

一方面，公司以文学 IP 为核心，通过多平台生产的内容，以授权、合作分成、联合出品等方式，多维度、深度一体化开发全媒体出版、影视、游戏、动漫、听书、纸书等 IP 衍生产品，打造超级 IP，并通过影视、游戏、动漫、听书等多种泛娱乐形式进行变现；

另一方面，公司作为数字出版平台积累了大量 IP，IP 改编成影视、游戏、动漫等产品的权利授权也是公司版权（IP）运营业务的重要部分。

（3）游戏业务

公司的游戏业务主要包括游戏代理业务、游戏渠道业务、游戏授权业务。

游戏代理业务方面，公司作为游戏代理商获得游戏产品经营权以后，利用自有的游戏平台其他一个或多个第三方平台运营游戏产品，公司负责游戏的运营、推广和维护；

游戏渠道业务方面，公司旗下的 17K 小说网、汤圆创作、G 站等平台用户主要是年轻群体，与众多游戏玩家高度重合，也是游戏发行的目标用户。公司充分发挥粉丝优势，成为众多游戏厂商的渠道平台；

游戏授权业务方面，公司通过自研或代理取得游戏授权后，许可第三方在境内外运营游戏。

（4）互联网广告业务

当前泛娱乐市场竞争激烈，用户面对形式多样、品种纷杂的泛娱乐产品拥有充分的选择权，因此市场推广效果成为决定各产品能否脱颖而出的重要因素，互联网广告需求旺盛。报告期内，公司不断强化旗下平台建设，平台广告价值得到进一步增强。

（5）知识产权业务

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。与此同时，通过打击盗版维护作家的合法权益，取得了侵权人的侵权赔偿或者版权使用费。

2、教育业务板块

（1）教育阅读平台

公司通过建立图书馆行业的数字化、大数据平台，构建全民阅读生态。公司旗下在线教育阅读平台“书香中国”，采用“云+端”模式，为用户提供 24 小时无墙化、不闭馆的数字图书馆；公司教育行业阅读产品还包括云屏数字借阅机、蓝阅移动阅读平台等相关产品，纵贯中小学并延伸至高校、公共图书馆及企业等机构客户，形成在线教育行业阅读产品多元化场景覆盖。

公司自主研发的“慧读”是专为中小學生、教师和家长设计的分级阅读平台。“慧读”平台根据图书分级标准、新课程标准、专题教育大纲，首创“泛读、精读、研读+调研测评、系统测评、核心测评”阅读模型，培养学生的阅读兴趣、学科兴趣和阅读习惯，提升核心阅读素养。

（2）教育服务平台

公司通过建立面向基础教育的综合服务体系，构建在线教育服务生态。公司设计、开发、运营的数字教育综合服务平台，是以数字教材及其配套资源为核心，为基础教育提供数字教育内容的出版、发行、应用等，为产业链相关各方提供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、工具和服务的综合性平台。

（三）行业情况说明

1、数字出版产业跨越式发展，泛娱乐一体化开发沉淀 IP 价值。

数字出版是出版业的未来发展趋势，数字出版正式被列入国家“十三五”发展规划纲要以来，我国数字出版产业实现跨越式发展，逐渐成为我国新闻出版业乃至整个文化产业的重要组成部分与发展新动能。数字出版已成为文化产业新的经济增长点，是新闻出版业的战略性新兴产业和主要发展方向。

《2017-2018 中国数字出版产业年度报告》显示，截至 2017 年年底，我国数字出版产业的累计用户规模达到 18.25 亿人(家/个)；2017 年国内数字出版产业整体收入规模达 7,071.93 亿元。移动出版、在线教育、网络游戏、互联网广告、网络动漫构成的五大板块占据了数字出版收入规模的大半壁江山。

得益于国家政策引领以及国内数字内容版权制度的不断完善，网络原创内容通过互联网实现快速传播，培养忠实读者群，再通过影视剧、动漫及游戏改编、实体书出版等形式挖掘 IP 衍生价值，实现了文学、影视、动漫、游戏等泛娱乐产业的交叉融合。

据原国家新闻出版广电总局数字出版司对当前市场规模较大、影响力较强的 45 家重点网站发展情况的统计，截止 2017 年 12 月，各网站原创作品总量高达 1,646.7 万种，其中签约作品达 132.7 万种，年新增原创作品 233.6 万，年新增签约作品 22 万。出版纸质图书 6,942 部，改编电影 1,195 部，改编电视剧 1,232 部，改编游戏 605 部，改编动漫 712 部。

网络文学 IP 模式下，网络文学 IP 一般在改编成影视产品的同时，也会改编成游戏等其他形式的产品，IP 影响力的放大，将为 IP 改编的影视、游戏等产品也扩大流量，进一步放大 IP“导流效果”。而网络文学 IP 的沉淀一般需要较长的时间，若改编的影视、游戏等作品能取得较好的市场口碑，也能在一定程度上反哺 IP，提升 IP 价值。

2、政策红利支持，教育信息化市场稳步增长

教育部日前公布了《2017 年全国教育事业发展统计公报》，公报显示，2017 年，全国共有各级各类学校 51.38 万所，比上年增加 2,105 所，增长 0.41%；各级各类学历教育在校生 2.70 亿人，比上年增加 545.54 万人，增长 2.06%。在义务教育阶段，全国共有学校 21.89 万所，招生 3,313.78 万人，在校生 1.45 亿人，九年义务教育巩固率 93.8%。

根据教育部发布的 2017 年全国教育经费统计快报，2017 年全国教育经费总投入为 42,557 亿元，比上年增长 9.43%。其中，国家财政性教育经费为 34,204 亿元，比上年增长 8.94%。

教育经费总投入在学前教育、义务教育、高中阶段教育、高等教育和其他教育间的分配占比分别为 7.65%、45.49%、15.60%、26.10%、5.17%。

2011 年，教育部发布《教育信息化十年发展规划(2011-2020)年》(征求意见稿第三版)，其中提到，“各级政府在教育经费中按不低于 8%的比例列支教育信息化经费，保障教育信息化拥有持续、稳定的政府财政投入”。

根据上述数据，2017 年全国教育经费总投入为 42,557 亿元，教育经费总投入在义务教育、高中阶段教育、高等教育的占比分别为 45.49%、15.60%、26.10%，投入金额分别为 19,359 亿元、6,639 亿元、11,107 亿元。按照“不低于 8%的比例列支教育信息化经费”的要求，2017 年我国义务教育、高中阶段教育高等教育经费中的教育信息化经费支出不少于 2,968 亿元，2017 年全国教育经费中的至少 3,405 亿元为教育信息化经费。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	因并购晨之科剩余 80% 的股权，将其纳入合并范围，致期末长期股权投资较年初下降 60.49%
固定资产	因购建杭州办公楼项目本期投入使用转入固定资产，致期末固定资产较年初增长 377.15%
无形资产	因买断版权采集增加与资本化研发项目完工并确认无形资产，致期末无形资产较年初增长 36.01%

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

中文在线为中国数字出版的开创者之一，也是全球最大的中文数字出版机构之一，以“数字传承文明”为使命，秉承“先授权、后传播”的理念，提出全媒体出版模式，在内容、渠道、技术、二次元游戏运营、版权保护、资质等方面拥有多重优势。

1、内容优势

公司目前拥有数字内容资源超 400 万种，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，签约顶级传统名家，如余秋雨、二月河、毕飞宇、周梅森、阿来等，签约大量畅销书作家如刘慈欣、张小娴、王跃文、海岩、蔡骏等；同时公司拥有大量的网络原创驻站作者，合作大神作家如酒徒、骁骑校、纯银耳坠、御井烹香、桩桩、桔子树、痞子蔡等，签约知名作家如皇甫奇、善良的蜜蜂、风御九秋、失落叶、观棋、苏月夕，青狐妖、伪戒、平凡魔术师、半醉游子、苗棋淼、莫知君、凌云松、赵冲、小雨清晨、鬼店主田七、高冷的沐小婧、梦入洪荒、都市猎人、寂寞的舞者，罗森，梁七少，风青阳、老施、越人歌、八面妖狐、亦辰、小鱼大心、苜苜、鱼歌、婉姍晴雨、解语，红娘子，夏日紫、猫眼如月、携爱在漂流、醉时眠、纳兰海映、风光霁月、忆江等。

2、全渠道优势

在渠道方面，主要分为自有渠道和合作渠道，自有渠道覆盖用户超 8,000 万；合作渠道包括三大电信运营商、互联网及移动互联网平台、手机硬件厂商，以及其他多种阅读平台，除此之外，还有大量以影视、游戏、动漫、听书、纸书等衍生品形式覆盖的众多泛娱乐受众用户，间接覆盖用户数以亿计。

3、技术优势

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

4、二次元游戏运营优势

公司全资子公司上海晨之科信息技术有限公司是国内二次元文化产业的领军者企业，深耕于二次元手机游戏的研发运营、出海孵化，贯彻“研运一体，全球发行”的战略布局。晨之科助力游戏研发商参与 IP 源头内容打造，利用自身行业经验帮助研发商从游戏内容、玩法到游戏画面质量进行打磨，着力产出符合二次元核心用户需求的高品质手机游戏，从而提升游戏玩家留存率，提高用户满意度。同时，晨之科一直致力于打造全球二次元游戏发展产业链，通过投资加代理的深度合作模式，积极布局研发团队，扩充及丰富全球发行产品线，从资金、发行能力、市场推广资源、商店及渠道关系等方面提供全方位的支持，赋能于研发团队，助游戏人实现梦想。

5、IP 版权保护优势

公司自成立之初一直秉承“先授权、后传播”的原则，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。

6、资质优势及奖项

公司拥有从事网络出版服务必备的《网络出版服务许可证》(业务范围涵盖：互联网图书、互联网文学、互联网期刊、互联网教育出版物出版、手机出版；互联网游戏、手机游戏出版)，同时也具有《出版物经营许可证》、《网络文化经营许可证》、《广播电视节目制作许可证》、《电信与信息服务业务经营许可证》、《增值电信业务经营许可证》、《复制经营许可证》等各项业务经营资质。

报告期内，公司获得第九届天马奖最佳董事会奖；由公司独家代理发行的 RPG 手游《苍蓝境界》在 2017 游鼎奖中荣获 2017 年度“最具人气二次元游戏”奖项；“引得数字人文资源平台”在第八届中国数字出版博览会评选中获得 2017-2018 数字出版“优秀品牌”荣誉。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司继续围绕“文化+”、“教育+”双翼飞翔的发展战略，以 IP 一体化开发为核心构建泛娱乐新生态，以数字出版为基础构建在线教育生态，推动公司业务稳定发展。2018 年上半年，公司实现营业收入 42,394.12 万元，较去年同期增长 42.66%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,215.54 万元，较去年同期增长 140.80%。报告期内，公司营业收入增长的主要原因为并购完成晨之科致游戏与广告收入增长以及公司原有数字阅读与广告业务收入增长所致。

（一）文化业务板块

报告期内，公司文化业务板块不断壮大，实现文化业务收入 38,065.50 万元，较去年同期增长 43.36%。主要业务板块包括：数字阅读业务、版权（IP）运营业务、游戏业务、互联网广告业务与知识产权业务。

1、多元内容平台继续高速发展，海外数字阅读市场取得突破

2017 年以来，网络文学保持良好发展态势。公司旗下原创网络文学平台包括 17K 小说网、汤圆创作、四月天文学网，平台每年生产大量优质作品，同时，培养了大批的潜力作者及大神作者；中文书城为重要的内容发行渠道，提供互联网阅读服务及互联网广告、游戏联运等增值服务。报告期内，公司自有平台用户数超 8,000 万，优秀作品如《天行》、《九星霸体诀》、《正道潜龙》、《至高使命》、《人皇纪》、《超级兵王》等。

在传统出版作品方面，本报告期内，新增签约青年女作家蒋方舟、著名评书表演艺术家田占义、著名心理学家武志红等；新签约优秀出版作品《环太平洋前传》、《环太平洋 1、2》、《历史的天空》等，其中《历史的天空》获得第六届茅盾文学奖。此外，公司旗下子公司鸿达以太拥有 27 万集部、7.7 万小时的有声读物资源和优质原创小说资源。

报告期内，公司进一步拓展海外市场业务，公司及子公司布局的海外视觉小说平台业务取得突破式发展，受到用户的高度认可。公司在美国市场推出的“视觉小说平台” Chapters，通过网文创新，将单线文字作品转化成图文并茂的呈现方式，并使读者可以代入其中，已多次荣登安卓平台推荐。Chapters 目前注册用户已达 500 万，是全球 Top3、中国最大的海外视觉小说平台。

公司将 Chapters 定位为视觉小说平台、内容培育平台、作家聚合平台、粉丝互动平台，不仅是推动中文 IP 登陆国际化市场的全新尝试，还是一种业态的成功创新，以全新方式呈现文学作品。

公司战略投资了目前英文世界最大的中国文学网站 WuxiaWorld，WuxiaWorld 成立于 2014 年 12 月，其内容以玄幻、武侠、仙侠为主，网站月活跃用户达 400 万，读者遍布 100 多国，北美读者占总数的三分之一以上。公司将旗下知名网络文学 IP《修罗武神》、《斩龙》等授权在该平台发布以后，迅速成为网站热门作品。

公司数字阅读的合作渠道包括三大电信运营商、互联网及移动互联网平台、手机硬件厂商，以及其他多种阅读平台，间接覆盖用户数以亿计。近年来，我国在线阅读付费市场规模增长，公司旗下的数字内容分别在自有渠道、合作渠道进行销售。

此外，基于公司在数字出版、运营领域的技术优势，报告期内，公司持续为三大电信运营商、亚马逊、新浪阅读等机构提供出版运营服务。

2、版权（IP）运营多点开花，IP 一体化开发项目加速落地

IP 影视方面，公司联合出品电视剧《天盛长歌》（原名《凰权·弈天下》）于 8 月 14 日登陆湖南卫视金鹰独播剧场，爱奇艺全网独家同步更新；联合出品电视剧《橙红年代》（由 17K 小说网同名原创 IP 改编）目前已制作完成；公司与爱奇艺联合出品的电视剧《新白娘子传奇》已拍摄完成，该剧由新晋人气偶像于朦胧和鞠婧祎主演；公司联合出品电影《鬼吹灯之龙岭迷窟》已拍摄完成，目前正在后期制作中。

IP 动漫方面，公司联合原力动画打造的真人 CG 超级动画网剧《陨神记》，目前已正式开机。

IP 游戏方面，报告期内，公司原创 IP 定制游戏《武道至尊》、《修罗武神》取得较好的流水和排名。公司代理发行的 H5 游戏《修罗武神》是东方玄幻与中国武侠元素完美结合的 RPG 游戏，该游戏于今年 3 月 16 日首发，已累计覆盖用户 2,000 万，截止目前已经覆盖包括疯狂游乐场，爱微游，玩吧等 90 家渠道。

公司还有多部主控型超级 IP 一体化开发项目正在筹划推进中，如《罗布泊之咒》、《大宝鉴》、《极限末日》、《丛林兵王》、《巫颂》等。

3、完成并购晨之科，游戏业务增长迅速

公司通过旗下“中文游戏”开展游戏业务，游戏收入主要包括游戏代理收入、游戏渠道收入和游戏授权收入。报告期内，公司代理发行的游戏包括《苍蓝境界》、《武道至尊》、《修

罗武神》，公司作为游戏代理商获得游戏产品经营权以后，利用自有的游戏平台或其他一个或多个第三方平台运营游戏产品，公司负责游戏的运营、推广和维护。

报告期内，公司完成了对晨之科的并购重组。晨之科是一家深耕 ACGN(Animation、Comic、Game and Novel，即动画、漫画、游戏和小说)领域的互联网企业。目前正在运营的主要游戏包括《幻想计划》、《姬斗无双》、《恶灵退散》、『神無月』、『アビス・ホライズン』(《深渊地平线》)等。

《幻想计划》是晨之科独家代理发行的一款二次元 3D 萌系 ARPG 手游，2018 年 4 月 6 日 iOS 正式公测，上线当日获 iOS 精品推荐，位列免费游戏榜第 13，游戏畅销榜第 37 位，上线 15 天 iOS 单渠道流水破千万。7 月 11 日全平台公测，并计划逐步登陆日本及全球市场。

《姬斗无双》是一款 3D 即时战斗 RPG 类手游，综合了角色养成、冒险闯关、竞技 PK 等丰富游戏内容，2018 年上半年流水超过 5000 万。

《恶灵退散》是一款由晨之科发行的 3D 二次元唯美和风的休闲放置 RPG 手游，自上线以来广受游戏玩家好评，下一步将以『百姬退魔-放課後少女-』为名登陆日本市场，并计划全球发行。

『神無月』是由晨之科在日本发行的超幻想 RPG 游戏，于 4 月 9 日正式上线，上线仅 3 天时间便登陆日本 iOS 免费榜第 9，安卓已安装排名第 2。

『アビス・ホライズン』(《深渊地平线》)是由晨之科日本发行的一款 3D 战舰拟人化角色扮演游戏。6 月 28 日开服当日便荣登日本 App Store 游戏总榜第 5，应用总榜第 9。

4、平台“年轻化”用户优势明显，互联网广告业务茁壮成长

公司旗下的 17K 小说网、汤圆创作、G 站等平台用户主要是年轻群体，也是众多游戏发行的目标用户，因此，公司旗下众多平台既是游戏渠道平台，也是互联网广告平台。报告期内，公司提供的广告服务包括 Banner 横幅广告、公告类广告、插屏广告、全屏广告、积分墙、移动视频广告等。

当前泛娱乐市场竞争激烈，用户面对形式多样、品种纷杂的泛娱乐产品拥有充分的选择权，因此市场推广效果成为决定各产品能否脱颖而出的重要因素，互联网广告需求旺盛。报告期内，公司不断强化旗下平台建设，平台广告价值得到进一步增强。

5、维权业务稳步发展，持续推动知识产权保护

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。

在维护知识产权、打击盗版方面，中文在线一直走在行业前列。公司董事长兼总经理童之磊先生现任中国版权协会副理事长。2005 年 7 月，在国家版权局和中国出版工作者协会指导下，由公司主导联合国内十几家大型出版社、知名作家和律师事务所，发起成立了中文“在线反盗版联盟”。公司形成了规模化、专业化的法律团队，维权行动遍布全国 20 多个省、市、自治区，先后起诉了盗版网站上千家，运作维权案件近万件，涉案作品超过十万部。

本报告期内，公司就美国苹果公司等 40 多家公司在互联网擅自传播中文在线享有权利的作品，陆续向北京市东城区人民法院等司法机关提起诉讼，累计立案 300 余起，涉及周梅森《人民的名义》，二月河“帝王三部曲”，王跃文《国画》、《大清相国》，毕飞宇《推拿》及畅销网络小说《龙血战神》、《万古仙穹》、《仕途天骄》、《权力巅峰》等作品 600 余部，人民法院均作出公司胜诉判决，部分案件还全额支持公司的诉讼请求，有力维护了公司签约作家的合法权益，有效规范了市场秩序，并且对公司业绩产生了积极影响。

（二）教育业务板块

教育领域是数字出版极具潜力的发展方向之一，经过十几年在教育资源领域的深耕细作，公司已经积累了众多教育领域客户群体和渠道资源，形成了一整套应用指导服务体系。报告期内，公司进一步强化了在线教育领域的市场优势，教育业务稳健发展，公司教育业务实现营业收入 4,114.83 万元，较去年同期增长 30.03%。主要业务板块包括教育阅读平台及教育服务平台。

1、深化教育阅读服务，产品升级提速

中文在线通过建立图书馆行业的数字化、大数据平台，构建全民阅读生态。公司旗下在线教育阅读平台“书香中国”，采用“云+端”模式，为用户提供 24 小时无墙化不闭馆的数字图书馆。报告期内，公司持续深化提供“书香江苏”、“书香八闽”、“书香东城”等省市网络阅读服务和“书香清华”、“书香人大”、“书香川大”等高校网络阅读服务。

公司教育行业阅读产品还包括云屏数字借阅机、蓝阅移动阅读平台等相关产品，纵贯中小学并延伸至高校及公共图书馆等机构客户，形成在线教育行业阅读产品全覆盖。以云屏数字借阅机为例，其云资源可在线提供 10 万册图书，3 万集听书，30 万套试卷，2 万多种中小学课件，1,500 种期刊，50 万分钟以上视频等资源。

另一方面，公司研发了专为中小學生、教师和家长设计的分级阅读平台——“慧读”。慧读平台是专为中小學生、教师和家长设计的分级阅读平台，产品根据图书分级标准、新课程标准、专题教育大纲，首创“泛读、精读、研读+调研测评、系统测评、核心测评”阅读模

型，培养学生的阅读兴趣、学科兴趣和阅读习惯，提升核心阅读素养。慧读平台已在清华大学附属小学、北师大朝阳附属小学、北京市第六十五中学、首师大附属丽泽中学、山东淄博高新区实验小学、七台河第九小学等全国 21 个省市的 1,700 多所中小学使用，覆盖教师 9 万多，学生 133 万，深受中小学师生好评。

此外，公司还坚持引进与研发相结合。公司与哈佛大学费正清中国研究中心、北京大学中国古代史研究中心等共同签署了“引得”（简称“CBDB”，即中国历代人物传记资料库）项目合作协议。“引得”数字人文资源平台共收录从先秦到晚清约 41 万人的传记、著作资料（约 4 亿字）。该产品来源于国际最新研究技术成果，运用大数据+人工智能（AI）技术，提高处理历史资料的效率和准确度，据以关系型数据库+图形数据库方式存储，便于学术创新性研究，优化搜索工具，聚合更多主体并不断优化用户体验。

2、加速建立教育服务体系，基础教育生态不断完善

公司通过建立面向基础教育的综合服务体系，构建在线教育服务生态。公司建设数字教育综合服务平台，平台以数字教材及其配套资源为核心，为基础教育提供数字教育内容的出版、发行、应用等，为产业链相关各方提供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。

公司参与的上海市中小学数字教材实验项目，目前扩大到 6 个区县，129 所学校；参与深圳的实验试点学校超过 10 所；教育与科技与武汉出版集团成立合资公司，拟共同在武汉启动数字教材的试点。同时，公司在上游加大与出版社合作力度，正与多家教材教辅出版单位合作逐步推进；在下游加大与各地教研机构的合作力度，拓展与全国其他省市的业务发展。

公司与培生教育出版亚洲有限公司达成了战略级合作，双方将围绕数字教育服务、中小学数字阅读两大领域展开深度合作，共同推进数字教育服务平台的构建。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”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	423,941,151.35	297,170,481.91	42.66%	1、并购完成致游戏与广告收入增长； 2、原有数字阅读与广告业务收入增长。

营业成本	216,654,008.74	125,754,928.57	72.28%	1、并购完成致渠道推广成本增长； 2、原有业务推广成本、版权成本增加。
销售费用	111,221,575.80	39,379,056.99	182.44%	1、并购完成致营销费用增长； 2、原有业务职工薪酬、营销费用增加。
管理费用	116,808,162.71	105,934,343.86	10.26%	
财务费用	-7,135,136.73	-12,110,602.99	41.08%	加快资金周转致利息收入减少所致
所得税费用	9,349,129.48	9,207,163.04	1.54%	
研发投入	55,956,882.97	50,495,456.72	10.82%	
经营活动产生的现金流量净额	-42,242,420.07	461,346.63	-9,256.33%	并购完成以及原有业务成本费用增长、现金流出同比增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-254,781,418.97	-410,796,510.61	37.98%	本期收回 A 站投资预付款以及完成并购期初现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	309,826,239.80	-4,704,671.55	6,685.50%	本期银行借款大幅增加所致
现金及现金等价物净增加额	13,484,133.59	-415,293,776.70	103.25%	主要系本期银行借款增加、收回 A 站投资预付款与完成并购期初现金所致
投资收益	81,376,046.42	-7,855,808.46	1,135.87%	本期完成并购确认对并购标的晨之科原有 20% 投资按公允价值确认股权增值的投资收益与处置 MOOC-CN 确认股权转让收益所致

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

公司报告期利润来源较上年同期主要有以下变化：

1、报告期内完成重大资产重组取得晨之科剩余 80% 的股份，公司原有对晨之科 20% 的股权投资按照公允价值重新计量，确认股权增值投资收益 8,581.68 万；

2、报告期内晨之科纳入公司合并范围，取得其 4-6 月归属于母公司股东的净利润为 4,361.53 万元。

3、报告期内处置 MOOC-CN 的股权投资，取得股权转让收益 1,172.36 万元。

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						
一、主营业务收入	421,803,244.69	216,415,396.06	48.69%	41.94%	72.09%	-8.99%

1、文化收入	380,654,951.14	201,633,896.61	47.03%	43.36%	77.29%	-10.14%
2、教育收入	41,148,293.55	14,781,499.45	64.08%	30.03%	22.91%	2.08%
二、其他业务收入	2,137,906.66	238,612.68	88.84%	100.00%	100.00%	100.00%
合计	423,941,151.35	216,654,008.74	48.90%	42.66%	72.28%	-8.79%

三、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	81,376,046.42	132.84%	因完成并购与转让参股公司股权致投资收益大幅增加	否
资产减值	6,591,941.59	10.76%		是
营业外收入	44,112.03	0.07%		否
营业外支出	674,798.53	1.10%		否

四、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		上年同期末		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	741,320,871.65	16.13%	1,003,851,142.41	35.48%	-19.35%	本期末货币资金及其占比下降主要系公司支付并购晨之科的交易对价、持续增加影视与游戏项目投入、优质版权采购投入等因素所致
应收账款	300,291,899.82	6.53%	191,419,919.41	6.77%	-0.24%	1、本期并购标的晨之科应收账款； 2、公司营业收入增长致应收账款余额及其占比增加
存货	12,134,349.18	0.26%	7,492,997.14	0.26%	0.00%	
投资性房地产	21,500,259.58	0.47%	21,977,484.94	0.78%	-0.31%	
长期股权投资	191,551,988.69	4.17%	467,765,582.07	16.53%	-12.36%	本期完成并购，原参股公司晨之科纳入公司合并范围，致长期股权投资及其占比下降
固定资产	126,094,022.47	2.74%	26,265,274.73	0.93%	1.81%	本期杭州办公楼投入使用转入

						固定资产所致
在建工程	964,218.19	0.02%		0.00%	0.02%	本期新增杭州办公楼装修支出所致
短期借款	330,000,000.00	7.18%		0.00%	7.18%	本期新增银行借款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
可供出售金融资产	75,180,118.98		-22,883,141.55				52,296,977.43
上述合计	75,180,118.98		-22,883,141.55				52,296,977.43
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	4,749,880.00	保函保证金/履约保证金

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,492,079,600.00	81,000,000.00	1,742.07%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
晨之科	游戏运营及互联网	收购	1,472,600,000.00	100.00%	发行股份与募集资金	朱明等原股东	不适用	不适用	0.00	2,579,721.14	否	2018年3月5日	关于发行股份及支付现金购买资产暨关联交易之标的资产过户完成的公告（公告编号：2018-020）
合计	--	--	1,472,600,000.00	--	--	--	--	--	0.00	2,579,721.14	--	--	--

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
股票	70,629,300.00	0.00	-18,332,322.57	0.00	0.00	0.00	52,296,977.43	自有资金
合计	70,629,300.00	0.00	-18,332,322.57	0.00	0.00	0.00	52,296,977.43	--

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	43,412.56
已累计投入募集资金总额	141,917.07
报告期内变更用途的募集资金总额	44,956.03
累计变更用途的募集资金总额	44,956.03
累计变更用途的募集资金总额比例	23.02%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2018 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 141,917.07 万元，未使用募集资金 55,446.94 万元（含利息收入 2,094.70 万元），其中：使用闲置募集资金进行现金管理	

9,196.60 万元，募集资金账户余额 46,250.34 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	否	94,634.65	94,634.65	2,953.43	90,785.17	95.93%	2018 年 12 月 31 日	1,671.45	6,551.47	不适用	否
在线教育平台及资源建设项目	是	94,634.66	49,678.62	3,046.38	7,719.15	15.54%	2018 年 12 月 31 日	-1,799.15	-1,280.50	不适用	否
补充流动资金	否	6,000.00	6,000.00	0.00	6,000.00	100.00%	不适用	0.00	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	--	195,269.31	150,313.27	5,999.81	104,504.32	--	--	-127.70	5,270.97	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	195,269.31	150,313.27	5,999.81	104,504.32	--	--	-127.70	5,270.97	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司募投项目在线教育平台及资源建设项目投资进度滞后于原计划进度，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，投入需要更为审慎，目前该项目尚处于开发阶段，尚未进行大量资金投入。										
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	不适用										

用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 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。 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。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、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。 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。 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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 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。 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。 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

	<p>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。</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% 股权中的全部现金对价	在线教育平台及资源建设项目	44,956.03	37,412.74	37,412.74	83.22%	不适用	4,361.53	不适用	否
合计	--	44,956.03	37,412.74	37,412.74	--	--	4,361.53	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	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》，鉴于公司募集资金投资项目“在线教育平台及资源建设项目”投资进度滞后于原计划进度，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，投入需要更为审慎，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，拟将该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）。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

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
银行理财产品	自有资金	16,500.00	0.00	0.00
银行理财产品	募集资金	28,678.00	9,196.60	0.00
合计		45,178.00	9,196.60	0.00

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

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

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
晨之科	子公司	游戏运营及互联网	13,732,030.00	725,829,043.99	630,798,446.83	98,241,311.01	49,992,343.98	43,261,596.41
天津中文在线	子公司	文化	1,000,000,000.00	1,375,495,112.82	1,055,879,697.01	39,260,461.01	22,398,397.13	18,892,492.32
鸿鹭华阅	子公司	文化	1,000,000.00	23,972,882.63	20,845,572.48	18,969,238.87	15,954,912.34	15,954,912.34
教育科技	子公司	在线教育与教育出版	51,000,000.00	167,026,091.16	139,019,320.10	16,492,916.01	14,224,086.40	11,323,891.99
中文万维	子公司	互联网	10,000,000.00	35,552,277.01	7,816,847.60	49,097,154.48	13,996,581.54	14,367,015.54
香港公司	子公司	投资	7910.00	200,384,296.82	126,960,139.48		21,891,278.72	21,891,278.72
JOINGEAR	参股公司	投资	不适用	481,963,414.22	58,027,612.30		67,143,762.24	67,143,762.24

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
晨之科	取得：非同一控制下的企业合并	43,261,596.41 元
中昊嘉华	处置：股权转让	-1,245.65 元

主要控股参股公司情况说明

1、子公司香港公司主要因确认对 JOINGEAR 的投资损失致本期亏损 2,189.13 万元，净利润同比下降 18.67%；

2、子公司天津中文在线上年同期尚在筹建期，本期因改编权利授权收入与影视项目投资收益增长实现净利润 1,889.25 万元，较上年增长 6,983.83%；

3、本期取得晨之科剩余 80%股权，合并晨之科 4-6 月归属于母公司股东的净利润 4,326.16 万元；

4、子公司教育科技因季节性因素影响与研发投入增加致本期亏损 1,132.39 万元，净利润较上年同期下降 103.91%；

5、子公司中文万维因加大自有平台营销推广致本期亏损 1,436.70 万元，净利润较上年同期下降 674.11%；

6、中文万维子公司鸿露华阅系 2017 年设立，本期实现净利润 1,595.49 万元；

7、参股公司 JOINGEAR 因确认对 ATA Inc. 的投资损失致本期亏损 6,714.38 万元，净利润较上年同期下降 83.68%。另：2018 年 8 月 9 日，ATA Inc. 发布公告称将于 2018 年 8 月 24 日之前向 2018 年 8 月 20 日收盘时的所有股东支付每股普通股 3 美元的特别现金股息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施，详见第一节 重要提示、目录和释义。

第五节 重要事项

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	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	27.01%	2018 年 03 月 15 日	2018 年 03 月 15 日	2018 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2018-021）
2017 年度股东大会	年度股东大会	18.26%	2018 年 05 月 29 日	2018 年 05 月 29 日	2017 年年度股东大会决议公告（公告编号：2018-053）

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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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。

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

为进一步完善公司的法人治理结构，促进公司建立、健全激励约束机制，不断激励公司董事和高级管理人员，稳定和吸引核心管理人员和核心技术（业务）人员等人员，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，公司根据相关法律法规拟定了《公司股票期权激励计划》、《公司第二期股票期权激励计划》以及《公司第三期股票期权与限制性股票激励计划》，向激励对象授予股票期权及限制性股票。

股票期权与限制性股票激励计划实施情况概述：

（一）首期股票期权激励计划实施情况

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

2、2015年6月9日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了关于《公司股票期权激励计划（草案）》及其摘要的议案；同日，公司召开第二届董事会第十六次会议及第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意确定2015年6月9日为授予日，授予159名激励对象275.35万份股票期权。预留的24.65万股股票期权的授予日，将在首次授予后的12个月内，由董事会另行确定。公司监事会对本次授予的激励对象名单进行了核实，公司独立董事就此议案发表了同意的独立意见，律师出具了专项意见。

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

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

5、2016年6月24日，公司召开第二届董事会第三十一次会议及第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格的议案》以及《关于调整首期股票期权激励计划预留部分授予权益数量、价格的议案》：调整后，首期股票期权激励计划首次授予股票期权的数量为 4,746,896 股，股票期权的行权价格为 55.352 元/股，授予激励对象人数为 127 名；首期股票期权激励计划预留部分股票期权的数量为 489,463 股，股票期权的行权价格为 70.944 元/股。监事会对调整后的人员名单进行了核实。独立董事发表了独立意见。

6、2016年6月24日，公司召开第二届董事会第三十一次会议及第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期可行权的议案》，认为公司 127 名激励对象的行权资格合法、有效，满足公司首期股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期的行权条件，同意此 127 名激励对象在第一个行权期行权，可行权数量为 1,424,069 股，行权价格 55.352 元/股。2016年7月8日，公司召开第二届董事会第三十二次会议及第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划预留部分第一个行权期可行权的议案》，认为公司 20 名激励对象的行权资格合法、有效，满足公司首期股票期权激励计划预留部分第一个行权期的行权条件，同意此 20 名激励对象在第一个行权期行权，可行权数量为 146,839 股，行权价格 70.944 元/股。

7、2017年8月9日，公司召开第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整首期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格的议案》、《关于调整首期股票期权激励计划预留部分激励对象名单及授予权益数量、价格的议案》，调整后，首期股票期权激励计划首次授予股票期权的数量为 10,283,648 股，股票期权的行权价格为 22.11 元/股，授予激励对象人数为 108 名；首期股票期权激励计划预留部分股票期权的数量为 1,009,701 股，股票期权的行权价格为 28.35 元/股，授予激励对象人数为 14 名。

8、2017年8月25日，公司召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议审议通过了《关于注销首期股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期的股票期权的议案》、《关于注销首期股票期权激励计划预留部分第一个行权期的股票期权的议案》，决定注销首期股票期权激励计划首次授予的第一个行权期的 3,085,060 份股票期权，注销首期股票期权激励计划预留部分的第一个行权期的 302,907 份股票期权。

9、2017年8月25日，公司召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议审议通过了《关于首期股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期可行权的议案》，认为公司

108 名激励对象的行权资格合法、有效，满足公司首期股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期的行权条件，同意此 108 名激励对象在第二个行权期行权，可行权数量为 3,085,094 股，行权价格 22.11 元/股。

10、2017 年 8 月 25 日，公司召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议审议通过了《关于首期股票期权激励计划预留部分第二个行权期可行权的议案》，认为公司 14 名激励对象的行权资格合法、有效，满足公司首期股票期权激励计划预留部分第二个行权期的行权条件，同意此 14 名激励对象在第二个行权期行权，可行权数量为 302,910 股，行权价格 28.35 元/股。

（二）第二期股票期权激励计划实施情况

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

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

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

4、2016 年 6 月 24 日，公司召开第二届董事会第三十一次会议及第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整第二期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格的议案》，调整后，第二期股票期权激励计划授予股票期权的数量为 773,609 股，股票期权的行权价格为 70.944 元/股，授予激励对象人数为 19 名。监事会对调整后的人员名单进行了核实。独立董事发表了独立意见。

5、2016 年 7 月 8 日，公司召开第二届董事会第三十二次会议及第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司第二期股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，认为公司 19 名激励对象的行权资格合法、有效，满足公司第二期股票期权激励计划第一个行权期

的行权条件，同意此 19 名激励对象在第一个行权期行权，可行权数量为 232,083 股，行权价格 70.944 元/股。

6、2016 年 7 月 28 日，公司披露了《第二期股票期权激励计划第一个行权期可行权采用自主行权模式的提示性公告》，公司第二期股票期权激励计划授予的 19 名激励对象第一个行权期自 2016 年 7 月 29 日至 2017 年 6 月 23 日止，可行权数量共计 232,083 股，行权价格 70.944 元/股。

7、2017 年 8 月 9 日，公司召开第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整第二期股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量、价格的议案》，调整后，首期股票期权激励计划首次授予股票期权的数量为 1,648,880 股，股票期权的行权价格为 28.35 元/股，授予激励对象人数为 16 名。

8、2017 年 8 月 25 日，公司召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议审议通过了《关于注销第二期股票期权激励计划第一个行权期的股票期权的议案》，决定注销第二期股票期权激励计划第一个行权期 494,664 份股票期权。

9、2017 年 8 月 25 日，公司召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议审议通过了《关于第二期股票期权激励计划第二个行权期可行权的议案》，认为公司 16 名激励对象的行权资格合法、有效，满足公司第二期股票期权激励计划第二个行权期的行权条件，同意此 16 名激励对象在第二个行权期行权，可行权数量为 494,664 股，行权价格 28.35 元/股。

（三）第三期股票期权与限制性股票激励计划实施情况

1、2016 年 4 月 12 日，公司召开第二届董事会第二十七次会议及第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于〈公司第三期股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，监事会对激励对象名单进行了核查，独立董事就本次激励计划发表了同意的独立意见，律师出具了专项意见。

2、2016 年 4 月 28 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司第三期股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于〈公司第三期股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司第三期股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

3、2016 年 4 月 29 日，公司召开第二届董事会第三十次会议及第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予第三期股票期权和限制性股票的议案》，同意确定 2016

年 4 月 29 日为授予日，授予 66 名激励对象 16.64 万股股票期权，授予 38 名激励对象 180.88 万股限制性股票。

4、根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法（试行）》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关业务规则的规定，公司于 2016 年 5 月 26 日完成了《中文在线数字出版集团股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》所涉股票期权与限制性股票首次授予登记工作。出资期间，部分激励对象未按规定日期缴纳认购款认购本次应向其授予的所有限制性股票，激励对象由 38 名变更为 34 名，首次授予限制性股票数量由 180.88 万股调整为 174.70 万股。部分激励对象因离职放弃本次应向其授予的所有股票期权份额，因此本次授予的股票期权激励对象由 66 名变更为 62 名，授予股票期权数量由 16.64 万份调整为 15.24 万股。

5、2016 年 8 月 30 日，公司召开第二届董事会第三十五次会议审议通过了《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》，并于当日召开第二届监事会第二十四次会议，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》、《关于核实公司第三期股票期权与限制性股票激励计划预留限制性股票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，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授予日符合相关规定。同意公司本次预留限制性股票的授予日为 2016 年 8 月 30 日，同意公司向 4 名激励对象授予 41.6986 万股预留限制性股票。

6、根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法（试行）》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定，中文在线数字出版集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）完成了《中文在线数字出版集团股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》中所涉预留权益授予登记工作。本次预留授予的激励对象共 4 人，授予的预留限制性股票数量为 416,986 股，授予日为 2016 年 8 月 30 日，预留限制性股票的上市日期为 2016 年 10 月 13 日。

7、2016 年 12 月 5 日，公司召开第二届董事会第四十次会议及第二届监事会第二十八次会议，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首次授予部分激励对象名单及授予权益数量价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，调整后，第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予的限制性股票的数量为 3,322,490 股，限制性股票价格为 25.06 元/股，首次授予的期权数量为 302,613 股，期权行权价格为 51.03 元/股；同

时，因两名激励对象因个人原因已离职，已不符合公司第三期股票期权与限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，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共计 146,442 股，占公司目前股本总额的 0.05%，回购价格为 25.06 元/股。监事会对调整后的人员名单进行了核实，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，律师出具了相应法律意见。2017 年 2 月 14 日，公司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》。

8、2017 年 3 月 17 日，公司召开第二届董事会第四十四次会议及第二届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。由于 1 名激励对象因个人原因已离职，已不符合公司第三期股票期权与限制性股票计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消此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共计 83,397 股，占公司目前股本总额的 0.0293%，回购价格为 25.06 元/股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，律师出具了相应法律意见。

9、2017 年 4 月 12 日，公司召开第二届董事会第四十五次会议及第二届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。由于 2 名激励对象因个人原因已离职，已不符合公司第三期股票期权与限制性股票计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消此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共计 143,960 股，占公司目前股本总额的 0.05%，回购价格为 25.06 元/股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，律师出具了相应法律意见。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，律师出具了相应法律意见。2017 年 7 月 21 日，公司完成上述两名激励对象限制性股票的回购注销手续。本次回购注销完成后，首次授予的激励对象由 32 名变更为 29 名，首次授予的限制性股票数量由 3,322,489 股变更为 3,095,132 股。

10、2017 年 8 月 9 日，公司召开第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议，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激励对象名单及授予权益数量、价格的议案》，调整后，第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予的期权数量调整为 602,934 股，价格调整为 20.39 元/股；首次授予的限制性股票的数量调整为 7,244,888 股，价格调整为 10.00 元/股；预留部分的限制性股票的数量调整为 1,042,965 股，价格调整为 10.25 元/股。

11、2017 年 8 月 25 日，公司召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议审议通过了《关于第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解锁期可

行权/解锁的议案》，认为公司 52 名激励对象的行权资格，28 名激励对象解锁资格合法、有效，满足公司第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解锁期的行权/解锁条件，同意激励对象在第一个行权/解锁期行权/解锁。

12、2017 年 10 月 18 日，公司召开第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议审议通过了《关于第三期股票期权与限制性股票激励计划预留限制性股票第一个解锁期可解锁的议案》，认为 4 名激励对象解锁资格合法、有效，满足公司第三期股票期权与限制性股票激励计划预留部分第一个解锁期的解锁条件，同意激励对象在第一个解锁期解锁。

13、2018 年 4 月 24 日，公司分别召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票中四名激励对象及预留授予部分中两名激励对象因个人原因离职，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。首次授予部分回购人数 4 人，回购股份共计 759,877 股，回购价格为 10 元/股；预留授予部分回购人数 2 人，回购股份共计 448,063 股，回购价格为 10.25 元/股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，律师出具了相应法律意见。

14、2018 年 5 月 2 日，公司分别召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，认为公司 46 名激励对象的行权资格，24 名激励对象解锁资格合法、有效，满足公司第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权/解锁期的行权/解锁条件，同意激励对象在第二个行权/解锁期行权/解锁。

15、2018 年 7 月 4 日，公司召开了第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于终止第三期股票期权与限制性股票激励计划暨回购注销已授予未解锁的全部限制性股票的议案》，同意终止实施公司第三期股票期权与限制性股票激励计划，决定注销尚未行权的股票期权 160,766 份，回购并注销尚未解锁的限制性股票 1,971,244 股，与之配套的《公司第三期股权激励计划实施考核管理办法》等文件一并终止。该议案已经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司于 2017 年 8 月 9 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了发行股份及支付现金购买晨之科剩余 80%股权的相关议案，具体内容详见公司于 2017 年 8 月 10 日在巨潮资讯网披露的《发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书（草案）》等相关公告。2018 年 2 月 1 日，公司收到中国证监会《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），核准公司向朱明等发行 64,020,004 股股份购买相关资产。2018 年 3 月 5 日，朱明等 8 名交易对方持有的晨之科 80%股权过户手续及相关工商变更登记手续已完成，公司持有晨之科 100%的股权。2018 年 3 月 15 日，公司完成了上述股份的登记手续，本次新增股份数量为 64,020,004 股，上市日期为 2018 年 3 月 29 日。

2、公司于 2018 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于申请综合授信额度的议案》、《关于控股股东为公司申请银行授信提供担保暨关联交易的议案》，公司拟向广发银行北京新外支行申请不超过 2 亿元综合授信额度、向招商银行北京德胜门支行申请不超过 2 亿元综合授信额度、向华夏银行北京魏公村支行申请不超过 1 亿元综合授信额度，

由公司控股股东、实际控制人童之磊先生提供连带责任保证担保，并签署最高额保证合同，保证人在保证合同项下承担的担保最高额不超过人民币 40,000 万元（广发银行北京新外支行不超过 2 亿元、招商银行北京德胜门支行不超过 2 亿元）。

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
关于公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易事项获得中国证监会正式批复的公告（公告编号：2018-008）	2018 年 02 月 01 日	巨潮资讯网
关于发行股份及支付现金购买资产暨关联交易之标的资产过户完成的公告（公告编号：2018-020）	2018 年 03 月 05 日	巨潮资讯网
发行股份及支付现金购买资产暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书	2018 年 03 月 27 日	巨潮资讯网
关于股东为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：2018-039）	2018 年 06 月 11 日	巨潮资讯网

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）	合同涉及资产的评估价值（万元）	评估机构名称（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
中文在线	北京快手科技有限公司	无	2018年06月06日	0	0	无	无	0	否	无	项目正在推进中。	2018年06月06日	关于与北京快手科技有限公司签订战略合作协议的公告（公告编号：2018-055）
中文在线	号百控股股份有限公司	无	2018年06月20日	0	0	无	无	0	否	无	项目正在推进中，已经签署中国电信积分平台相关协议。	2018年06月20日	关于与号百控股股份有限公司签订战略合作协议的公告（公告编号：2018-061）
中文在线	培生教育出版亚洲有限公司	无	2018年08月23日	0	0	无	无	0	否	无	项目正在推进中。	2018年08月23日	关于签订战略合作框架协议的公告（公告编号：2018-080）

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

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。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司贯彻落实习近平总书记重要讲话精神，按照中农办、扶贫办的相关工作要求和部署，将扶贫工作列入公司年度工作计划，加强对扶贫工作的领导，制定工作目标和任务，健全机制，落实具体责任，配足配齐专门工作人员，将具体任务分解到具体人，明确具体落实时限，确保按时按质按量完成工作任务。

(2) 年度精准扶贫概要

对于一家企业而言，慈善不仅仅是一种道义，更是成就伟大所必须的智慧。长久以来，中文在线一直热心公益，践行企业社会责任。从 2014 年起，公司与弘慧教育发展基金会合作，在湖南省安乡县资助 7 所学校设立“中文在线弘慧奖学金”，每年共同组织“圆梦北京公益成长营”，邀请公益项目资助的高三毕业生到北京参观、学习、体验。

报告期内，公司被授予弘慧教育发展基金会常务理事单位，童之磊继续连任第三届理事。公司在湖南省安乡县设立“湖南省安乡县第一中学中文在线弘慧奖项目”、“湖南省安乡县北河口中学中文在线弘慧奖项目”。同时，公司在员工中招募志愿者，在暑期前往湖南进行暑期支教等公益活动。由公司员工组成的爱心行动大使深入湖南山区，在物质资助的同时，坚持践行长期陪伴和心灵关怀的公益理念，为孩子们成长释疑解惑。

湖南弘慧教育发展基金会，是一家教育类非公募基金，起源于 2001 年，2008 年由现任公司董事张帆发起。2013 年，公司集团董事长兼总裁童之磊当选弘慧教育发展基金会第二届理事。2015 年，被评为民政部“全国先进社会组织”、湖南 5A 级基金会。弘慧的“筑梦计划”，被评为第三届湖南慈善奖“最具影响力慈善项目”。十年来，弘慧教育发展基金会已投入资金 5000 余万元，帮扶乡村学校 150 余所，长期帮扶乡村学子 2600 余人，助力教师校长成长 500 余位。

(3) 精准扶贫成效

无。

(4) 后续精准扶贫计划

公司将进一步加强和扶持对象的联系，及时组织参加夏令营等活动，深入实地了解学生的实际情况，了解学生的具体需求，根据公司情况，组织力所能及的帮扶活动，履行社会责任，帮助学生解决实际困难，确保扶贫工作有效开展。

十六、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。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	260,501,947	36.61%	64,020,004	0	0	-85,153,757	-21,133,753	239,368,194	30.86%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	260,501,947	36.61%	64,020,004	0	0	-85,153,757	-21,133,753	239,368,194	30.86%
其中：境内法人持股	128,100,392	18.00%	9,809,452	0	0	-58,150,460	-48,341,008	79,759,384	10.28%
境内自然人持股	132,401,555	18.61%	54,210,552	0	0	-27,003,297	27,207,255	159,608,810	20.58%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	451,152,134	63.39%	0	0	0	85,153,757	85,153,757	536,305,891	69.14%
1、人民币普通股	451,152,134	63.39%	0	0	0	85,153,757	85,153,757	536,305,891	69.14%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	711,654,081	100.00%	64,020,004	0	0	0	64,020,004	775,674,085	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、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；

2、公司于2018年4月9日披露了《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》

(公告编号: 2018-026), 本次解除限售数量为 84,282,174 股, 占公司总股本的 10.87%; 本次实际可上市流通的数量为 84,282,174 股。本次解除限售股份可上市流通日为 2018 年 4 月 16 日;

3、公司于 2018 年 5 月 9 日披露了《关于第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告》(公告编号: 2018-048), 本次解锁的限制性股票数量为 1,793,528 股, 本次实际可上市流通的股份数量为 1,634,199 股。本次解除限售股份可上市流通日为 2018 年 5 月 11 日。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2018 年 2 月 1 日收到中国证监会《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), 核准公司向朱明等发行 64,020,004 股股份购买相关资产。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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, 公司已于 2018 年 3 月 12 日就本次发行股份购买资产新增股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料, 并于 2018 年 3 月 15 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》等相关资料, 本次新增股份上市日期为 2018 年 3 月 29 日。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位: 股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
童之磊	111,379,416	11,137,941		100,241,475	首发前限售股	2018年1月22日限售期届满，在限售期届满之日起两年内减持直接持有的中文在线股份数量合计不超过其持有的中文在线股份的10%。
北京启迪华创投资咨询有限公司	77,812,774	33,041,965		44,770,809	首发前限售股	2018年1月22日限售期届满，在限售期届满后，根据首发前限售承诺，分三年按照一定比例解除限售。
建水文睿企业管理有限公司	41,965,205	16,786,082		25,179,123	首发前限售股	2018年1月22日限售期届满，在限售期届满后，根据首发前限售承诺，分三年按照一定比例解除限售。
王秋虎	14,993,773	14,993,773			首发前限售股	2018年4月16日
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	8,322,413	8,322,413			首发前限售股	2018年4月16日
朱明	0		50,509,831	50,509,831	首发后限售股	2021年3月29日
上海海通数媒创业投资管理中心	0		3,843,868	3,843,868	首发后限售股	2019年3月29日
深圳朗泽稳健一号产学研投资合伙企业（有限合伙）	0		2,835,576	2,835,576	首发后限售股	2021年3月29日
上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）	0		2,682,260	2,682,260	首发后限售股	2019年3月29日
山南优美缔投资咨询管理有限公司—上海优美缔股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0		1,672,716	1,672,716	首发后限售股	2019年3月29日

王小川	0		1,060,232	1,060,232	首发后限售股	2019年3月29日
孙宝娟	0		967,773	967,773	首发后限售股	2019年3月29日
上海国鸿智臻 投资合伙企业 (有限合伙)	0		447,748	447,748	首发后限售股	2019年3月29日
谢广才	595,980	297,990		297,990	股权激励限售股	该部分股票目前已由公司回购
张帆	297,990	148,995		148,995	股权激励限售股	同上
王京京	297,991	148,995		148,996	股权激励限售股	同上
其他激励对象 (共 30 人)	4,277,402	1,197,548		3,079,854	股权激励限售股	同上
谢广才	148,994		297,992	446,986	高管锁定股	董监高每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%
张帆	74,499		148,994	223,493	高管锁定股	同上
王京京	74,498		148,994	223,492	高管锁定股	同上
其他已离职高 管锁定股	261,012		325,965	586,977	高管锁定股	同上
合计	260,501,947	86,075,702	64,941,949	239,368,194	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利 率)	发行数量	上市日期	获准上 市交易 数量	交易终 止日期	披露索引	披露日期
股票类								
300364	2018年03 月29日	15.98元/ 股	64,020,004 股	2018年03 月29日	64,020, 004股	不适用	中文在线数字出版集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书	2018年03 月20日

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	45,144	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
童之磊	境内自然人	14.36%	111,379,416		100,241,475	11,137,941	质押	39,614,961
北京启迪华创投资咨询有限公司	境内非国有法人	10.38%	80,490,900		44,770,809	35,720,091		
朱明	境内自然人	6.51%	50,509,831	50,509,831	50,509,831	0		
建水文睿企业管理有限公司	境内非国有法人	5.41%	41,965,205		25,179,123	16,786,082	质押	1,700,000
全国社保基金五零四组合	其他	2.69%	20,892,757		0	20,892,757		
王秋虎	境内自然人	1.94%	15,081,973	15,800	0	15,081,973	质押	14,957,565
诸暨华越投资有限公司	境内非国有法人	1.78%	13,830,000	13,830,000	0	13,830,000		
北京世纪泓慧投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.02%	7,887,955		0	7,887,955		
胡松挺	境内自然人	0.92%	7,133,203	-1,202,196	0	7,133,203	质押	5,153,200
东海基金—上海银行—盈科 2 号—鑫龙 185 号资产管理计划	其他	0.88%	6,820,225	-6,800,000	0	6,820,225		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	童之磊为建水文睿企业管理有限公司的控股股东，双方存在关联关系；童之磊与朱明为一致行动人，双方存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
北京启迪华创投资咨询有限公司	35,720,091		人民币普通股	35,720,091				
全国社保基金五零四组合	20,892,757		人民币普通股	20,892,757				

建水文睿企业管理有限公司	16,786,082	人民币普通股	16,786,082
王秋虎	15,081,973	人民币普通股	15,081,973
诸暨华越投资有限公司	13,830,000	人民币普通股	13,830,000
童之磊	11,137,941	人民币普通股	11,137,941
北京世纪泓慧投资中心（有限合伙）	7,887,955	人民币普通股	7,887,955
胡松挺	7,133,203	人民币普通股	7,133,203
东海基金—上海银行—盈科 2 号—鑫龙 185 号资产管理计划	6,820,225	人民币普通股	6,820,225
陈耀杰	6,428,968	人民币普通股	6,428,968
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	童之磊为建水文睿企业管理有限公司的控股股东，双方存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东建水文睿企业管理有限公司通过普通证券账户持有 0 股，通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 16,786,082 股。		

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、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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
童之磊	董事长兼 总经理	现任	111,379,416	0	0	111,379,416	0	0	0
雷霖	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周树华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张帆	董事	现任	496,651	0	0	496,651	496,651	0	496,651
何庆源	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王志雄	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
薛健	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张金生	监事会主 席	现任	0	0	0	0	0	0	0
任佳伟	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈芳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
戴和忠	执行总经 理	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢广才	常务副总 经理	现任	993,301	0	240,000	753,301	993,301	0	753,301
王京京	副总经理 兼董事会 秘书	现任	496,651	0	0	496,651	496,651	0	496,651
贾庆丰	副总经理 兼财务总 监	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋洁	副总经理	离任	496,651	0	124,146	372,505	496,651	0	372,505
鲁丰	副总经理	离任	425,250	0	0	425,250	425,250	0	425,250
金晖	副总经理	离任	496,651	0	0	496,651	496,651	0	496,651
崔嵬	副总经理	离任	250,120	0	62,500	187,620	250,120	0	62,500

合计	--	--	115,034,691	0	426,646	114,608,045	3,655,275	0	3,103,509
----	----	----	-------------	---	---------	-------------	-----------	---	-----------

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
贾庆丰	副总经理兼财务总监	聘任	2018年06月13日	经公司董事长兼总经理童之磊先生提名，由董事会提名委员会资格审查通过，同意聘任贾庆丰先生为公司副总经理兼财务总监。
宋洁	副总经理	解聘	2018年04月23日	因个人原因辞去公司副总经理职务，辞职后将不在公司担任职务。
鲁丰	副总经理	解聘	2018年01月21日	因公司组织结构调整，公司董事会解聘其副总经理职务。
金晖	副总经理	解聘	2018年01月21日	因公司组织结构调整，公司董事会解聘其副总经理职务。
崔嵬	副总经理	解聘	2018年01月21日	因公司组织结构调整，公司董事会解聘其副总经理职务。

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中文在线数字出版集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	741,320,871.65	759,480,058.06
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	300,291,899.82	133,383,639.60
预付款项	367,970,664.10	65,400,972.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,983,774.59	14,846,995.32
买入返售金融资产		

存货	12,134,349.18	11,176,207.01
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	88,398,266.06	24,111,377.90
流动资产合计	1,568,099,825.40	1,008,399,250.41
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	508,886,448.34	540,166,889.89
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	191,551,988.69	484,790,611.25
投资性房地产	21,500,259.58	21,738,872.26
固定资产	126,094,022.47	26,426,666.86
在建工程	964,218.19	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	664,739,870.56	488,726,683.89
开发支出	40,823,531.07	38,650,844.47
商誉	1,288,440,212.57	34,538,763.83
长期待摊费用	61,355,752.96	12,076,460.40
递延所得税资产	24,160,569.33	17,864,662.81
其他非流动资产	99,670,786.55	289,945,675.63
非流动资产合计	3,028,187,660.31	1,954,926,131.29
资产总计	4,596,287,485.71	2,963,325,381.70
流动负债：		
短期借款	330,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	96,380,911.44	71,421,115.88
预收款项	177,952,824.54	61,265,980.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	35,730,003.81	41,187,008.05
应交税费	43,620,309.73	14,140,951.96
应付利息	239,977.87	49,408.34
应付股利	184,109.52	132,647.83
其他应付款	119,225,716.57	51,557,464.61
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	6,274,264.13	
流动负债合计	809,608,117.61	239,754,576.74
非流动负债：		
长期借款		30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	19,436,187.43	17,697,078.27
递延所得税负债	23,674,607.55	3,042,604.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,110,794.98	50,739,682.81
负债合计	852,718,912.59	290,494,259.55
所有者权益：		
股本	773,969,494.00	711,157,430.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,652,514,062.62	1,697,217,647.72
减：库存股	19,624,221.17	49,750,916.92
其他综合收益	-14,615,189.53	3,620,711.39
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	312,132,361.32	270,836,329.97
归属于母公司所有者权益合计	3,735,306,711.15	2,664,011,406.07
少数股东权益	8,261,861.97	8,819,716.08
所有者权益合计	3,743,568,573.12	2,672,831,122.15
负债和所有者权益总计	4,596,287,485.71	2,963,325,381.70

法定代表人：童之磊

主管会计工作负责人：贾庆丰

会计机构负责人：祝君

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	198,832,309.57	289,692,399.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	41,423,312.08	46,524,977.76
预付款项	48,969,967.01	37,908,125.46
应收利息		
应收股利		
其他应收款	473,130,897.83	205,453,331.03
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,622,574.25	5,324,953.47

流动资产合计	773,979,060.74	584,903,787.29
非流动资产：		
可供出售金融资产	316,519,113.36	352,402,254.91
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,221,204,145.08	1,742,701,660.09
投资性房地产		
固定资产	99,664,473.44	6,906,557.53
在建工程	964,218.19	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	253,763,473.13	257,653,799.04
开发支出	1,462,831.96	3,797,499.03
商誉		
长期待摊费用	10,527,904.24	6,295,700.89
递延所得税资产	9,739,093.47	6,989,245.09
其他非流动资产	25,279,042.38	254,983,412.43
非流动资产合计	3,939,124,295.25	2,631,730,129.01
资产总计	4,713,103,355.99	3,216,633,916.30
流动负债：		
短期借款	330,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	42,888,256.36	44,408,146.80
预收款项	16,116,569.09	24,961,266.45
应付职工薪酬	13,106,011.77	14,020,998.07
应交税费	11,108,969.06	1,310,261.65
应付利息	239,977.87	49,408.34
应付股利	184,109.52	132,647.83
其他应付款	728,678,924.95	483,696,151.52

持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,142,322,818.62	568,578,880.66
非流动负债：		
长期借款		30,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	12,513,379.78	7,140,736.85
递延所得税负债		682,622.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,513,379.78	37,823,359.70
负债合计	1,154,836,198.40	606,402,240.36
所有者权益：		
股本	773,969,494.00	711,157,430.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,637,809,017.93	1,682,512,603.03
减：库存股	19,624,221.17	49,750,916.92
其他综合收益	-15,582,474.19	3,868,196.13
专项储备		
盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91
未分配利润	150,765,137.11	231,514,159.79
所有者权益合计	3,558,267,157.59	2,610,231,675.94
负债和所有者权益总计	4,713,103,355.99	3,216,633,916.30

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	423,941,151.35	297,170,481.91
其中：营业收入	423,941,151.35	297,170,481.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	447,585,573.71	262,460,325.92
其中：营业成本	216,654,008.74	125,754,928.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,445,021.60	2,329,291.61
销售费用	111,221,575.80	39,379,056.99
管理费用	116,808,162.71	105,934,343.86
财务费用	-7,135,136.73	-12,110,602.99
资产减值损失	6,591,941.59	1,173,307.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	81,376,046.42	-7,855,808.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-33,786,854.02	-7,855,808.46
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	4,158,906.88	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	61,890,530.94	26,854,347.53
加：营业外收入	44,112.03	2,250,622.61
减：营业外支出	674,798.53	140,407.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,259,844.44	28,964,562.81

减：所得税费用	9,349,129.48	9,207,163.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,910,714.96	19,757,399.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,910,714.96	19,757,399.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	52,155,431.70	21,659,146.54
少数股东损益	-244,716.74	-1,901,746.77
六、其他综合收益的税后净额	-18,235,900.92	-108,304.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,235,900.92	-108,304.73
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-18,235,900.92	-108,304.73
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-19,450,670.32	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,214,769.40	-108,304.73
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	33,674,814.04	19,649,095.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,919,530.78	21,550,841.81
归属于少数股东的综合收益总额	-244,716.74	-1,901,746.77
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.0714	0.0761
(二) 稀释每股收益	0.0714	0.0758

法定代表人：童之磊

主管会计工作负责人：贾庆丰

会计机构负责人：祝君

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	94,356,767.02	201,800,230.62
减：营业成本	82,077,442.69	74,028,925.96
税金及附加	601,875.25	1,552,940.21
销售费用	40,266,529.25	17,224,326.77
管理费用	46,504,373.93	57,402,153.41
财务费用	-2,443,926.45	-9,378,124.47
资产减值损失	4,029,648.28	1,132,867.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,608,333.63	10,442,526.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-453,043.98	10,442,526.12
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	3,258,600.02	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-69,812,242.28	70,279,667.10
加：营业外收入		2,110,000.02
减：营业外支出	77,380.05	4,100.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-69,889,622.33	72,385,567.12
减：所得税费用		8,633,663.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-69,889,622.33	63,751,903.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-69,889,622.33	
（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	-19,450,670.32	

（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-19,450,670.32	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-19,450,670.32	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-89,340,292.65	63,751,903.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	516,656,866.77	275,827,856.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,867,218.03	14,194,402.22
经营活动现金流入小计	538,524,084.80	290,022,258.56
购买商品、接受劳务支付的现金	323,776,155.67	96,092,649.56
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	120,156,445.03	109,417,684.50
支付的各项税费	24,451,800.69	29,943,392.15
支付其他与经营活动有关的现金	112,382,103.48	54,107,185.72
经营活动现金流出小计	580,766,504.87	289,560,911.93
经营活动产生的现金流量净额	-42,242,420.07	461,346.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	145,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	11,924,931.81	
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	3,150,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	109,917,415.26	
投资活动现金流入小计	269,992,347.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,513,839.53	237,140,591.56
投资支付的现金	49,569,224.53	172,672,500.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付	361,058,235.46	

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,632,466.52	983,419.05
投资活动现金流出小计	524,773,766.04	410,796,510.61
投资活动产生的现金流量净额	-254,781,418.97	-410,796,510.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-11,761,415.75	-4,702,358.64
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	330,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	33,340,000.00	
筹资活动现金流入小计	351,578,584.25	-4,702,358.64
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,624,366.19	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	127,978.26	2,312.91
筹资活动现金流出小计	41,752,344.45	2,312.91
筹资活动产生的现金流量净额	309,826,239.80	-4,704,671.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	681,732.83	-253,941.17
五、现金及现金等价物净增加额	13,484,133.59	-415,293,776.70
加：期初现金及现金等价物余额	723,086,858.06	1,414,669,469.11
六、期末现金及现金等价物余额	736,570,991.65	999,375,692.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	91,369,494.37	144,480,204.91
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,459,767.13	11,137,874.17
经营活动现金流入小计	100,829,261.50	155,618,079.08
购买商品、接受劳务支付的现金	61,336,324.84	44,213,508.92

支付给职工以及为职工支付的现金	47,959,449.55	42,064,518.39
支付的各项税费	5,585,621.57	4,821,295.82
支付其他与经营活动有关的现金	46,114,530.53	25,168,400.17
经营活动现金流出小计	160,995,926.49	116,267,723.30
经营活动产生的现金流量净额	-60,166,664.99	39,350,355.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	125,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,656.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		50,008,437.50
投资活动现金流入小计	125,001,656.47	50,008,437.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,036,496.99	132,651,377.28
投资支付的现金		81,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	377,923,243.29	32,258,800.00
支付其他与投资活动有关的现金	18,319,131.00	983,419.05
投资活动现金流出小计	432,278,871.28	246,893,596.33
投资活动产生的现金流量净额	-307,277,214.81	-196,885,158.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-12,191,415.75	-4,702,358.64
取得借款收到的现金	330,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	33,340,000.00	
筹资活动现金流入小计	351,148,584.25	-4,702,358.64
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,195,366.19	
支付其他与筹资活动有关的现金	29,428.26	2,312.91
筹资活动现金流出小计	41,224,794.45	2,312.91
筹资活动产生的现金流量净额	309,923,789.80	-4,704,671.55
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	-57,520,090.00	-162,239,474.60
加：期初现金及现金等价物余额	256,117,399.57	878,332,725.59
六、期末现金及现金等价物余额	198,597,309.57	716,093,250.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	711,157,430.00				1,697,217,647.72	49,750,916.92	3,620,711.39		30,930,203.91		270,836,329.97	8,819,716.08	2,672,831,122.15
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	711,157,430.00				1,697,217,647.72	49,750,916.92	3,620,711.39		30,930,203.91		270,836,329.97	8,819,716.08	2,672,831,122.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	62,812,064.00				955,296,414.90	-30,126,695.75	-18,235,900.92				41,296,031.35	-557,854.11	1,070,737,450.97
（一）综合收益总额											52,155,431.70	-557,854.11	51,597,577.59
（二）所有者投入和减少资本	62,812,064.00				955,296,414.90	-30,126,695.75							1,048,235,174.65
1. 股东投入的普通股	62,812,064.00				948,036,220.25	-30,126,695.75							1,040,974,980.00

2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,260,194.65								7,260,194.65			
4. 其他																
(三) 利润分配											-10,859,400.35		-10,859,400.35			
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											-10,859,400.35		-10,859,400.35			
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他													-18,235,900.92			
四、本期期末余额	773,969,494.00				2,652,514,062.62	19,624,221.17					-	18,235,900.92	30,930,203.91	312,132,361.32	8,261,861.97	3,743,568,573.12

						14,615,189.53							
--	--	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--	--	--

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	284,752,577.00				2,111,116,384.53	93,999,854.10	49,625.00		25,074,881.83		210,556,472.09	7,300,774.55	2,544,850,860.90
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	284,752,577.00				2,111,116,384.53	93,999,854.10	49,625.00		25,074,881.83		210,556,472.09	7,300,774.55	2,544,850,860.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-187,644.00				7,836,515.30	-4,702,358.64	-108,304.73				21,659,146.54	1,901,746.75	32,000,325.00
(一) 综合收益总额											21,659,146.54	1,901,746.75	19,757,399.79
(二) 所有者投入和减少资本	-187,644.00				7,836,515.30	-4,702,358.64							12,351,229.94
1. 股东投入的普通股	-187,644.00				-4,514,714.64	-4,702,358.64							
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有					12,244,253.41								12,244,253.41

者权益的金额													
4. 其他					106,976.53								106,976.53
(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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他							-						-108,304.73
							108,304.73						
四、本期期末余额	284,564,933.00				2,118,952,899.83	89,297,495.46	-58,679.73		25,074,881.83		232,215,618.63	5,399,027.80	2,576,851,185.90

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	711,157,430.00				1,682,512,603.03	49,750,916.92	3,868,196.13		30,930,203.91	231,514,159.79	2,610,231,675.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	711,157,430.00				1,682,512,603.03	49,750,916.92	3,868,196.13		30,930,203.91	231,514,159.79	2,610,231,675.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	62,812,064.00				955,296,414.90	-30,126,695.75	-19,450,670.32			-80,749,022.68	948,035,481.65
(一) 综合收益总额										-69,889,622.33	-69,889,622.33
(二) 所有者投入和减少资本	62,812,064.00				955,296,414.90	-30,126,695.75					1,048,235,174.65
1. 股东投入的普通股	62,812,064.00				948,036,220.25	-30,126,695.75					1,040,974,980.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,260,194.65						7,260,194.65
4. 其他											
(三) 利润分配										-10,859,400.35	-10,859,400.35
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,859,400.35	-10,859,400.35

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他							-19,450,670.32				-19,450,670.32
四、本期期末余额	773,969,494.00				2,637,809,017.93	19,624,221.17	15,582,474.19		30,930,203.91	150,765,137.11	3,558,267,157.59

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	284,752,577.00				2,096,312,600.07	93,999,854.10			25,074,881.83	190,208,184.16	2,502,348,388.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	284,752,577.00				2,096,312,600.07	93,999,854.10			25,074,881.83	190,208,184.16	2,502,348,388.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-187,644.00				7,729,538.77	-4,702,358.64				63,751,903.57	75,996,156.98
(一) 综合收益总额										63,751,903.57	63,751,903.57
(二) 所有者投入和减少资本	-187,644.00				7,729,538.77	-4,702,358.64					12,244,253.41
1. 股东投入的普通股	-187,644.00				-4,514,714.64	-4,702,358.64					
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					12,244,253.41						12,244,253.41
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. 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	284,564,933.00				2,104,042,138.84	89,297,495.46			25,074,881.83	253,960,087.73	2,578,344,545.94

三、公司基本情况

中文在线数字出版集团股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）是经董事会、股东大会审议通过，由北京中文在线数字出版股份有限公司名称变更而来。北京中文在线数字出版股份有限公司是根据北京中文在线文化发展有限公司全体股东于 2011 年 3 月 8 日签署的《北京中文在线数字出版股份有限公司发起人协议》及公司章程的约定，以北京中文在线文化发展有限公司截止 2010 年 12 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的，于 2011 年 4 月 2 日取得北京市工商行政管理局核发的 110108001876442 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 9,000 万元。法定代表人：童之磊。本公司住所：北京市东城区东总布胡同 58 号天润财富中心 13 层 1301 单元。

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，经中国证监会《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，本公司总股本由 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。本公司总股本由 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，本公司总股本由 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。

根据本公司 2017 年 8 月 9 日第三届董事会第十三次会议和 2017 年 9 月 20 日 2017 年第三次临时股东大会审议，经中国证监会《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。

2017年8月9日，本公司召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，一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 496,651 股；2018年4月24日，本公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票中四名激励对象及预留授予部分中两名激励对象因个人原因离职，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 1,207,940 股。截止目前，上述限制性股票尚未办理回购注销手续，故在中国证券登记结算有限责任公司截止 2018 年 6 月 30 日的股本总数为 775,674,085 股。上述回购注销完成后，本公司总股本由 775,674,085 股变更为 773,969,494 股。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司实际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	237,663,603	30.71
无限售条件股份	536,305,891	69.29
合计	773,969,494	100.00

本集团以出版机构、作家为正版数字内容来源，主要从事数字出版、IP 运营及衍生开发、在线教育等业务。

本公司设有股东大会、董事会、监事会，制定了相应的议事规则。本公司下设公共文化事业群、大众文娱事业群、教育公司与职能体系。

本集团合并财务报表范围的主要子公司详见附注八。与上年相比，本期因非同一控制下的企业合并增加二级子公司上海晨之科信息技术有限公司、三级子公司上海乐纷数码科技有限公司、三级子公司上海乐芝信息技术有限公司、三级子公司霍尔果斯乐氮信息技术有限公司、三级子公司晨之科亚洲控股有限公司、三级子公司上海岚魔信息技术有限公司、四级子公司多彩互娱有限公司、四级子公司 MorningTec Japan 株式会社；因处置股权减少二级子公司宁波梅山保税港区中昊嘉华股权投资合伙企业与三级子公司宁波梅山保税港区新美嘉华股权投资有限公司。

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。

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。

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

不适用。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

本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

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量

的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

11、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特
-------------	----------------------------

	征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

13、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对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。

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

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	4-5	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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-50	5	1.90%-9.60%
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%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

计价方法：融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。折旧方法：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。

17、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算。造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产并于次月起开始计提折旧。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

22、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。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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

不适用。

25、预计负债

预计负债的确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本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。

26、股份支付

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

(1) 权益工具公允价值的确定方法

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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团的营业收入主要包括文化收入与教育收入，收入确认原则如下：

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

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

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

收入确认的具体方法为：

（1）文化收入主要包括按阅读量确认的收入、数字版权与改编权利销售收入、游戏收入、互联网广告收入、手机阅读基地运营收入、维权收入等。

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

入，年末均按实际取得双方确认的当年结算单进行确认。

数字版权与改编权利销售收入的确认方法为：提供产品后，根据合同约定的收入和结算方式，在取得双方确认的结算单或版权接收函时确认收入。在产品包含后续服务的情况下，后续服务收入在服务期间内分期确认。

游戏收入主要包括游戏代理收入、游戏渠道收入和游戏授权收入。

游戏代理收入：本集团作为游戏代理商获得游戏产品经营权后，利用自有的游戏平台或其他一个或多个第三方平台运营游戏产品。本集团负责游戏的运营、推广和维护，提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。本集团在此模式下构成主要责任方，收入确认原则如下：本集团游戏中的道具及升级功能使用游戏币购买，被视为增值服务并于道具生命周期或玩家生命期间（即平均玩家游戏停留期间）提供。所有道具均通过虚拟货币兑换取得，一旦玩家购买虚拟货币，所得款项即予以递延，对于消耗型道具，于游戏道具消耗时确认为收益，对于耐久型道具，在游戏预定的道具使用周期内或玩家的生命周期内按比例确认收入。

游戏渠道收入：本集团作为游戏渠道平台所获游戏收入，由于在此模式下不构成主要责任方，故本集团在与游戏运营商定期核对数据无误后确认营业收入。

游戏授权收入：本集团通过自研或代理取得游戏授权后，许可第三方在境内外运营游戏，根据协议，在初始许可运营时，收取一次性的初始款项，并在后续运营期间，公司持续提供后续服务，同时按游戏运营总收入的一定比例收取分成款。本集团在与交易相关的未来经济利益很可能流入公司和收入能够可靠计量时确认收入。一次性的初始款项在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。合同或协议规定分期收取使用费的，应按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

互联网广告收入的确认方法为：在发布广告后，按合同约定确认广告收入。

手机阅读基地运营收入的确认方法为：移动手机阅读基地运营收入根据合同约定按提供运营服务人数、技能级别及相应的级别费率计算运营收入，本集团在提供运营服务后按此方法确认收入，年末按实际取得双方确认的当年结算单进行确认。

维权收入的确认方法为：取得相关案件的法院判决书或与侵权方签订的和解协议、取得维权款项时，确认维权收入。

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助包括企业落地补贴、企业上市挂牌奖励、项目资助金、稳岗补贴等。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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

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，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

不适用。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

誉减值损失。

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

不适用。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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)	6%、10%、16%
城市维护建设税	应纳流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、16.5%、20%、25%、30%

教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京中文在线文化传媒有限公司	15%
广州市四月天信息科技有限公司	25%
北京中文在线教育科技发展有限公司	15%
上海中文在线文化发展有限公司	15%
湖北中文在线数字出版有限公司	15%
中文在线集团有限公司	16.5%
CHINESEALL CORPORATION	30%
中文在线（天津）文化发展有限公司	15%
北京汤圆和它的伙伴们网络科技有限公司	15%
北京鸿达以太文化发展有限公司	15%
霍尔果斯中文光之影文化科技有限公司	0%
北京中文万维科技有限公司	15%
霍尔果斯爱看书网信息科技有限公司	0%
霍尔果斯鸿鹭华阅文化传播有限公司	0%
上海晨之科信息技术有限公司	12.5%
上海乐纷数码科技有限公司	25%
上海乐芝信息技术有限公司	25%
霍尔果斯乐氮信息技术有限公司	25%
上海岚魔信息技术有限公司	25%
晨之科亚洲控股有限公司	16.5%
多彩互娱有限公司	16.5%
MorningTec Japan 株式会社	详见税收优惠部分

2、税收优惠

（1）所得税

1) 本公司为高新技术企业，于 2015 年 11 月 24 日取得了编号为 GR201511001718 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2018 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

2) 本公司全资二级子公司文化传媒为高新技术企业，于 2016 年 12 月 22 日取得了编号为 GR201611005739 的高新技术企业证书，有效期三年。文化传媒 2018 年适用高新技术企业

的 15%优惠税率。

3) 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。教育科技 2018 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

4) 教育科技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。上海中文在线 2018 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

5) 教育科技之子公司湖北中文在线为高新技术企业, 于 2016 年 12 月 13 日取得了编号为 GR201642001587 的高新技术企业证书, 有效期三年。湖北中文在线 2018 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

6) 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%。

7) 香港公司之子公司 CHINESEALL CORPORATION 为美国企业, 其所得税适用美国税务法例。按照美国税务法例, 其适用税率为 30%

8) 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。天津中文在线 2018 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

9) 天津中文在线之子公司汤圆公司为高新技术企业, 于 2016 年 12 月 22 日取得了编号为 GR201611003484 的高新技术企业证书, 有效期三年。汤圆公司 2018 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

10) 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。鸿达以太 2018 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

11) 天津中文在线之子公司中文光之影, 国务院年颁布的《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发[2011]33 号), 2010 年至 2020 年, 对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业, 给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠。中文光之影符合该政策, 2018 年免征所得税。

12) 天津中文在线之子公司中文万维为高新技术企业, 于 2016 年 12 月 22 日取得了编号为 GR201611001551 的高新技术企业证书, 有效期三年。中文万维 2018 年适用高新技术企

业的 15%优惠税率。

13) 中文万维之子公司爱看书网为新疆困难地区重点鼓励发展产业企业, 根据国家税务总局 2011 年 11 月 29 日颁布的财税[2011]112 号《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》, 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》) 范围内的企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税。爱看书网看书符合该政策, 2018 年免征所得税。

14) 中文万维之子公司鸿鹭华阅为新疆困难地区重点鼓励发展产业企业, 根据国家税务总局 2011 年 11 月 29 日颁布的财税[2011]112 号《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》, 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》) 范围内的企业, 自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税。鸿鹭华阅符合该政策, 2018 年免征所得税。

15) 本公司全资二级子公司晨之科于 2016 年 11 月 25 日取得由上海市软件行业协会核发的‘软件企业证书’ (证书编号 沪 RQ-2016-0604), 被认定为软件企业。依据《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号), 符合条件的软件企业, 经认定后, 在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税, 并享受至期满为止。上海晨之科于 2016 年度已经认定为我国境内软件生产企业, 于 2017 年申报 2016 年度所得税后确定开始获利年度为 2016 年度, 故 2017 年度免征企业所得税、2018 年度适用于按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

16) 晨之科之子公司 MorningTec Japan : 2018 年度适用的法人税 (国税) 税率为 19.00%: 年度应纳税额在 8,000,000 日元以内的部分为 19%, 超过 8,000,000 日元以上部分 23.40%。法人事业税率为 3.4%。法人都民税 (以法人税国税为基数缴纳) 为 12.9%。

除上述所得税税收优惠外, 本公司其他子公司企业所得税的适用税率均为 25%。

(2) 增值税

根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)、《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) 文件的规定, 自

2000年6月24日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

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	144,955.26	18,520.88
银行存款	736,426,036.39	723,068,337.18
其他货币资金	4,749,880.00	36,393,200.00
合计	741,320,871.65	759,480,058.06

其他说明

期末其他货币资金中4,749,880.00元为质量保函保证金，由于款项使用受限，因此不作为现金流量表中的现金及现金等价物，由此造成现金流量表期末现金及现金等价物与期末货币资金余额存在差异。期末货币资金余额除其他货币资金外，不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

无。

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	315,016,013.50	99.86%	14,724,113.68	4.67%	300,291,899.82	143,356,265.70	99.70%	9,972,626.10	6.96%	133,383,639.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	435,900.06	0.14%	435,900.06	100.00%	0.00	435,900.06	0.30%	435,900.06	100.00%	
合计	315,451,913.56	100.00%	15,160,013.74	4.81%	300,291,899.82	143,792,165.76	100.00%	10,408,526.16	7.24%	133,383,639.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内	294,391,832.41	5,887,836.65	2.00%
1 年以内小计	294,391,832.41	5,887,836.65	2.00%
1 至 2 年	12,649,047.80	1,897,357.16	15.00%
2 至 3 年	2,072,426.86	1,036,213.44	50.00%
3 年以上	5,902,706.43	5,902,706.43	100.00%
3 至 4 年	2,190,177.69	2,190,177.69	100.00%
4 至 5 年	149,475.81	149,475.81	100.00%
5 年以上	3,563,052.93	3,563,052.93	100.00%
合计	315,016,013.50	14,724,113.68	

确定该组合依据的说明：

以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
淘宝（中国）软件有限公司	435,900.06	0.14	435,900.06	100.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,056,337.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 304,850.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额

广州睿搜信息科技有限公司	33,072,000.00	1 年以内	10.48	661,440.00
西藏掌越信息技术有限公司	30,000,000.00	1 年以内	9.51	600,000.00
上海掌颐网络科技有限公司	29,690,195.30	1 年以内	9.41	593,803.91
咪咕数字传媒有限公司	16,431,306.27	1 年以内, 1-2 年, 3 年以上	5.21	489,495.42
深圳市腾讯计算机系统有限公司	13,966,517.68	1 年以内	4.43	279,330.35
合计	123,160,019.25		39.04	2,624,069.68

截止本报告报出日, 上述前五名客户的应收账款已收回 16, 298, 155. 18 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	349,187,399.15	94.90%	58,901,820.54	90.06%
1 至 2 年	14,880,572.74	4.04%	6,428,257.24	9.83%
2 至 3 年	3,849,797.47	1.05%		
3 年以上	52,894.74	0.01%	70,894.74	0.11%
合计	367,970,664.10	--	65,400,972.52	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)
海宁百木传奇影视有限公司	153,531,041.65	1 年以内	41.72
上海品岸文化传播有限公司	22,300,000.00	1 年以内	6.06
ChuanQi IP Co., Ltd.,	10,000,000.00	1 年以内	2.72
上海诚度信息技术有限公司	10,000,000.00	1 年以内	2.72

上海淘金信息科技有限公司	8,500,000.00	1 年以内	2.31
合计	204,331,041.65	-	55.53

7、应收利息

(1) 应收利息分类

无。

(2) 重要逾期利息

无。

8、应收股利

(1) 应收股利

无。

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,680,000.00	6.80%	4,680,000.00	100.00%	0.00	4,680,000.00	21.45%	4,680,000.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,192,139.76	93.20%	6,208,365.17	9.67%	57,983,774.59	17,140,304.01	78.55%	2,293,308.69	13.38%	14,846,995.32
合计	68,872,139.76	100.00%	10,888,365.17	15.81%	57,983,774.59	21,820,304.01	100.00%	6,973,308.69	31.96%	14,846,995.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海叙旦实业有限公司	4,680,000.00	4,680,000.00	100.00%	
合计	4,680,000.00	4,680,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	49,619,547.79	992,945.14	2.00%
1 年以内小计	49,619,547.79	992,945.14	2.00%
1 至 2 年	6,836,956.40	1,025,543.46	15.00%
2 至 3 年	7,091,518.00	3,545,759.00	50.00%
3 年以上	644,117.57	644,117.57	100.00%
3 至 4 年	449,778.65	449,778.65	100.00%
4 至 5 年	180.00	180.00	100.00%
5 年以上	194,158.92	194,158.92	100.00%
合计	64,192,139.76	6,208,365.17	

确定该组合依据的说明：

以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,174,542.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 259,486.26

元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	11,980,023.87	12,097,670.21
投资转让款	35,137,182.01	
往来款	11,848,726.19	6,862,123.95
职工借款及备用金	9,906,207.69	2,860,509.85
合计	68,872,139.76	21,820,304.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京快手科技有限公司	投资转让款	28,000,000.00	1 年以内	40.66%	560,000.00
MOOC-CN Information Technology (Cayman) Co	投资转让款	7,137,182.01	1 年以内	10.36%	142,743.64
上海巡音网络科技有限公司	往来款	5,006,000.00	1 年以内	7.27%	100,120.00
上海叙旦实业有限公司	往来款	4,680,000.00	3 年以上	6.80%	4,680,000.00
北京学友园教育科技有限公司	往来款	4,478,000.00	2-3 年	6.50%	2,239,000.00
合计	--	49,301,182.01	--	71.59%	7,721,863.64

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,528,594.95		2,528,594.95	3,508,512.87		3,508,512.87
库存商品	1,014,895.00		1,014,895.00	1,436,527.00	188,218.14	1,248,308.86
发出商品	466,414.79		466,414.79	544,394.73		544,394.73
影视剧本	8,124,444.44		8,124,444.44	5,874,990.55		5,874,990.55
合计	12,134,349.18		12,134,349.18	11,364,425.15	188,218.14	11,176,207.01

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	188,218.14			188,218.14		
合计	188,218.14			188,218.14		

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

11、持有待售的资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	19,272,478.21	10,355,870.05
预交所得税	10,732,120.21	10,986,879.12
留抵税额	8,058,843.03	2,768,509.74
其他税费	334,824.61	
预交增值税		118.99
一年内到期的投资	50,000,000.00	
合计	88,398,266.06	24,111,377.90

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	206,503,970.91		206,503,970.91	208,782,270.91		208,782,270.91

可供出售权益工具：	302,382,477.43		302,382,477.43	331,384,618.98		331,384,618.98
按公允价值计量的	52,296,977.43		52,296,977.43	75,180,118.98		75,180,118.98
按成本计量的	250,085,500.00		250,085,500.00	256,204,500.00		256,204,500.00
合计	508,886,448.34		508,886,448.34	540,166,889.89		540,166,889.89

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	70,629,300.00		70,629,300.00
公允价值	52,296,977.43		52,296,977.43
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-18,332,322.57		-18,332,322.57

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
新浪阅读	250,000,000.00			250,000,000.00					16.67%	
量子时代	85,500.00			85,500.00					11.80%	
MOOC-CN	6,119,000.00		6,119,000.00							
合计	256,204,500.00		6,119,000.00	250,085,500.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

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

其他说明

注 1：可供出售债务工具为本集团投资的合作影视剧拍摄项目。

注 2：2016 年 7 月 28 日本公司第二届董事会第三十三次会议审议并通过了《关于出售资产的议案》，本公司与号百控股、中国电信集团公司、江苏凤凰出版传媒股份有限公司、新华

网股份有限公司、杭州思本投资咨询合伙企业（有限合伙）、杭州万卷投资咨询合伙企业（有限合伙）签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，本公司将其持有的天翼阅读 10.526% 的股权出售给号百控股，交易对价为 74,305,931.55 元。2017 年 2 月 21 日，天翼阅读股权交割完毕，2017 年 3 月 10 日，号百控股完成了股权登记。交易完成后，本公司持有号百控股 5,142,279 股份。2017 年 12 月 31 日号百控股的股票收盘价为 14.62 元/股，2018 年 6 月 30 日号百控股的股票收盘价为 10.17 元/股，据此计算公允价值变动。

注 3：本公司、北京微梦创科网络技术有限公司与新浪阅读及其原股东签署《关于北京新浪阅读信息技术有限公司之增资及股权转让协议》，协议约定“中文在线以现金出资 20,000 万元认购新浪阅读 13.333% 的股权；同时中文在线拟以现金出资 5,000 万元收购原股东吕廷斌持有的新浪阅读 3.334% 的股权。”上述增资及收购完成后，本公司获得新浪阅读 16.667% 的股权。

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

无。

（2）期末重要的持有至到期投资

无。

（3）本期重分类的持有至到期投资

无。

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

无。

（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

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润			计提 减值 准备
一、合营企业										
二、联营企业										
JOINGEAR (注 1)	179,627,609.12			-33,565,166.71					146,062,442.41	
中经文睿 (注 2)	4,861,116.01			-209,046.22					4,652,069.79	
产业投资公司 (注 3)	609,406.64			-445,980.55					163,426.09	
晨之科 (注 4)	279,753,464.73	1,472,600,000.00		2,579,721.14				-1,754,933,185.87		
星偶时代 (注 5)	19,939,014.75			-7,063.43					19,931,951.32	
WUXIAWORLD (注 6)		19,479,600.00		444,957.09					19,924,557.09	
北京爆炸兔科技有限公司		322,096.19		-4,554.20					317,541.99	
成都博拉维科技有限公司		500,000.00							500,000.00	
小计	484,790,611.25	1,492,901,696.19		-31,207,132.88				-1,754,933,185.87	191,551,988.69	
合计	484,790,611.25	1,492,901,696.19		-31,207,132.88				-1,754,933,185.87	191,551,988.69	

其他说明

注 1: 2015 年 12 月 9 日, 本公司董事会会议决议, 本公司之二级子公司香港公司以 2,300 万美元投资 JOINGEAR (一家英属维京群岛法律下设立的 BVI 公司) 获得其 38.33% 的股权, 收购款 2,300 万美元于 2015 年 12 月 28 日支付。2015 年 12 月 30 日, JOINGEAR 向 ATA Inc. 股东 SB Asia Investment Fund II L.P. 和 Treasure Master International 支付 7,248 万美金, 合计收购 ATA Inc. 31.68% 股权, 即香港公司间接持有 ATA Inc. 12.14% 的股权。2016 年 6 月 30 日香港公司以 860 万美元自有资金收购自然人马肖风持有的 JOINGEAR 11.66% 的股权。收购完成后, 香港公司持有 JOINGEAR 49.99% 的股权, JOINGEAR 持有 ATA Inc. 40.2% 的股权, 即香港公司间接持有 ATA Inc. 总计 20.09% 股权。2017 年 1 月 ATA Inc. 对员工实施股权激励, JOINGEAR 对 ATA Inc. 持股比例被稀释为 38%, 即香港公司间接持有 ATA Inc. 的股权变为 19%。香港公司因持 JOINGEAR 49.99% 的股权, 故对其采用权益法核算。

注 2: 2015 年 11 月 19 日本公司召开了第二届董事会第二十五次会议, 审议通过了《关于公司子公司与北京中经网联合信息咨询有限公司共同投资新设公司的议案》, 同意公司全资二级子公司文化传媒与北京中经网联合信息咨询有限公司共同出资设立一家新公司中经文睿河北数字出版有限公司, 中经文睿已于 2016 年 7 月 6 日注册成立, 注册资本为人民币 1,000 万元, 文化传媒出资 490 万元, 占注册资本的 49%。采用权益法核算。

注 3: 中文在线(天津)文化教育产业投资管理有限公司于 2016 年 8 月 17 日注册成立。注册资本 200 万元, 本公司出资 40 万元, 占注册资本的 20%, 采用权益法核算。

注 4: 本公司于 2016 年 11 月 21 日召开了第二届董事会第三十九次会议, 审议通过了《关于投资上海晨之科信息技术有限公司的议案》, 本公司于 2016 年 12 月 12 日现金出资 25,000 万元, 收购了晨之科 20% 的股权, 采用权益法核算。2017 年 9 月 20 日, 公司召开 2017 年第三次临时股东大会, 审议通过了关于《发行股份及支付现金购买资产协议》、《业绩承诺补偿协议》等重大资产重组方案, 拟通过发行股份及支付现金的方式购买参股公司晨之科剩余 80% 股权。2018 年 1 月 4 日, 中国证监会并购重组委审核通过本次重大重组方案。本次发行股份购买资产发行的新增股份 64,020,004 股已于 2018 年 3 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续, 上市日为 2018 年 3 月 29 日。晨之科自 2018 的 4 月起纳入公司合并范围, 不再按权益法核算。

注 5: 本公司于 2017 年 3 月 28 日与星偶时代股东签署协议, 出资 2,000 万元购买其 20% 的股份, 采用权益法核算。

注 6: 本公司于 2018 年与 WUXIAWORLD 股东签署增资及股份转让协议, 出资 1,947.96 万

元，持有其 30%的股份，采用权益法核算。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

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	21,977,484.94			21,977,484.94
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	21,977,484.94			21,977,484.94
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	238,612.68			238,612.68
2.本期增加金额	238,612.68			238,612.68
(1) 计提或摊销	238,612.68			238,612.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	477,225.36			477,225.36
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	21,500,259.58		21,500,259.58
2.期初账面价值	21,738,872.26		21,738,872.26

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
湖北中文在线办公楼	21,500,259.58	正在办理中

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	办公及其他设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,397,374.54	22,613,581.14	14,163,673.07	39,174,628.75
2.本期增加金额	7,856,256.55	3,990,630.23	93,546,409.05	105,393,295.83
(1) 购置		923,784.44		923,784.44
(2) 在建工程转入			93,546,409.05	93,546,409.05
(3) 企业合并增加	7,856,256.55	3,066,845.79		10,923,102.34
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	10,253,631.09	26,604,211.37	107,710,082.12	144,567,924.58
二、累计折旧				
1.期初余额	1,940,955.67	10,653,229.22	153,777.00	12,747,961.89
2.本期增加金额	2,754,028.04	2,818,135.18	153,777.00	5,725,940.22
(1) 计提	66,389.53	1,713,668.49	153,777.00	1,933,835.02
(2) 企业合并增加	2,687,638.51	1,104,466.69		3,792,105.20

3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	4,694,983.71	13,471,364.40	307,554.00	18,473,902.11
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	5,558,647.38	13,132,846.97	107,402,528.12	126,094,022.47
2.期初账面价值	456,418.87	11,960,351.92	14,009,896.07	26,426,666.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北中文在线办公楼	14,163,673.07	正在办理中

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	964,218.19		964,218.19			
合计	964,218.19		964,218.19			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
外购办公楼			93,546,409.05	93,546,409.05								其他
装修工程			964,218.19			964,218.19						其他
合计			94,510,627.24	93,546,409.05		964,218.19	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

21、工程物资

无。

22、固定资产清理

无。

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	买断版权	域名	合计
一、账面原值							
1.期初余额		8,000.00	11,845,601.29	11,148,939.68	728,491,918.17		751,494,459.14
2.本期增加金额			17,514,698.43	367,216.40	224,075,370.68	3,777,239.00	245,734,524.51
(1) 购置				235,897.44	34,746,810.44	3,777,239.00	38,759,946.88
(2) 内部研发			17,514,698.43				17,514,698.43
(3) 企业合并增加				131,318.96	189,328,560.24		189,459,879.20
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额		8,000.00	29,360,299.72	11,516,156.08	952,567,288.85	3,777,239.00	997,228,983.65
二、累计摊销							
1.期初余额		3,533.51	5,457,766.69	2,098,413.24	255,208,061.81		262,767,775.25
2.本期增加金额		400.02	2,008,850.88	1,070,324.42	66,578,808.54	62,953.98	69,721,337.84
(1) 计提		400.02	2,008,850.88	967,342.38	56,410,880.55	62,953.98	59,450,427.81
(2) 企业合并增加				102,982.04	10,167,927.99		10,270,910.03
3.本期减少金额							

(1) 处置							
4.期末余额		3,933.53	7,466,617.57	3,168,737.66	321,786,870.35	62,953.98	332,489,113.09
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处 置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值		4,066.47	21,893,682.15	8,347,418.42	630,780,418.50	3,714,285.02	664,739,870.56
2.期初账面价值		4,466.49	6,387,834.60	9,050,526.44	473,283,856.36		488,726,683.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.94%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
资产管理平台	3,797,499.03	2,122,008.52		4,456,675.59		1,462,831.96
慧读阅读平台项目	11,382,363.77	1,675,659.07		13,058,022.84		
基础教育平台项目	23,470,981.67	15,889,717.44				39,360,699.11

合计	38,650,844.47	19,687,385.03			17,514,698.43			40,823,531.07
----	---------------	---------------	--	--	---------------	--	--	---------------

其他说明

(1) 资产管理平台：

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

第一阶段（2014 年 1 月—2016 年 2 月），建设内容：项目整体论证、规划以及内容管理系统基础功能建设。

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

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

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

截止本报告期末，项目处于第四阶段。

(2) 慧读项目平台

总体规划：

2015 年开始经过近一年的前期调研、研发、测试等工作，2016 年 7 月正式转入开发阶段，预计总投入 2,515 万，预计开发周期两年半。该平台以支持学生的阅读为核心，支持学生的学与老师的教，按学段、按年级提供阅读指导和内容，目标是提高学生不同深度阅读的素养和阅读能力，同时提高学生阅读素养，切近核心素养需求。设计三级阅读、三级测评、三级悦趣模型，三级阅读由低到高，由浅入深，层层递进。核心是小学、初中、高中的学科阅读，不仅包括匹配到 12 个年级的数学、物理、化学、生物、科学、语文、政治、历史、地理等学科的图书与测评，而且还有匹配到 12 个年级 24 个学期的针对学科的知识点、

能力点、重难点、易错点的阅读短文、核心解读及配套测评题目。

实施计划:

2016 年 7 月-2016 年 12 月, 以语文学科为切入点, 逐步拓展阅读, 形成大阅读体系;

2017 年 1 月-2018 年 12 月, 通过两年时间完成中小学平台建设, 凸显产品与中高考的需求契合紧密度; 通过反馈的结果不断更新改进, 打通内容输入和输出的完整链路。

研发进度:

截至 2018 年 3 月 31 日, 经过验收评审: 慧读基础教育阅读平台达到预期目标, 结束开发阶段, 转入运营状态, 项目总投入 1,305.80 万元。

(3) 基础教育平台

总体规划:

2017 年 1 月正式启动开发工作, 项目预计总投资 25,500 万元, 预计开发周期三年; 该平台构建面向基础教育的、以数字教材及其配套资源为核心的数字教育内容的出版、发行、应用综合服务体系, 为产业链相关各方提供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。构建一个第三方的数字教育资源版权管理和集成分发应用平台, 打通教育资源生成和应用的产业链条, 上游连接各个传统教材教辅出版单位和新型数字资源开发单位, 中游连接各地教材教辅发行渠道发行交易网络、下游联接各地教育主管部门及学校的各类教育教学系统、教育类 APP、客户端软件, 能够提供数字化学习资源的个性化推送和教学应用服务。

实施计划:

第一阶段 (2017 年 1-5 月), 完成项目预研究、方案规划和准备;

第二阶段 (2017 年 4 月-2017 年 9 月), 完成项目涉及各主要技术模块的初步开发;

第三阶段 (2017 年 9 月-2018 年 12 月), 初步完成通用型课程教学 SAAS 平台开发; 实现与 5 家以上大型教材教辅出版单位的内容合作, 并组织开展对所获内容的二次技术加工转换封装;

第四阶段 (2018 年 1 月-12 月), 系统完善、全面集成与应用推广;

第五阶段 (2019 年 1 月-12 月), 全面建成与正式运营阶段。

研发进度:

截至本报告期末, 项目第三阶段与第四阶段共同进行。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
广州四月天	1,654,444.08					1,654,444.08
鸿达以太	16,097,735.35					16,097,735.35
广州迈步	16,786,584.40					16,786,584.40
晨之科		1,253,901,448. 74				1,253,901,448. 74
合计	34,538,763.83	1,253,901,448.74				1,288,440,212.57

(2) 商誉减值准备

无。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	9,829,895.63	3,728,313.21	1,795,799.76		11,762,409.08
游戏版权金	2,246,564.77	48,421,006.66	1,074,227.55		49,593,343.88
合计	12,076,460.40	52,149,319.87	2,870,027.31		61,355,752.96

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	71,485,961.60	10,879,439.56	47,286,118.21	7,092,917.73
可供出售金融资产公允 价值变动	18,332,322.53	2,749,848.38		
坏账准备余额	21,330,145.53	2,718,495.52	16,937,875.75	2,543,286.37
存货跌价准备			188,218.14	28,232.72

递延收益	12,026,451.13	1,803,967.67	12,083,593.99	1,812,539.10
股份支付	40,984,242.33	6,008,818.20	42,588,068.47	6,387,686.89
合计	164,159,123.12	24,160,569.33	119,083,874.56	17,864,662.81

(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	186,061,496.04	23,674,607.55	15,247,507.96	2,359,981.69
可供出售金融资产公允价值变动			4,550,818.98	682,622.85
合计	186,061,496.04	23,674,607.55	19,798,326.94	3,042,604.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		24,160,569.33		17,864,662.81
递延所得税负债		23,674,607.55		3,042,604.54

(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	343,826.92	333,516.15
可抵扣亏损	119,483,924.44	34,086,994.56
合计	119,827,751.36	34,420,510.71

(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
2019 年	149,341.95		
2020 年	720,638.06		
2021 年	14,545,039.30	14,044,172.22	

2022 年	22,599,552.75	20,042,822.34	
2023 年	81,469,352.38		
合计	119,483,924.44	34,086,994.56	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资款（注 1）	20,000,000.00	158,500,000.00
资产购置款（注 2）	658,139.49	95,683,957.51
买断版权	78,459,174.06	35,761,718.12
装修款	553,473.00	
合计	99,670,786.55	289,945,675.63

其他说明：

注 1：系预付北京慕华信息科技有限公司过桥投资款。

注 2：期末主要系家具及游戏版权金，期初主要系预付杭州墅源房地产开发公司办公楼购置款。

31、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	330,000,000.00	
合计	330,000,000.00	

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

无。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	96,380,911.44	71,421,115.88
合计	96,380,911.44	71,421,115.88

(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
人民邮电出版社	967,732.20	未结算
温瑞安	736,601.59	未结算
安徽省京文教育技术装备有限公司	701,700.00	未结算
杭州纳加科技有限公司	631,675.60	未结算
成都博雅华图科技有限公司	368,415.10	未结算
合计	3,406,124.49	--

其他说明：

应付账款余额主要是应付作者的分成版税及应付推广商的服务费等。

期末账龄超过 1 年的应付账款主要为尚未结算的版税及应付推广商的服务费。

36、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	177,952,824.54	61,265,980.07

合计	177,952,824.54	61,265,980.07
----	----------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
咪咕互动娱乐有限公司	2,000,000.00	尚未结算
南京游爱信息技术有限公司	1,930,000.00	尚未结算
中共中央党校	872,400.00	尚未结算
广州百田信息科技有限公司	700,000.00	尚未结算
合计	5,502,400.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,497,701.13	114,728,739.32	120,398,067.44	33,828,373.01
二、离职后福利-设定提存计划	1,689,306.92	14,085,337.73	13,873,013.85	1,901,630.80
三、辞退福利		2,394,933.28	2,394,933.28	
合计	41,187,008.05	131,209,010.33	136,666,014.57	35,730,003.81

(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	24,791,297.53	93,102,887.30	101,183,975.49	16,710,209.34
2、职工福利费		2,256,018.58	2,256,018.58	
3、社会保险费	986,725.55	7,230,611.09	7,251,235.85	966,100.79
其中：医疗保险费	886,390.35	6,509,636.47	6,532,440.32	863,586.50
工伤保险费	29,877.10	210,163.22	217,498.62	22,541.70

生育保险费	70,458.10	510,811.40	501,296.91	79,972.59
4、住房公积金	286,114.00	8,942,942.16	8,836,294.12	392,762.04
5、工会经费和职工教育经费	13,433,564.05	3,196,280.19	870,543.40	15,759,300.84
合计	39,497,701.13	114,728,739.32	120,398,067.44	33,828,373.01

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,621,820.14	13,493,006.38	13,347,303.03	1,767,523.49
2、失业保险费	67,486.78	592,331.35	525,710.82	134,107.31
合计	1,689,306.92	14,085,337.73	13,873,013.85	1,901,630.80

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,900,984.94	2,137,192.69
企业所得税	15,387,554.51	6,718,208.73
个人所得税	16,254,049.48	2,352,343.36
城市维护建设税	208,859.69	261,505.20
教育费附加	392,170.83	106,749.38
其他税费	1,084,194.28	2,564,952.60
契税	1,392,496.00	
合计	43,620,309.73	14,140,951.96

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		49,408.34
短期借款应付利息	239,977.87	
合计	239,977.87	49,408.34

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	184,109.52	132,647.83
合计	184,109.52	132,647.83

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	66,162,864.54	
限制性股票回购义务	19,624,221.17	49,750,916.92
往来款	33,438,630.86	1,806,547.69
合计	119,225,716.57	51,557,464.61

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

本期增加原因主要系支付并购晨之科待支付的现金对价 66,162,864.54 元。

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

42、持有待售的负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

无。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内的递延服务收入	6,274,264.13	
合计	6,274,264.13	

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

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

无。

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无。

48、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

无。

49、专项应付款

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,342,857.07	8,201,764.00	4,158,906.88	15,385,714.19	
递延服务收入（注1）	6,354,221.20	129,454.28	2,433,202.24	4,050,473.24	
合计	17,697,078.27	8,331,218.28	6,592,109.12	19,436,187.43	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
购房补贴	4,942,857.14			57,142.86			4,885,714.28	与资产相关
基于手机微出版技术的原创聚合暨富媒体发布平台项目	2,399,999.93			400,000.02			1,999,999.91	与资产相关
落地补贴	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关
软件著作权登记费补贴		3,150.00		3,150.00				与收益相关
2017 年度特别项目——“《太玄战记》网络出版作品”		60,000.00		60,000.00				与收益相关

高层次人才资助-面向网络文学的数字内容综合服务平台		58,000.00		58,000.00				与收益相关
滨海新区运营扶持房屋补助款		720,000.00		720,000.00				与收益相关
小微服务业企业进入规模服务业企业奖励资金		50,000.00		50,000.00				与收益相关
科技委-原创网络文学作品 IP 价值综合评估服务平台研发与应用		6,000,000.00		1,500,000.00			4,500,000.00	与收益相关
北京市国有文化资产监督管理局办公室文创资金补助款		1,240,600.00		1,240,600.00				与收益相关
稳岗补贴		70,014.00		70,014.00				与收益相关
合计	11,342,857.07	8,201,764.00		4,158,906.88			15,385,714.19	--

其他说明：

注 1：递延服务收入主要是本集团书香中国业务后续服务待确认的收入。

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	711,157,430.00	64,020,004.00			-1,207,940.00	62,812,064.00	773,969,494.00

其他说明：

注 1:本期增加原因系 2018 年 3 月 29 日本公司以发行股份及支付现金方式收购晨之科 80%股权形成的股本溢价，本期减少为回购限制性股票形成的股本溢价减少。

注 2:本集团 2015 年和 2016 年实施了股权激励计划，按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的有关规定，公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积，在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

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）	1,624,320,254.66	959,019,696.00	10,983,475.75	2,572,356,474.91
其他资本公积	72,897,393.06	7,260,194.65		80,157,587.71
合计	1,697,217,647.72	966,279,890.65	10,983,475.75	2,652,514,062.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1:本期增加原因系 2018 年 3 月 29 日本公司以发行股份及支付现金方式收购晨之科 80%股权形成的股本溢价，本期减少为回购限制性股票形成的股本溢价减少。

注 2:本集团 2015 年和 2016 年实施了股权激励计划，按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的有关规定，公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积，在资产负债表日，后续信息表明可行权权

益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票（注1）	49,750,916.92		30,126,695.75	19,624,221.17
合计	49,750,916.92		30,126,695.75	19,624,221.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：2018年4月24日，公司分别召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予限制性股票中四名激励对象及预留授予部分中两名激励对象因个人原因离职，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。首次授予部分回购人数4人，回购股份共计759,877股，回购价格为10元/股；预留授予部分回购人数2人，回购股份共计448,063股，回购价格为0.25元/股。

就上述限制性股票注销库存股1,207,940股，金额为12,191,415.75元。

2018年5月2日，公司分别召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，认为公司46名激励对象的行权资格，24名激励对象解锁资格合法、有效，满足公司第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权/解锁期的行权/解锁条件，同意对象在第二个行权/解锁期行权/解锁。本次解锁的限制性股票数量为1,793,528股，解锁金额为17,935,280.00元。

截止2018年6月30日，本公司限制性股票回购义务的库存股为1,971,244股，金额为19,624,221.17元。

57、其他综合收益

单位：元

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

二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,620,711.39	- 21,668,372.15	-	3,432,471.23	- 18,235,900.92	- 14,615,189.53
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,868,196.13	- 22,883,141.55	-	3,432,471.23	- 19,450,670.32	- 15,582,474.19
外币财务报表折算差额	-247,484.74	1,214,769.40	-	-	1,214,769.40	967,284.66
其他综合收益合计	3,620,711.39	- 21,668,372.15	-	3,432,471.23	- 18,235,900.92	- 14,615,189.53

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

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	270,836,329.97	210,556,472.09
调整后期初未分配利润	270,836,329.97	210,556,472.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,155,431.70	21,659,146.54
应付普通股股利	10,859,400.35	
期末未分配利润	312,132,361.32	232,215,618.63

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	421,803,244.69	216,415,396.06	297,170,481.91	125,754,928.57
其他业务	2,137,906.66	238,612.68		
合计	423,941,151.35	216,654,008.74	297,170,481.91	125,754,928.57

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	430,930.73	199,221.05
教育费附加	356,239.12	142,048.45
房产税	687,343.18	1,941.54
印花税	283,145.88	1,363,018.60
文化事业建设费	1,684,262.08	
其他	3,100.61	623,061.97
合计	3,445,021.60	2,329,291.61

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,904,735.61	26,854,914.31
广告费	56,457,979.47	4,964,376.51
外包服务费	2,962,800.00	2,199,821.98
差旅及交通费	2,618,547.72	1,469,446.63
办公费	2,512,519.93	2,195,499.24
业务招待费	2,008,321.63	563,348.77
会务费	407,634.41	123,553.16
劳务费	413,294.09	236,328.47

房租	1,033,691.12	0.00
邮电通讯费	197,044.63	0.00
折旧	64,027.75	90,682.02
咨询服务费	622,519.01	
其他	18,460.43	681,085.90
合计	111,221,575.80	39,379,056.99

其他说明：

本期销售费用增长主要系合并晨之科致营销费用增长与公司原有业务职工薪酬、营销费用增加所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	36,269,497.94	35,260,301.47
职工薪酬	30,322,927.02	23,207,330.03
咨询服务费	4,504,649.90	12,409,250.17
股份支付	7,260,194.65	12,244,253.41
房租物业费	11,805,469.32	14,622,316.12
差旅及交通费	2,068,141.02	1,616,070.23
无形资产摊销	12,580,585.55	1,169,885.33
办公费	2,046,317.11	1,005,297.06
业务招待费	1,415,458.19	1,126,267.78
会务费	143,634.04	1,095,482.95
税金	5,191.02	6,430.00
劳务费	494,533.14	335,225.46
折旧	821,013.04	246,450.90
邮电通讯费	198,552.43	181,381.39
董事会费	450,000.00	351,993.48
水电费	307,228.16	178,399.60
广告宣传费		878,008.48
其他	6,114,770.18	
合计	116,808,162.71	105,934,343.86

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	728,023.53	
减：利息收入	8,138,075.44	12,342,040.23
加：汇兑损失	184,358.00	166,720.27
加：其他支出	90,557.18	64,716.97
合计	-7,135,136.73	-12,110,602.99

其他说明：

本期财务费用增加主要系加快资金周转致利息收入减少所致。

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,591,941.59	1,173,307.88
合计	6,591,941.59	1,173,307.88

67、公允价值变动收益

无。

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-31,207,132.88	-7,855,808.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,245.65	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	13,543,975.70	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,223,635.12	
取得控制权后，原股权按公允价值重新计量产生的利得	85,816,814.13	
合计	81,376,046.42	-7,855,808.46

其他说明：

1、可供出售金融资产在持有期间的投资收益系公司影视项目投资本期取得的收益；

2、处置可供出售金融资产取得的投资收益系公司处置 A 站与 MOOC-CN 的股权受让收益。

69、资产处置收益

无。

70、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	4,158,906.88	

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		2,234,902.40	
其他	44,112.03	15,720.21	44,112.03
合计	44,112.03	2,250,622.61	44,112.03

72、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	12,000.00		12,000.00
其他（注 1）	662,798.53	140,407.33	662,798.53
合计	674,798.53	140,407.33	674,798.53

其他说明：

注 1：其他主要为赔偿支出。

73、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	14,067,137.34	11,089,187.15
递延所得税费用	-4,718,007.86	-1,882,024.11
合计	9,349,129.48	9,207,163.04

(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	61,259,844.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,188,976.67
子公司适用不同税率的影响	-145,782.82
调整以前期间所得税的影响	6,753.28
非应税收入的影响	-13,599,441.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,793,705.23
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	12,104,918.79
所得税费用	9,349,129.48

74、其他综合收益

详见附注七、57。

75、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	8,235,874.31	1,834,902.38
利息收入	8,011,324.46	12,342,040.23
往来款	5,620,019.26	17,459.61
合计	21,867,218.03	14,194,402.22

(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	46,901,236.15	4,819,534.40
房租	13,016,792.03	3,495,609.26
外包服务费	6,974,655.69	
专业机构服务费	12,256,961.52	5,183,341.27
研究开发费	7,540,411.30	9,240,846.22
差旅及交通费	6,189,798.22	2,834,437.83
办公费	4,632,613.32	2,259,349.29
交际应酬费	3,165,898.44	1,945,466.12
会务费	1,000,251.57	1,211,506.82
备用金	942,376.58	
劳务费	882,417.17	170,773.87
邮电通讯费	450,543.28	337,091.30
车辆使用费	435,800.62	
董事会费	360,000.00	301,361.90
水电费	297,274.67	94,432.99
培训费	223,937.69	
手续费	112,581.71	
投标保证金		598,497.54
保证金及押金		325,984.50
往来款		9,455,542.65
其他	6,998,553.52	11,833,409.76
合计	112,382,103.48	54,107,185.72

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
企业合并增加	109,917,415.26	
合计	109,917,415.26	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

系本期合并上海晨之科期初现金所致。

(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
装修费	1,629,524.40	983,419.05
企业合并减少	2,942.12	
合计	1,632,466.52	983,419.05

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

企业合并减少：系处置中昊嘉华股份，致合并范围减少其现金所致。

(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
借款保证金转回	33,340,000.00	
合计	33,340,000.00	

(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
代缴股息税	29,428.26	
信用卡业务保证金	98,550.00	
其他		2,312.91
合计	127,978.26	2,312.91

76、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	51,910,714.96	19,757,399.77
加：资产减值准备	6,570,243.38	1,173,307.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,813,731.37	1,444,943.75
无形资产摊销	63,573,086.17	41,322,228.60
长期待摊费用摊销	4,706,090.74	218,042.80
财务费用（收益以“-”号填列）	733,594.01	166,720.27

投资损失（收益以“-”号填列）	-81,376,046.42	7,855,808.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,501,670.89	1,882,024.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,972,965.68	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-958,142.17	-1,056,080.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-226,710,928.60	-58,842,928.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	136,709,678.41	-25,704,372.69
其他	7,260,194.65	12,244,253.41
经营活动产生的现金流量净额	-42,242,420.07	461,346.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	736,570,991.65	999,375,692.41
减：现金的期初余额	723,086,858.06	1,414,669,469.11
现金及现金等价物净增加额	13,484,133.59	-415,293,776.70

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	361,058,235.46
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	109,917,415.26
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	251,140,820.20

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	361,058,235.46
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	109,917,415.26

其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	251,140,820.20

(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	736,570,991.65	723,086,858.06
其中：库存现金	144,955.26	18,520.88
可随时用于支付的银行存款	736,426,036.39	723,068,337.18
三、期末现金及现金等价物余额	736,570,991.65	723,086,858.06

77、所有者权益变动表项目注释

无。

78、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	4,749,880.00	保函保证金/履约保证金
合计	4,749,880.00	--

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,552,638.51	6.6616	23,506,387.97
欧元			
港币			
日元	17,813,587.00	0.059914	1,067,283.25
应收账款	--	--	
其中：美元	1,347,396.22	6.6166	8,915,181.82
欧元			

港币			
日元	17,745,640.00	0.059914	1,063,212.28
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

√ 适用 □ 不适用

境外子公司	经营地	记账本位币
中文在线集团有限公司	香港	人民币
CHINESEALL CORPORATION	美国	美元
晨之科亚洲控股有限公司	香港	美元
多彩互娱有限公司	香港	美元
MorningTec Japan 株式会社	日本	日元

80、套期

无。

81、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海晨之科信息技	2016年12月12日	250,000,000.00	20.00%	现金	2018年04月01日	1、晨之科已完成工	98,241,311.01	43,261,596.41

术有限公司	2018年03月05日	1,472,600,000.00	80.00%	现金支付与定向增发股票		商变更登记手续及股权过户手续2、交易对价已支付50%以上		
-------	-------------	------------------	--------	-------------	--	------------------------------	--	--

其他说明：

注：本公司原持有晨之科股权 20%，采用权益法核算。报告期内，公司通过重大资产重组获得晨之科剩余 80% 股权，于 2018 年 3 月 5 日完成了标的资产股权过户，公司从 2018 年 4 月 1 日开始合并晨之科财务报表，含晨之科合并范围内的全资子公司上海乐纷数码科技有限公司、上海乐芝信息技术有限公司、霍尔果斯乐氮信息技术有限公司、晨之科亚洲控股有限公司、MorningTec Japan 株式会社与控股子公司上海岚魔信息技术有限公司、多彩互娱有限公司。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	上海晨之科信息技术有限公司
--现金	449,560,300.00
--发行的权益性证券的公允价值	1,023,039,700.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	368,150,000.00
合并成本合计	1,840,750,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	586,848,551.26
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,253,901,448.74

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值：以本次支付对价的中文在线的股份公允价值和现金确定。

大额商誉形成的主要原因：

商誉形成的原因为支付的股权交易对价与经上海东洲资产评估有限公司评估上海晨之科于购买日的可辨认公允价值的差额。

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	上海晨之科信息技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	643,850,180.45	461,482,676.78
货币资金	111,803,845.26	111,803,845.26
应收款项	101,613,242.23	101,613,242.23
固定资产	7,746,035.90	6,773,792.47
无形资产	189,365,000.00	36,439.76
递延所得税资产	1,030,576.83	1,030,576.83
负债：	57,314,766.56	41,611,755.77
应付款项	16,029,288.34	16,029,288.34
递延所得税负债	23,809,213.27	
应付职工薪酬	2,209,109.32	2,209,109.32
应交税费	12,183,770.31	12,183,770.31
净资产	586,535,413.89	419,870,921.01
减：少数股东权益	-313,137.37	-313,137.37
取得的净资产	586,848,551.26	420,184,058.40

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

注：上海晨之科于购买日可辨认净资产公允价值系依据上海东洲资产评估有限公司出具的东洲咨报字[2018]第 0583 号《上海晨之科信息技术有限公司以财务报告目的涉及的可辨认资产及负债市场价值估值报告》确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

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且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资

			得或损失	及主要假设	收益的金额
上海晨之科信息技术有限公司	282,333,185.87	368,150,000.00	85,816,814.13	假设原持有股权在合并日售出，按照购买所支付的交易对价折算原持有股权份额确定原有股权的公允价值	-97,058.65

(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

不适用。

(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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中昊嘉华	1,656.47	96.67%	股权转让	2018年01月01日	股权转让协议、工商变更、对价支付	-1,245.65	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

本报告期公司因处置股权合并范围减少宁波梅山保税港区中昊嘉华股权投资合伙企业（有限合伙）与通过中昊嘉华间接持股的宁波梅山保税港区新美嘉华股权投资有限公司。

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：

不适用

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
文化传媒	北京市	北京市	数字出版	100.00%		投资新设
教育科技	北京市	北京市	在线教育与教育出版	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并
上海中文在线	上海市	上海市	在线教育与教育出版		100.00%	投资新设
湖北中文在线	武汉市	武汉市	在线教育与教育出版		100.00%	投资新设
广州四月天	广州市	广州市	数字出版	100.00%		非同一控制合并
杭州四月天	杭州市	杭州市	网络技术	100.00%		投资新设
杭州中文在线	杭州市	杭州市	信息技术及服务	100.00%		投资新设
香港公司	香港	香港	投资	100.00%		投资新设
CHINESEALL CORPORATION	美国	美国	游戏运营		100.00%	投资新设
天津中文在线	天津市	天津市	文化	100.00%		投资新设
鸿达以太	北京市	北京市	文化		100.00%	非同一控制合并
汤圆公司	北京市	北京市	移动互联网		76.51%	投资新设
中文万维	北京市	北京市	互联网		70.00%	投资新设
中文光之影	霍尔果斯市	霍尔果斯市	影视		100.00%	投资新设
爱看书网	霍尔果斯市	霍尔果斯市	互联网		70.00%	投资新设
鸿鹭华阅	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化		70.00%	投资新设
邯郸中文在线	邯郸市	邯郸市	文化		100.00%	投资新设
东阳光之影	金华市	金华市	影视		100.00%	投资新设
广州迈步	广州市	广州市	数字出版	100.00%		非同一控制下企业合并
晨之科	上海市	上海市	游戏发行		100.00%	非同一控制下企业合并
上海乐纷	上海市	上海市	研发		100.00%	非同一控制下企业合并
晨之科亚洲	香港	香港	投资		100.00%	非同一控制下企

						业合并
乐氮信息	霍尔果斯	霍尔果斯	研发		100.00%	非同一控制下企业合并
上海乐芝	上海市	上海市	研发		100.00%	非同一控制下企业合并
上海岚魔	上海市	上海市	游戏发行		60.00%	非同一控制下企业合并
MorningTec Japan	日本	日本	游戏发行		100.00%	非同一控制下企业合并
多彩互娱	香港	香港	游戏发行		60.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

(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
北京中文万维科技有限公司	30.00%	475,996.88		9,649,352.93
北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司	23.49%	-366,932.48		-720,609.16

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司	期末余额	期初余额
-----	------	------

名称	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
中文万维	49,897,569.04	1,660,848.38	51,558,417.42	19,393,907.63		19,393,907.63	48,346,331.34	1,388,316.06	49,734,647.40	19,156,793.88		19,156,793.88
汤圆公司	483,663.53	5,039,361.10	5,523,024.63	8,590,445.10		8,590,445.10	770,680.72	5,259,380.69	6,030,061.41	7,535,402.36		7,535,402.36

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
中文万维	68,066,393.35	1,586,656.27	1,586,656.27	10,483,355.51	24,651,801.77	-1,855,937.50	-1,855,937.50	1,296,352.53
汤圆公司	1,317,989.75	-1,562,079.52	-1,562,079.52	-1,914,258.82	2,745,467.67	-5,723,703.84	-5,723,703.84	-6,298,202.10

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(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

不适用。

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**

不适用。

(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

不适用。

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	
星偶时代	天津市	天津市	动漫	20.00%		权益法
中经文睿	唐山	唐山	数字出版		49.00%	权益法
产业投资公司	天津市	天津市	投资管理	20.00%		权益法
JOINGEAR	北京市	BVI	投资		49.99%	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：

不适用。

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：

不适用。

(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			
	星偶时代	中经文睿	产业投资公司	JOINGEAR	星偶时代	中经文睿	产业投资公司	JOINGEAR
流动资产	19,890,274.65	4,412,032.56	10,347,430.44	347,952.57	20,182,517.17	4,845,221.07	3,563,745.63	13,880,276.51
非流动资产	379,989.89	5,069.23	116,602.00	481,615,461.58	273,466.23	5,510.94	119,212.48	528,016,130.00
资产合计	20,270,264.54	4,417,101.79	10,464,032.44	481,963,414.22	20,455,983.40	4,850,732.01	3,682,958.11	541,896,406.51
流动负债	-171,181.00	17,967.33	10,751,965.94	423,935,801.92	-39,090.37	30,087.07	635,924.91	408,306,159.90
负债合计	-171,181.00	17,967.33	10,751,965.94	423,935,801.92	-39,090.37	30,087.07	635,924.91	408,306,159.90

归属于母公司股东权益	20,441,445.54	4,399,134.46	-287,933.50	58,027,612.30	20,495,073.77	4,820,644.94	3,047,033.20	133,590,246.61
按持股比例计算的净资产份额	4,088,289.11	2,155,575.89	-57,586.70	29,008,003.39	4,099,014.75	2,362,116.02	609,406.64	66,781,764.28
对联营企业权益投资的账面价值	19,931,951.32	4,652,069.79	163,426.09	146,062,442.41	19,939,014.75	4,861,116.01	609,406.64	179,627,609.12
营业收入	556,556.61	350,652.94				42.73		
净利润	-35,317.17	-426,624.93	-2,229,902.74	67,143,762.24		-251,897.52	-1,983,692.12	36,553,991.46
综合收益总额	-35,317.17	-426,624.93	-2,229,902.74	67,143,762.24		-251,897.52	-1,983,692.12	36,553,991.46

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

(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

不适用。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

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

不适用。

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、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

本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和日元有关，其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元与日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	3,552,638.51	3,757,387.59
货币资金-日元	17,813,587.00	

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 2018 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，金额合计为 33,000.00 万元。

(2) 信用风险

于 2018 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，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：123,160,019.25 元。

(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	--	--	--	--
(二) 可供出售金融资产	52,296,977.43			52,296,977.43
(2) 权益工具投资	52,296,977.43			52,296,977.43
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

具有可观察市场报价的相同企业自身权益工具：持有公开发行的股票，以该股票于报告期末的收盘价确定其公允价值。

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

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

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

不适用。

9、其他

不适用。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是童之磊。

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	111,379,416.00	111,379,416.00	14.39	15.65

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。

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。

4、其他关联方情况

不适用。

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

无。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州迈步	合作运营	0.00	459,444.35

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

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	5,321,203.02	4,050,800.00

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无。

(2) 应付项目

无。

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	101,485,890.87
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	首期期权调整后的授予价格 22.11 元/股，到期日 2019 年 6 月 9 日；首期预留期权调整后授予价格 28.35 元/股，到期日 2019 年 6 月 10 日；第二期期权调整后授予价格 28.35 元/股，到期日 2019 年 6 月 26 日；第三期期权调整后授予价格 20.39 元/股，到期日 2020 年 4 月 29 日。
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	第三期限制性股票调整后授予价格 10.00 元/股，到期日 2020 年 4 月 29 日。第三期预留限制性股票调整后授予价格 10.25 元/股，到期日 2020 年 8 月 30 日。

其他说明

公司分别于 2018 年 7 月 4 日、2018 年 7 月 20 日召开第三届董事会第十七次会议及 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止第三期股票期权与限制性股票激励计划暨回购注销已授予未解锁的全部限制性股票的议案》，同意终止实施公司第三期股票期权与限制性股票激励计划，回购并注销尚未解锁的限制性股票 1,971,244 股；其中首次授予部分共计 1,793,528 股，预留授予部分共计 177,716 股。本次回购注销完成后，公司总股本将由 773,969,494 股减至 771,998,250 股。截至本报告报出日，限制性股票回购款已支付，注册资本变更手续正在办理中。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则 22 号-金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择 Black-Scholes 期权定价模型对股票期权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。
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	80,157,587.71

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,260,194.65
---------------------	--------------

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

公司分别于 2018 年 7 月 4 日、2018 年 7 月 20 日召开第三届董事会第十七次会议及 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止第三期股票期权与限制性股票激励计划暨回购注销已授予未解锁的全部限制性股票的议案》，同意终止实施公司第三期股票期权与限制性股票激励计划，回购并注销尚未解锁的限制性股票 1,971,244 股；其中首次授予部分共计 1,793,528 股，预留授予部分共计 177,716 股。本次回购注销完成后，公司总股本将由 773,969,494 股减至 771,998,250 股。截至本报告报出日，限制性股票回购款已支付，注册资本变更手续正在办理中。

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

截止 2018 年 6 月 30 日，本集团无重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本集团无重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

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

公司分别于 2018 年 7 月 4 日、2018 年 7 月 20 日召开第三届董事会第十七次会议及 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止第三期股票期权与限制性股票激励计划暨回购注销已授予未解锁的全部限制性股票的议案》，同意终止实施公司第三期股票期权与限制性股票激励计划，回购并注销尚未解锁的限制性股票 1,971,244 股；其中首次授予部分共计 1,793,528 股，预留授予部分共计 177,716 股。本次回购注销完成后，公司总股本将由 773,969,494 股减至 771,998,250 股。截至本报告报出日，限制性股票回购款已支付，注册资本变更手续正在办理中。

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	381,731,168.33	41,186,034.55	1,113,958.19	421,803,244.69
主营业务成本	201,671,637.61	15,857,716.64	1,113,958.19	216,415,396.06
销售费用	96,314,128.63	14,907,447.17		111,221,575.80
资产总额	4,406,728,674.52	206,393,502.63	16,834,691.44	4,596,287,485.71
负债总额	809,083,820.34	60,469,783.69	16,834,691.44	852,718,912.59

(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

不适用。

(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

无。

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,528,389.35	100.00%	3,105,077.27	6.97%	41,423,312.08	49,379,471.78	100.00%	2,854,494.02	5.78%	46,524,977.76
合计	44,528,389.35	100.00%	3,105,077.27	6.97%	41,423,312.08	49,379,471.78	100.00%	2,854,494.02	5.78%	46,524,977.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	33,043,445.02	660,868.90	2.00%
1 年以内小计	33,043,445.02	660,868.90	2.00%
1 至 2 年	686,991.07	103,048.66	15.00%
2 至 3 年	1,270,342.25	635,171.13	50.00%
3 年以上	1,705,988.58	1,705,988.58	100.00%
3 至 4 年	1,214,752.08	1,214,752.08	100.00%
4 至 5 年	130,778.51	130,778.51	100.00%
5 年以上	360,457.99	360,457.99	100.00%
合计	36,706,766.92	3,105,077.27	

确定该组合依据的说明：

以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

采用其他方法计提坏账准备的组合为与交易对象关系的组合，该组合为应收关联方款项，期末应收款项余额为 7,821,622.43 元，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 250,583.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
咪咕数字传媒有限公司	7,095,933.61	1 年以内，1-2 年	15.94	321,228.63
上海钛煊科技有限公司	6,000,000.00	1 年以内，1-2 年	13.47	154,221.68

北京豪腾嘉科科技有限公司	4,549,195.72	1 年以内	10.22	90,983.91
广州市迈步信息科技有限公司	3,063,792.22	1 年以内	6.88	
湖北中文在线数字出版有限公司	2,010,437.85	1 年以内	4.51	
合计	22,719,359.40		51.02	566,434.22

截止本报告出具之日，上述前五名应收账款已收回 2,840,567.29 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,680,000.00	0.97%	4,680,000.00	100.00%		4,680,000.00	2.21%	4,680,000.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	478,256,903.45	99.03%	5,126,005.62	1.07%	473,130,897.83	206,800,271.62	97.79%	1,346,940.59	0.65%	205,453,331.03
合计	482,936,903.45	100.00%	9,806,005.62	2.03%	473,130,897.83	211,480,271.62	100.00%	6,026,940.59	2.85%	205,453,331.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海叙旦实业有限公司	4,680,000.00	4,680,000.00	100.00%	

合计	4,680,000.00	4,680,000.00	--	--
----	--------------	--------------	----	----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	31,466,256.28	628,831.37	2.00%
1 年以内小计	31,466,256.28	628,831.37	2.00%
1 至 2 年	4,719,809.56	707,971.43	15.00%
2 至 3 年	6,680,130.50	3,340,065.25	50.00%
3 年以上	449,137.57	449,137.57	100.00%
3 至 4 年	353,578.65	353,578.65	100.00%
5 年以上	95,558.92	95,558.92	100.00%
合计	43,315,333.91	5,126,005.62	

确定该组合依据的说明：

以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

与交易对象关系组合：应收关联方的款项，不计提坏账准备。该组合其他应收款期末余额为 434,941,569.54 元，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,779,065.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	357,382,732.99	118,850,340.76
投资转让款	111,168,862.02	83,168,862.02
保证金及押金	6,899,080.64	7,447,152.14
职工借款及备用金	7,486,227.80	2,013,916.70
合计	482,936,903.45	211,480,271.62

(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
鸿达以太	往来款	120,209,004.24	1 年以内	24.89%	
广州迈步	往来款	97,550,000.00	1 年以内	20.20%	
天津中文在线	往来款	83,168,862.02	1-2 年	17.22%	
香港公司	往来款	73,424,157.34	2-3 年	15.20%	
中文光之影	往来款	37,669,567.00	1 年以内	7.80%	
合计	--	412,021,590.60	--	85.31%	

(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	3,201,108,767.67		3,201,108,767.67	1,442,399,773.97		1,442,399,773.97
对联营、合营企业投资	20,095,377.41		20,095,377.41	300,301,886.12		300,301,886.12
合计	3,221,204,145.08		3,221,204,145.08	1,742,701,660.09		1,742,701,660.09

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
文化传媒	52,436,669.91			52,436,669.91		
杭州中文在线	16,275,053.07			16,275,053.07		
教育科技	158,957,370.61			158,957,370.61		
湖北中文在线	85,339.85			85,339.85		
上海中文在线	1,645,045.10			1,645,045.10		
广州四月天	2,829,982.93			2,829,982.93		
汤圆和公司	354,491.68			354,491.68		
香港公司	179,567,925.05	3,795,807.83		183,363,732.88		
中文万维	431,596.23			431,596.23		
鸿达以太	1,684,355.12			1,684,355.12		
杭州四月天	10,800,596.55			10,800,596.55		
天津中文在线	1,005,119,990.74			1,005,119,990.74		
中昊嘉华	20,000.00		20,000.00			
广州迈步	12,191,357.13			12,191,357.13		
晨之科		1,754,933,185.87		1,754,933,185.87		
合计	1,442,399,773.97	1,758,728,993.70	20,000.00	3,201,108,767.67		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合	其他权益	宣告发放现金股利	计提减值	其他		

				资损益	收益调整	变动	或利润	准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
产业投资公司	609,406.64			-445,980.55						163,426.09
晨之科	279,753,464.73	1,472,600,000.00		2,579,721.14					-1,754,933,185.87	
星偶时代	19,939,014.75			-7,063.43						19,931,951.32
小计	300,301,886.12	1,472,600,000.00		2,126,677.16					-1,754,933,185.87	20,095,377.41
合计	300,301,886.12	1,472,600,000.00		2,126,677.16					-1,754,933,185.87	20,095,377.41

(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	94,356,767.02	82,077,442.69	201,800,230.62	74,028,925.96
合计	94,356,767.02	82,077,442.69	201,800,230.62	74,028,925.96

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	2,126,677.16	10,442,526.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-18,343.53	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,500,000.00	

合计	3,608,333.63	10,442,526.12
----	--------------	---------------

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	13,222,389.47	
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）	4,158,906.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-630,686.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	85,816,814.13	
减：所得税影响额	90,003.16	
少数股东权益影响额	-110,925.00	
合计	102,588,345.82	--

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	1.72%	0.0714	0.0714
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.66%	-0.0691	-0.0691

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

不适用。

4、其他

无。

第十一节 备查文件目录

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

中文在线数字出版集团股份有限公司

法定代表人：童之磊

2018 年 8 月 24 日