



中文在线数字出版集团股份有限公司

2019 年半年度报告

公告编号：2019-069

2019 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半年报全文，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，随着宏观经济和信息文化需求的不断增长，人们对数字版权阅读产品和服务的需求也呈现不断增长的态势。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，随着数字出版行业盈利模式的逐渐成熟，优质版权竞争加剧，同时版权所有者要求的买断价格和版税分成比例也逐年上升。上述原因导致公司的版权采购价格和支付给版权所有者的分成比例不断提高。未来若优质数字版权竞争持续加剧，版权采集价格持续上涨，但却未能带来预期收入的增加，将对公司的持续盈利能力和成长性产生影响。

对此，公司保持与网文大神、知名作家、畅销书作者等内容提供方之间的相互信赖和长期合作，维持版权采集价格合理；同时，公司组织版权评审会，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 运营风险

公司 IP 衍生出品业务以文学 IP 为核心，以授权、合作分成、联合出品等多种方式多维

度地深度开发大众娱乐产品，衍生为影视、游戏、动漫、互动式阅读产品、听书、纸书等，实现版权价值最大化。泛娱乐业务上游对应海量内容，下游通过自有渠道和合作渠道将 IP 以不同形态传达至海量用户。IP 衍生项目改编、制作完成后，需要取得相关部门的审批许可后方可发行与出品（例如影视、游戏、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、发行失败等风险。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 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

我国互联网和网络游戏行业的法律监管也正处于不断发展和完善的过程中，监管政策以及相关法律实践和监管要求也在不断加强；若公司出现未能持续拥有已取得的相关批准和许可、未能及时取得新的批准或许可，或未能符合相关主管部门未来提出的新的监管要求，将可能受到处罚，对公司的经营发展产生不利影响。同时，游戏行业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（2018 年、2017 年、2016 年）各期末，公司应收账款账面价值分

别为 21,143.27 万元、23,294.04 万元、13,338.36 万元、14,918.58 万元，应收账款金额较大，主要原因为：子公司晨之科游戏业务以及公司在线阅读业务渠道收款账期影响。如果未来公司客户持续扩大应收账款数额，延迟付款时间，可能会给公司扩大相应风险。

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

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.....	55
第七节 优先股相关情况.....	60
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	61
第九节 公司债相关情况.....	62
第十节 财务报告	63
第十一节 备查文件目录.....	195

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本集团、中文在线	指	中文在线数字出版集团股份有限公司
文化传媒	指	北京中文在线文化传媒有限公司，系公司全资子公司
天津中文在线	指	中文在线（天津）文化发展有限公司，系公司全资子公司
杭州中文在线	指	杭州中文在线信息科技有限公司，系公司全资子公司
广州四月天	指	广州市四月天信息科技有限公司，系公司全资子公司
杭州四月天	指	杭州四月天网络科技有限公司，系公司全资子公司
迈步信息	指	广州市迈步信息科技有限公司，系公司全资子公司
香港公司	指	中文在线集团有限公司，设立地为香港，系公司全资子公司
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，系天津中文在线全资子公司
鸿达以太	指	北京鸿达以太文化发展有限公司，系天津中文在线全资子公司
天津中文光之影	指	天津中文光之影文化传媒有限公司，系天津中文在线全资子公司
上海光之影	指	上海光之影兄弟文化科技发展有限公司，系天津中文在线全资子公司
霍尔果斯中文光之影	指	霍尔果斯中文光之影文化科技有限公司，系天津中文在线全资子公司
东阳光之影	指	浙江东阳光之影文化传媒有限公司，系霍尔果斯中文光之影全资子公司
汤圆公司	指	北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司，系天津中文在线控股子公司
CRAZY MAPLE STUDIO	指	CRAZY MAPLE STUDIO, INC., 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
武汉慧读	指	武汉慧读教育科技发展有限公司，系教育科技控股子公司
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
上海晨昀	指	上海晨昀信息技术有限公司，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
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

多彩互娱	指	多彩互娱有限公司（Colorful Entertainment Limited），系晨之科亚洲控股子公司
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
中文万维	指	北京中文万维科技有限公司，系天津中文在线参股公司
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
全美在线	指	全美在线（北京）教育科技有限公司，系公司参股公司
有韵文化	指	北京中文在线有韵文化发展有限公司，系公司参股公司
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。
IP	指	Intellectual Property 的缩写，指知识产权、版权
股东大会	指	中文在线数字出版集团股份有限公司股东大会
董事会	指	中文在线数字出版集团股份有限公司董事会
监事会	指	中文在线数字出版集团股份有限公司监事会
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 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）	不适用		
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	蒋洁琼
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	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	010-84195757
传真	010-84195550	010-84195550
电子信箱	ir@col.com	ir@col.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☒ 适用 ☐ 不适用

公司注册地址	北京市东城区东总布胡同 58 号天润财富中心 14 层 1401 单元
公司注册地址的邮政编码	100005
公司办公地址	北京市东城区东总布胡同 58 号天润财富中心 14 层
公司办公地址的邮政编码	100005
公司网址	http://www.col.com
公司电子信箱	ir@col.com

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 08 月 30 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	关于变更公司网站域名及邮箱的公告（公告编号：2019-076）

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 2018 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 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	342,494,365.65	423,941,151.35	-19.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-151,356,269.03	52,155,431.70	-390.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-153,864,449.15	-50,432,914.12	-205.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-14,006,420.15	-42,242,420.07	66.84%
基本每股收益（元/股）	-0.1961	0.0714	-374.65%
稀释每股收益（元/股）	-0.1961	0.0714	-374.65%
加权平均净资产收益率	-7.19%	1.72%	-8.91%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,458,384,381.64	2,590,576,031.24	-5.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,050,088,488.02	2,179,595,711.01	-5.94%

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：人民币元

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）	-259,544.79
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）	3,909,821.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,097,596.55
减：所得税影响额	45,000.00
少数股东权益影响额（税后）	-499.50
合计	2,508,180.12

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

（一）公司从事的主要业务

中文在线(300364)2000年成立于清华大学,以“传承文明”为企业使命,以“文学+”、“教育+”双翼飞翔为企业发展战略。公司拥有数字内容资源过400万种,签约版权机构600余家,签约知名作家、畅销书作者2,000余位,驻站网络作者近370万名,累计注册用户数超10,000万。

1、文化板块

在“文学+”领域,公司通过数字出版获得海量IP资源,形成了以数字阅读业务为主,版权(IP)轻衍生业务、版权(IP)深度运营业务、知识产权业务等为辅的泛娱乐新生态。

（1）数字阅读业务

数字阅读业务方面,公司以自有原创平台、知名作家、版权机构为正版数字内容来源,在对数字内容进行聚合和管理后,向多终端、全媒体分发数字阅读产品。公司的渠道资源主要分为自有渠道和合作渠道,自有渠道为公司旗下多个原创平台,包括17K小说网、汤圆创作、四月天文学网;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。

（2）版权(IP)轻衍生业务

公司版权(IP)轻衍生业务是以文学IP为基础,进行相对周期短、投入少的IP转化衍生开发,如将文学IP改编成以动漫与文字相结合的互动式视觉小说,将文学IP改编成听书产品等形式。

（3）版权(IP)深度运营业务

公司版权(IP)深度运营业务是以文学IP为核心,以授权、联合出品、自制等方式,将IP深度一体化开发成影视、游戏、动漫等重IP衍生产品,再分发到相应的平台上,如影视作品分发到互联网视频平台、电视台等。

（4）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。

（5）游戏业务

公司的游戏业务主要为游戏发行业务。公司作为游戏发行商，结合公司 IP，通过定制或者代理，获得游戏产品，主要包括 H5 游戏和手游两种类型，开展游戏的运营、推广和维护。

2、教育板块

教育领域是数字出版极具潜力的发展方向之一，依托于公司的海量文学 IP，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。公司教育业务主要板块包括教育阅读业务、教育服务业务。

（1）教育阅读业务

面向多场景的教育阅读业务包括“书香中国”全民阅读平台、数字图书馆、“慧读”基础教育阅读平台等。

（2）教育服务业务

数字教育综合服务平台提供以数字教材为核心的各类数字教育内容的生成发布、质量控制、交易结算、下载推送、教学应用平台、工具和服务的综合性平台。

（二）行业情况说明

1、战略布局明确，助力数字阅读市场发展。

党的十九大作出建设网络强国、数字中国、智慧社会的战略决策。《国家“十三五”时期文化发展改革规划纲要》、《国家信息化发展战略纲要》、《“十三五”国家信息化规划》等重大战略规划，明确数字中国建设发展的路线图和时间表。到 2020 年，“数字中国”建设要取得显著成效，信息化能力跻身国际前列。

据统计，2014《政府工作报告》“倡导全民阅读”，2015《政府工作报告》“倡导全民阅读，建设学习型社会”，2016《政府工作报告》“倡导全民阅读，普及科学知识”，2017《政府工作报告》“大力推动全民阅读，加强科学普及”，2018《政府工作报告》“倡导全民阅读，建设学习型社会”，2019《政府工作报告》“倡导全民阅读，推进学习型社会建设”。《2018 中国数字阅读白皮书》数据显示，从 2012 年到 2018 年，中国国民阅读行为接触率从 76.3%上涨到 80.7%。

每年 400 多个城市以及广大乡村举办主题鲜明、内容丰富、形式多样的阅读活动，吸引 8 亿多读者参与。截至 2018 年，我国共建设了 40 余个省级数字图书馆，近 500 个地市级数字图书馆，城市覆盖率逾九成。目前各省市正在数字化基础上，积极推进阅读流程智能化。

2、多因素加速数字阅读市场规模化成长。

政府对数字出版行业陆续出台一系列政策进行引导，逐渐强化渠道和内容的监管力度，进一步强化作品精品意识，加强作品版权保护，净化产业环境以及居民在教育文娱方面消费的持续升级、国民互联网普及率和数字阅化阅读接触率的上升，硬件技术和软件技术的共同发展，AI、5G 等新技术的商业化进程加快，都使数字出版行业日新月异。

数字出版的发展根植于国民数字阅读习惯的形成和不断提高，用户的数字阅读需求成为数字出版不断发展的源动力。第十六次全国国民阅读调查结果显示，2018 年我国成年国民人均纸质图书阅读量为 4.67 本、电子书阅读量为 3.32 本，包括书报刊和数字出版物在内的各种媒介的综合阅读率为 80.8%，较 2017 年有所提升，数字化阅读方式（网络在线阅读、手机阅读、电子阅读器阅读、Pad 阅读等）的接触率为 76.2%，手机和互联网成为国民每天接触媒介的主体。

《2018 中国数字阅读白皮书》数据显示，中国数字阅读市场规模已经达到了 254.5 亿，其中，大众数字阅读占比超过九成，专业数字阅读市场规模达 21.2 亿。截至 2018 年，数字阅读用户规模达 4.32 亿，人均数字阅读量达 12.4 本，人均单次阅读时长达 71.3 分钟。随着我国教育信息化进程不断推进，K12、高等教育、职业教育等细分领域的教材数字化程度将逐渐提高，专业数字阅读市场空间巨大。

3、技术赋能，数字阅读形式多样化。

现代信息与通信技术的飞速发展，已经深刻地改变了人们阅读与获取信息的方式。移动互联网时代，用户借助 PC、手机、平板电脑、阅读器、智能音箱等电子设备，对通过信息网络向公众提供的，具有编辑、制作、加工等出版特征的文字、音频等内容进行在线或离线阅读。

随着移动互联网的不断普及，用户的阅读时间不断碎片化，有声阅读继续在国民中保持较快增长，较之广播，移动有声 APP 平台已成为听书的主流选择。2018 年，我国有近三成国民有听书习惯。成年国民的听书率为 26%，未成年人的听书率为 26.2%。《2018-2019 中国有声书市场专题研究报告》指出，2018 年中国有声书市场规模达 46.3 亿元，年均复合增长率为

36.4%。

进入 5G 时代，数字出版产业在大数据、云计算、人工智能等新技术的赋能下，将迎来更多的机遇与挑战。5G 是下一代信息社会建设的基础设施，也是人类迈入信息文明的技术基石。5G 将推动数字化进程加快，数字阅读将促进用户体验进一步提升，文化交融进一步加速，阅读服务进一步精细。我国在 5G 领域的技术研发和网络部署全球领先，5G 商用进程也在加速。随着 5G 技术的落地、虚拟技术的提升以及人工智能的发展，打造“沉浸式互动体验”将是数字阅读行业未来的发展趋势。如今数字传播技术带来的数字阅读、有声阅读、可视化阅读已超越传统阅读体验，图文、音频、视频及 AR/VR 技术的加入使阅读变得生动立体，未来的数字阅读将变成融合各种感官体验的沉浸式阅读。而且，在 5G 高速度、低延时、大容量的带动下，数字阅读的空间和场景会得到极大拓展。

4、网络文学 IP 衍生运营助力 IP 价值沉淀

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。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。

网络文学处在整个泛娱乐产业的最上游，凭借着其丰富的内容储备资源无时不在为整个产业链输送内容和故事，网络文学 IP 开发是其影响力、辐射力增强的重要途径。以网络文学乃至整个文学为核心，影视、游戏、动漫等多业态联动发展模式逐步成熟，通过文学 IP 将影视、游戏、动漫等不同内容形式串联起来，以多元化的表现形式及开发方式满足不同用户的个性化需求，促使泛娱乐生态链上各环节产生联动效应，让文学 IP 的价值发挥到最大。文学作为重要的 IP 源头，在整个文化娱乐产业中发挥的延展力与影响力日益凸显。根据艾瑞咨询数据，2018 年，视频网站自制剧创意来源中文改编占比高达 58.3%。此外，在电视剧网络覆盖人数榜单中，5 成的影视热播剧均改编自在数字阅读平台上广受欢迎的作品。文学 IP 现已成为影视剧本的主要创意来源。

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。

5、政策利好，教育信息化投入稳步提升。

国家政策引导教育信息化产业蓬勃发展，国家在政策层面积极推动教育现代化发展进程。党的十九大以来，党中央明确提出必须把教育事业放在优先位置，深化教育改革，加快教育现代化。

2019 年 7 月 8 日，中共中央、国务院发布了《关于深化教育教学改革全面提高义务教育质量的意见》，对如何加快推进教育现代化，建设教育强国，办好人民满意的教育，提出了具体要求。《意见》就明确提出，促进信息技术与教育教学融合应用。推进“教育+互联网”发展，按照服务教师教学、服务学生学习、服务学校管理的要求，建立覆盖义务教育各年级各学科的数字教育资源体系。加快数字校园建设，积极探索基于互联网的教学。加强信息化终端设备及软件管理，建立数字化教学资源进校园审核监管机制。《意见》还指出，要完善网络教研，实施优秀教学成果推广应用计划，整合建设国家中小学生网络学习平台。免费为农村和边远贫困地区学校提供优质学习资源，加快缩小城乡教育差距。

2019 年 3 月 12 日，教育部发文《教育部办公厅关于印发〈2019 年教育信息化和网络安全工作要点〉的通知》。《2019 年教育信息化和网络安全工作要点》包含工作思路、核心目标、重点任务三大方面。文中指出，要深入落实《教育信息化“十三五”规划》和《教育信息化 2.0 行动计划》，加快推动教育信息化转段升级，积极推进“互联网+教育”。2019 年 2 月 23 日，中共中央、国务院印发《中国教育现代化 2035》，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《加快推进教育现代化实施方案（2018-2022 年）》。《中国教育现代化 2035》是中国第一个以教育现代化为主题的中长期战略规划，《加快推进教育现代化实施方案（2018-2022 年）》是教育现代化推进的行动方案。

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
固定资产	因杭州办公楼部分出租转入投资性房地产，本期转入投资性房地产 43,636,810.13 元，致期末固定资产较期初减少 48.81%。
投资性房地产	因杭州办公楼部分出租转入投资性房地产，本期转入投资性房地产 43,636,810.13 元，致期末投资性房地产较期初增加 89.49%。

开发支出	因基础教育阅读平台开发投入增加，开发支出本期增加 22,158,893.25 元，致期末开发支出较期初增加 39.24%
------	--

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

中文在线是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，公司以“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。公司在内容、渠道、技术、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，如巴金、二月河、周梅森、毕飞宇、阿来、张炜、刘醒龙、熊召政、周大新、徐贵祥、韩少功、李佩甫、王跃文、刘心武、柳建伟、阎真、关仁山、鲍尔吉·原野、陈建功等；签约畅销书作家，如刘慈欣、都梁、刘和平、张小娴、海岩、周德东、张召忠、宋鸿兵、蔡骏、纪连海、于丹等；公司旗下互联网文学平台包括 17K 小说网、汤圆创作、四月天文学网，每年生产大量优质作品的同时，培养了大批的潜力作者及大神作者，合作大神作家包括酒徒、骁骑校、善良的蜜蜂、皇甫奇、风御九秋、失落叶、御井烹香、桩桩、桔子树、痞子蔡等，签约知名作家如风青阳、苗棋淼、都市猎人、独木桥、越人歌、小鱼大心、八面妖狐等。

2、全渠道优势

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。“引得”数字人文资源平台运用大数据+人工智能（AI）技术，开发出古籍专用文字识别工具，助力学术创新性研究。

截止报告期末，公司及子公司拥有专利 13 项，其中发明专利 12 项，外观专利 1 项；计算机软件著作权 198 项；软件产品登记证书 57 项；域名 78 项；商标 111 项等。

4、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。

5、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》，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。公司互动式视觉小说产品 Chapters，在 2019 年中国国际服务贸易交易会上获选“2019 年中国国际服务贸易交易会国际化战略服务示范案例”，在第九届中国数字出版博览会上荣获“年度数字出版国际合作奖”；在民营书业发展 40 周年纪念活动系列评选中，中文在线荣获“改革开放 40 年民营书业四十强企业”称号。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

去年以来，监管政策频出，文化传媒行业在整顿中成长。行业的波动以及监管的趋严短期内对于公司的部分业务如游戏业务等的影响较为明显。报告期内，公司持续围绕“文学+”、“教育+”双翼飞翔的发展战略，进一步聚焦核心数字出版业务，加大对优质内容投入，以技术+创新推动产品升级、积极拓展合作模式推动业务发展。

2019 年上半年，公司实现营业收入 34,249.44 万元，较去年同期下降 19.21%，归属于上市公司股东的净利润为亏损 15,135.63 万元，主要原因为子公司晨之科游戏业务以及公司广告业务、IP 衍生权销售业务等收入减少致营业总收入较上年同期下降，以及增加对游戏业务的营销推广致销售费用大幅增加所致。

（一）文化板块

报告期内，公司实现文化业务收入 30,455.40 万元，较去年同期下降 19.99%，主要原因为公司减少一次性授权业务，致 IP 衍生权销售业务减少，以及晨之科游戏业务亏损所致。公司文化业务板块包括：数字阅读业务、版权（IP）轻衍生业务、版权（IP）深度运营业务、知识产权业务与游戏业务。

1、数字阅读业务深耕优质内容

数字阅读业务方面，公司以自有原创平台、知名作家、版权机构为正版数字内容来源，在对数字内容进行聚合和管理后，向多终端、全媒体分发数字阅读产品。报告期内，公司数字阅读业务稳步增长。

在原创网络作品方面：公司原创平台包括 17K 小说网、汤圆创作、四月天文学网。17K 小说网为公司核心的原创内容生产平台，累计注册用户数超 10,000 万，点击量过亿作品近百部，2019 年上半年新增的优秀作品如《超级商业帝国》、《万古第一神》、《最强上门女婿》等；汤圆创作是国内最大的校园移动创作平台，累计注册用户数近 700 万，新增作品超 200 万部，优秀作品如《何欢未央》、《你就在对岸等我勇敢》、《初恋同桌》、《我从未到过你的世界》等；四月天文学网是一个面向用户的女生垂直网文平台，女频作品累计超 15 万部，签约知名作家如鱼歌、小鱼大心、八面妖狐、解语、真树乃、关又、鱼仲子等，优秀作品如《侯门嫡女如珠

似宝》、《冰上无双》、《农园似锦》、《重生之麻辣小媳妇》等。

报告期内，公司多部原创作品获得权威部门及市场的认可。真树乃的《冰上无双》入选中国“网络文学+”大会年度十大影响力 IP；该作品也获得了北京冬奥组委会新闻宣传部和国家体育总局冬季冰上运动管理中心的支持和推荐。青狐妖作品《真龙》和八面妖狐作品《星纪元恋爱学院》入选 2019 年中国作家协会网络文学中心重点扶持作品。解语作品《沉鱼策》入选“2018 中国网络小说排行榜”已完结作品榜，风御九秋作品《参天》入选“2018 中国网络小说排行榜”已完结作品榜。



在传统出版作品方面：公司与 600 余家版权机构合作，累计签约知名作家、畅销书作者 2,000 余位。新增签约重点作家李佩甫、宋鸿兵、邓友梅、范稳、许开祯、周德东等，新签约优秀出版作品《生命册》、《货币战争》、《吾血吾土》等。李佩甫作品《生命册》获第九届茅盾文学奖，《羊的门》曾获庄重文文学奖、全国“五个一”工程奖等，西藏作协副主席次仁罗布作品《放生羊》获第五届鲁迅文学奖。

影视作品的热播往往能够反哺作品本身关注度：2019 年 8 月 1 日上映的影片《烈火英雄》，改编自蒙古族作家鲍尔吉·原野的现实主义题材长篇报告文学《最深的水是泪水》，公司拥有其文学作品《最深的水是泪水》数字版权的独家授权。公司还拥有鲍尔吉·原野如《流水似的走马》等大部分作品的数字版权。

公司拥有作家刘慈欣包括《流浪地球》、《乡村教师》、《微纪元》、《创世纪》等 29 部作品的数字版权，《流浪地球》和《乡村教师》的全球、全语种独家游戏改编权；同时还拥有《长安十二时辰》、《银河补习班》的数字版权。

2019 年上半年，公司新增重点衍生权 IP 包括黄青焦《守护者》、周德东《奇门遁甲》、苦手《蜜糖与消毒水》、蔡要要《我有一个朋友，她长的特别美》等。

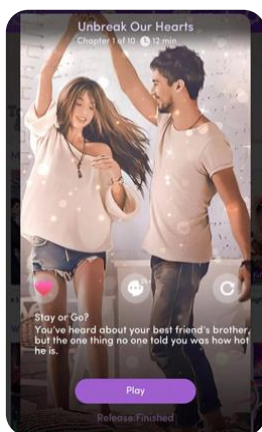
在对数字内容进行聚合和管理后，公司向多终端、全媒体分发数字阅读产品。自 2000 年成立以来，公司构建了能达亿万用户的分销网络，公司旗下的数字内容分别在自有渠道、合作渠道进行销售，间接覆盖用户数以亿计。合作渠道包括三大电信运营商、互联网及移动互联网平台、手机硬件厂商，以及其他多种阅读平台，如 QQ 阅读、掌阅、百度阅读、爱奇艺、书旗、新浪、亚马逊、米读、七猫等重点渠道。

2、版权（IP）轻衍生加速产品创新

公司版权（IP）轻衍生业务，以技术、内容创新为工具，对文学 IP 进行轻度衍生，开发出形式新颖、使用便捷的数字产品。报告期内，公司旗下互动式视觉阅读平台“Chapters”、听书品牌“鸿达以太”等，为消费者提供了互动式网络小说、听书等数字内容。

公司互动式视觉阅读平台 Chapters 团队深刻理解欧美用户对阅读产品的需求变化，通过交互体验和视觉小说的结合，更好地满足了海外用户的需求。报告期内，Chapters 持续推出畅销作品，内容更加丰富，涉及浪漫、科幻等题材，更好地满足了客户的内容需求；同时，Chapters 团队不断完善产品功能，用户体验显著提升。报告期内，Chapters 注册用户数超 1,200 万，依靠优秀的内容创作改编能力和产品发行运营能力，产品在美国 iPhone Top Grossing（收入排行榜）不断提升，稳定在前 70 名，位列全球视觉小说市场前三名。

此外，Chapters 建立了连接读者和作者的短信小说平台，继续打造作家聚合平台和粉丝互动平台。



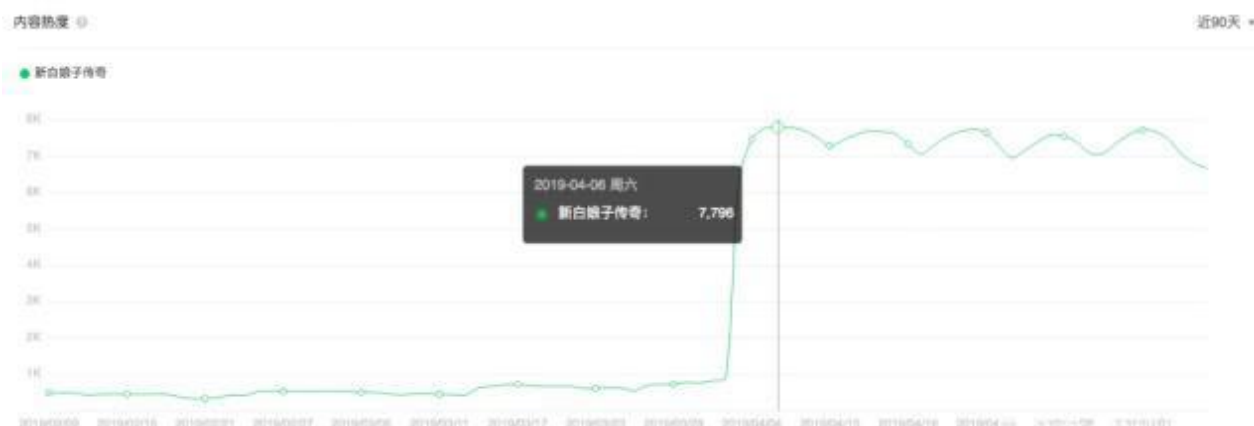
公司旗下子公司鸿达以太作为全国最早、最大的有声内容制作公司、有声内容提供商，经过 22 年的积累，目前拥有 28 万部(集)，10 万小时有声书资源。内容涵盖评书、相声、畅销小说、原创小说、百家讲坛、管理课程、少儿作品等各领域的内容。鸿达以太签约了包括单田芳、袁阔成、刘兰芳、连丽如、田占义、马三立、马季、李金斗等评书相声名家作品，以及众多新生代曲艺名家。

鸿达以太签约并制作《陨神记》、《橙红年代》、《官途》、《九星霸体诀》、《巫颂》、《超级兵王》等年度爆款原创文学 IP 作品，实现影视、游戏、有声等全版权的深度开发。报告期内，鸿达以太上线音频、游戏同步产品如《天空之门》，影视音频联动作品如《流浪地球》、《新白娘子传奇》。同年新开发的网络与出版文学作品包括《不死武皇》、《至尊少年王》、《武道主宰》、《黄河秘闻录》、《亮剑》、《血色浪漫》、《嫌疑人》等。

3、版权（IP）深度运营重塑经典 IP

版权（IP）深度运营业务方面，公司在 IP 库中甄选出适合进行深度开发的 IP 进行再创作，以影视等娱乐形式重塑经典 IP。

报告期内，公司与爱奇艺联合出品的电视剧《新白娘子传奇》于 2019 年 4 月 3 日在爱奇艺全网独播，上线后热议持续，获爱奇艺站内总榜热度 Top1，猫眼全网热度 Top1。《新白娘子传奇》创新表达传统经典文化，力图打造东方神话故事的全球影响力。此次，《新白娘子传奇》再次成功走出国门，即将在马来西亚最大收费台 Astro，覆盖北美及多国新媒体平台 Rakutan Viki，柬埔寨 PPCTV，越南电视台，韩国 AsiaN 等主流渠道播出。



此外，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《极限末日》、《拜相为后》、《古代小清新》、《罗布泊之咒》、《战火千金》、《冰上无双》、《北魏王朝》等。

4、维权业务稳步发展，持续推动知识产权保护

在中文在线数字出版业务发展过程中，公司组建了专业、强大的知识产权保护团队为公司及合作版权方对于数字内容和合法权益保驾护航。公司规模化、专业化的法律团队，维权行动遍布全部 20 多个省、市、自治区，先后起诉了盗版网站上千家，运作维权案件近万起，涉案作品超过十万部。报告期内，公司就数十家公司在互联网擅自传播中文在线享有权利的作品，陆续向司法机关提起诉讼，其中 20 家被告公司的诉讼通过判决、执行或和解结案。

公司将持续在全国多地区部署实施开展知识产权保护工作，进一步加强知识产权保护的深度和广度，并通过知识产权维权案件数量的增长，切实落实知识产权保护工作。在发挥民事诉讼的作为主要的知识产权保护方式的同时，将进一步加强与有关行政执法、公安机关等部门的沟通联络，增加知识产权行政保护、刑事保护的投入力度，寻求全方位、多元化知识产权保护方式。

5、游戏业务未达预期

报告期内，公司子公司晨之科因游戏行业面临日渐严格的监管环境以及游戏版号冻结、总量调控等政策性因素影响，经营业绩远低于预期。晨之科在游戏版号停发之后并未有新游戏上线，2019 年上半年主要收入贡献仍然主要为之前的游戏项目。晨之科 2019 年上半年运营的主要游戏有《幻想计划》、《姬斗无双》、《铁甲舰队》、《铁甲战姬》、《神無月》/《神无月》、《アビス・ホライズン》/《深渊地平线》、《恶灵退散》、《百姬退魔-放課後少女-》。公司正在积极申报游戏版号，但取得时间无法确定。

（二）教育板块

报告期内，公司教育业务实现营业收入 3,622.99 万元，较去年同期下降 11.95%。主要业务板块包括教育阅读业务及教育服务业务。

1、教育阅读业务持续深化服务

面向多场景的教育阅读业务包括公司“书香中国”全民阅读平台、数字图书馆、“慧读”基础教育阅读平台等教育阅读业务。

公司旗下在线阅读平台“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、期刊的检索和阅读分享服务，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 15 万册图书，3.5 万集听书，40 万套试卷，1000 种期刊，50 万分钟以上视频等资源。

目前国内有许多高校图书馆和公共图书馆在使用公司的“书香中国”平台、产品和服务，如“书香清华”、“书香燕园”、“书香川大”、“书香首图”、“书香江淮”、“书香东城”等。报告期内，公司持续深化提供省市公共网络阅读服务和高校网络阅读服务。



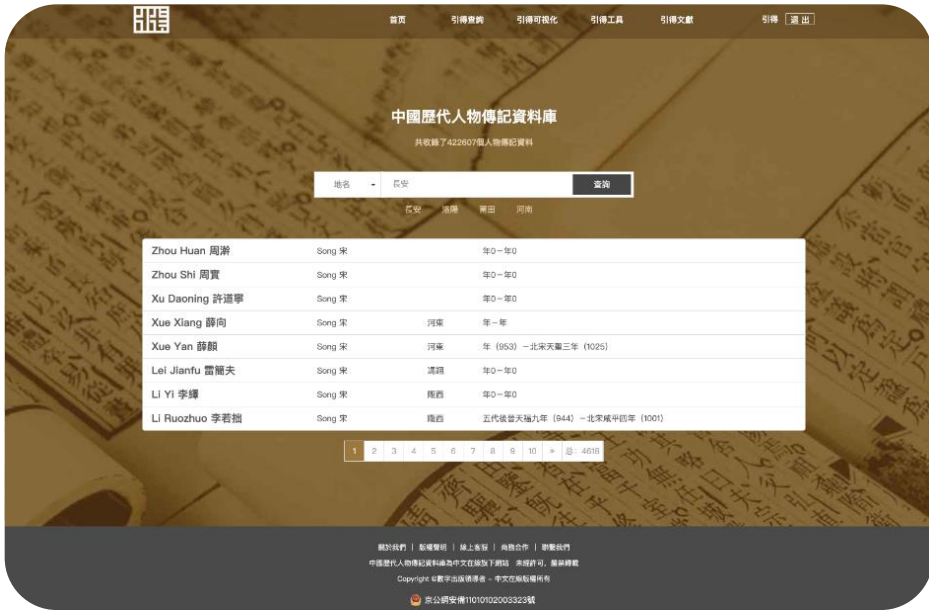
针对基础教育行业市场，由于高考改革向纵深推进，语文学习更加得到中小学及家长的重视，阅读作为语文学习的基础，日益受到教育部门和学校的关注。公司研发了专为中小學生、教师和家长设计的全学科分级阅读平台——“慧读”。

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、北京宏志中学、首师大附属丽泽中学、江苏南通中学、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 2,000 多所中小学使用，覆盖教师超 10 万人，学生 162 万人。



此外，公司还采用引进与研发相结合的方式提供新产品。2018 年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 46 万人的传记、著作资料约 30 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，开发出的古籍专用文字识别工具，将传统的古籍识别准确率从 60%提高到 90%以上，提高处理历史资料的效率和准确度，在此基础上以关系型数据库+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。该项产品应用场景为公共图书馆的资料收藏、高校文科专业及高校图书馆开展古籍研究、历史研究、以及文史类学科教学等。



2、教育服务业务试点范围持续扩大

报告期内，公司继续深入建设数字教育综合服务平台，提供以数字教材为核心的各类数字教育内容的生成发布、质量控制、交易结算、下载推送、教学应用平台、工具和服务。

报告期内，公司在完成 etextbook.cn2.0 研发、推出全新数字教材应用软件“学习精灵”等相关的产品工具的基础上，加大了内容的聚合建设和应用实验的推进，完成小学初中高中近 2,000 册教材的数字化加工入库，建设教材配套的课堂诊断、同步训练、强化训练等近 5 万道作业练习题目、8,000 余种微课视频、以及 300 余个教学设计案例和参考资料，可为中小学教育教学提供丰富的资源支撑。

截止 2019 年上半年，公司参与的上海数字教材试验范围为 8 个整体试验区，154 所学校；深圳数字教材试验范围为 22 所学校。数字教材正在逐步成为多地教育部门推进教育信息化改革的重要内容之一。

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：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	342,494,365.65	423,941,151.35	-19.21%	
营业成本	192,328,347.07	216,654,008.74	-11.23%	
销售费用	180,935,171.14	111,221,575.80	62.68%	营销推广费用增加
管理费用	61,791,035.53	76,562,612.61	-19.29%	
财务费用	-3,002,139.20	-7,135,136.73	57.92%	本期理财收益减少
所得税费用	740,063.46	9,349,129.48	-92.08%	本期净利润下降致所得税费用减少
研发投入	59,635,963.84	55,956,882.97	6.57%	
经营活动产生的现金流量净额	-14,006,420.15	-42,242,420.07	67.42%	上年同期影视剧制作与原控股子公司中文万维推广支出影响所致
投资活动产生的现金流量净额	-48,470,955.77	-254,781,418.97	80.98%	上年同期并购晨之科致投资活动现金净流出金额较大，本期未发生同规模投资业务
筹资活动产生的现金流量净额	-24,332,306.42	309,826,239.80	-107.85%	上年同期取得短期借款致上期筹资活动现金流量净额较大
现金及现金等价物净增加额	-86,227,179.00	13,484,133.59	-739.47%	上年同期取得短期借款致上期现金及现金等价物净增加额较大
投资收益	-8,051,614.05	81,376,046.42	-109.89%	上年同期并购晨之科 80% 股权，原 20% 股权按照公允价值重新计量产生的损益

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
1、文化收入	304,554,015.44	178,347,232.48	41.44%	-19.99%	-11.55%	-5.59%
2、教育收入	36,229,860.75	12,925,575.98	64.32%	-11.95%	-12.56%	0.25%

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	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	422,550,621.85	17.19%	741,320,871.65	16.13%	1.06%	主要变动原因为归还银行贷款
应收账款	211,432,686.49	8.60%	300,291,899.82	6.53%	2.07%	总资产减少致占比变动
存货	20,482,357.37	0.83%	12,134,349.18	0.26%	0.57%	
投资性房地产	88,621,984.63	3.60%	21,500,259.58	0.47%	3.13%	杭州办公楼部分出租转入投资性房地产
长期股权投资	261,823,382.09	10.65%	191,551,988.69	4.17%	6.48%	1、增加全美在线投资； 2、对中文万维持股比例减少，由控股合并变更为权益法核算。
固定资产	48,833,999.00	1.99%	126,094,022.47	2.74%	-0.75%	杭州办公楼部分出租转入投资性房地产
在建工程			964,218.19	0.02%	-0.02%	
短期借款	102,000,000.00	4.15%	330,000,000.00	7.18%	-3.03%	主要变动原因为归还银行贷款

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,445,756.99	18,357,936.03					68,803,693.02
2.衍生金融资产	216,395,000.00						216,395,000.00
金融资产小计	266,840,756.99	18,357,936.03					285,198,693.02
上述合计	266,840,756.99	18,357,936.03					285,198,693.02
金融负债	22,055,864.54						22,055,864.54

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	受限原因
货币资金-其他货币资金	26,778,260.00	保函保证金
货币资金-银行存款	2,350,000.00	冻结资金
合计	29,128,260.00	-

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
6,500,000.00	1,492,079,600.00	-99.56%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	70,629,300.00	18,357,936.03					68,803,693.02	自有资金
金融衍生工具	216,395,000.00						216,395,000.00	业绩补偿
合计	287,024,300.00	18,357,936.03					285,198,693.02	--

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	195,296.31
报告期投入募集资金总额	2,676.67
已累计投入募集资金总额	160,006.47
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 2019 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 160,006.47 万元，未使用募集资金 37,493.79 万元（含利息收入 2,230.96 万元），其中：使用闲置募集资金暂时补充流动资金 34,900.00 万元，募集资金账户余额 2,593.79 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	301.66	93,677.05	98.99%	2018 年 12 月 31 日	-1,844.93	3,678.65	不适用	否
在线教育平台及资源建设项目	是	94,634.66	49,678.62	2,375.01	21,989.68	44.26%	2018 年 12 月 31 日	-979.11	-654.86	不适用	否
补充流动资金	否	6,000	6,000		6,000	100.00%	-	-	-	不适用	否
承诺投资项目小计	--	195,269.31	150,313.27	2,676.67	121,666.73	--	--	-2,824.04	3,023.79	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	195,269.31	150,313.27	2,676.67	121,666.73	--	--	-2,824.04	3,023.79	--	--
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。该项目前期调研周期较长，投入时间晚于原计划，目前未达到计划进度，截至 2019 年 6 月 30 日该项目未达到预定可使用状态。后续公司将根据行业发展和市场情况适时对该项目投资进行动态规划调整，并按规定履行必要的内部决策程序。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	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。 4、公司于 2018 年 10 月 14 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，自 2017 年 11 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日止，公司拟置换的以自筹资金预先投入募集资金投资项目“在线教育平台及资源建设项目”的款项共计人民币 87,008,856.03 元。
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 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 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资金的议案》。公司拟使用部分闲置募集资 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。 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 51,600 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。该部分募集资金已于 2019 年 6 月 25 日全部归还至募集资金专户。 5、公司于 2019 年 6 月 25 日召开第三届董事会第二十九次会议及第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用部分闲置募集资 34,900 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金

	专户。公司于 2019 年 8 月 28 日将 2,700 万元募集资金提前归还至公司募集资金专用账户，剩余 32,200 万元将根据公司募投项目开展进度在规定期限内适时进行归还。
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	0	38,339.74	85.28%	2018 年 04 月 01 日	-882.54	不适用	是
合计	--	44,956.03	0	38,339.74	--	--	-882.54	--	--
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	募集资金	1,000	0	0
银行理财产品	自有资金	22,850	2,440	0
合计		23,850	2,440	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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：人民币元

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	游戏运营与互联网	13,732,030.00	335,555,434.14	282,676,669.09	11,021,369.63	-36,395,506.05	-37,674,166.52
天津中文在线	子公司	文化	1,000,000.00	1,048,340,372.88	998,753,089.22	10,282,205.60	-42,052,657.29	-42,013,888.43

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
上海晨响	取得：新设	-174.95 元
乐氮信息	处置：注销	因公司设立后未发生业务，注销对集团整体生产经营和业绩无影响。

主要控股参股公司情况说明

1. 子公司晨之科因 2018 年度游戏版号审批一度暂停，计划上线多款游戏上线延迟，致本期亏损 3,767.42 万元，净利润较上年同期下降 187.08%；

2. 子公司天津中文在线因游戏业务业绩未达预期，致本期亏损 4,201.39 万元，净利润较上年同期下降 322.38%。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	17.82%	2019 年 01 月 21 日	2019 年 01 月 21 日	2019 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2019-011）
2018 年度股东大会	年度股东大会	17.86%	2019 年 05 月 20 日	2019 年 05 月 20 日	2018 年年度股东大会决议公告（公告编号：2019-054）

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情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
中文在线诉深圳聚领威锋科技股份有限公司著作权纠纷, 涉案作品 1 部	12.40	否	二审进行中	一审判决被告赔偿原告经济损失 12.4 万	二审进行中	2019 年 06 月 25 日	关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告(公告编号: 2019-055)
中文在线诉公司 1 著作权纠纷, 涉案作品 24 部	-	否	已撤诉	不适用	不适用		
中文在线诉公司 1 著作权纠纷, 涉案作品 4 部	-	否	已撤诉	不适用	不适用		
天津中文在线诉北京华人天地影视策划股份有限公司、深圳市宇航联融资担保集团有限公司合同纠纷	3,204.25	否	一审进行中	要求被告偿还欠款 2200 万, 支付滞纳金、违约金 1000 万, 承担利息损失、诉讼费、财产保全保险费 42500 元	不适用		
晨之科诉华族星文化传媒(北京)有限公司、北京漫联创意科技股份有限公司合同纠纷	379.68	否	一审进行中	请求确认原告与二被告之间的《动画作品游戏改编权授权协议》已解除, 请求判令被告一返还预付分成款人民币 3,000,000 元, 赔偿原告所遭受的损失人民币 811,987.32 元, 请求判令被告二承担连带	不适用		

				责任			
中文在线诉北京次元矩阵文化传播有限公司合同纠纷	300.00	否	执行和解	要求被告赔偿原告经济损失 300 万元	执行和解		
天津中文在线诉广州盛成妈妈网络科技有限公司著作权纠纷, 涉案作品 10 部	180.00	否	已和解结案	被告赔偿原告经济损失 180 万元	执行完毕		
中文在线诉深圳市新创新电子科技有限公司著作权纠纷, 涉案作品 10 部	40.00	否	法院强制执行中	一审判决被告赔偿原告经济损失 40 万	法院强制执行中		
中文在线诉北京六智信息技术股份有限公司著作权纠纷, 涉案作品 26 部	380.81	否	一审进行中	请求法院判决被告赔偿原告经济损失 380.81 万	不适用		
天津中文在线诉艺照天下(北京)影视传媒有限公司、北京德睿嘉娱文化传媒有限公司、戈俊民合同纠纷	3,829.11	否	未开庭	要求被告返还投资款 2000 万, 支付固定收益 2641095.89 元; 支付滞纳金 9650000.00 元; 违约金 6000000.00 元, 提供共管账户交易流水	不适用		
天津中文在线、葛圣洁诉北京国龙影业投资股份有限公司著作权许可使用合同纠纷	106.95	否	一审进行中	赔偿原告经济损失 1063510 元人民币及的合理费用 6000 元人民币	不适用		
中文在线诉恩施市兰香文化传媒有限公司著作权纠纷, 涉案作品 5 部	250.00	否	未开庭	请求判决被告赔偿原告经济损失 250 万元	不适用		
中文在线诉河北中文在线文化传媒有限公司不正当竞争纠纷	-	否	已撤诉	不适用	不适用		
中文在线诉北京酷传科技有限公司著作权纠纷, 涉案作品 1 部	5.00	否	已和解结案	被告赔偿原告经济损失 5 万元	执行完毕		
中文在线诉北京荷乐商贸有限责任公司著作权纠纷, 涉案作品 3 部	30.00	否	法院强制执行中	被告赔偿原告经济损失 30 万元	法院强制执行中		
天津中文在线诉上海二三四五移动科技有限公司著作权纠纷, 涉案作品 16 部	423.46	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 423.46 万元	不适用		
天津中文在线诉北京风行盛世文化传播有限公司著作权纠纷, 涉案作品 8 部	30.00	否	二审进行中	一审判决被告赔偿原告经济损失 30 万	二审进行中		

天津中文在线诉成都紫霞科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 1 部	20.00	否	已和解结案	被告赔偿原告经济损失 20 万元	执行完毕		
天津中文在线诉北京天佑龙霖科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 5 部	250.00	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 250 万元	不适用		
天津中文在线诉北京豪利网络科技发展有限公司、上海卓夕文化传媒有限公司著作权纠纷，涉案作品 2 部	167.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 167 万元	不适用		
天津中文在线诉北京豪客云信息科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 1 部	9.00	否	已和解结案	被告赔偿原告经济损失 9 万元	执行和解中		
天津中文在线诉北京和讯在线信息咨询服务股份有限公司著作权纠纷，涉案作品 10 部	30.00	否	二审进行中	一审判决被告赔偿原告经济损失 30 万	二审进行中		
天津中文在线诉众智瑞德科技（北京）有限公司著作权纠纷，涉案作品 3 部	54.00	否	二审进行中	一审判决被告赔偿原告经济损失 54 万	二审进行中		
天津中文在线诉北京爱酷游科技股份有限公司著作权纠纷，涉案作品 12 部	-	否	已撤诉	不适用	不适用		
天津中文在线诉厦门市简帛图书馆、厦门简帛信息科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 8 部	223.41	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 223.41 万元	不适用		
天津中文在线诉霍尔果斯厚德影业有限公司、江西华章汉辰担保集团股份有限公司合同纠纷	2,299.10	否	已和解结案	厚德公司和华章汉臣公司分四期向原告支付投资本金及利息共计 2299.1 万元。	不适用		
中文在线诉暴风集团股份有限公司著作权纠纷，涉案作品 1 部	-	否	执行终结	终结本次执行	不适用		
中文在线诉杭州微盈网络科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 5 部	20.00	否	已和解结案	被告赔偿原告经济损失 20 万元	执行完毕		
天津中文在线诉上海移卓科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 8 部	181.25	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 181.25 万元	不适用		
湖北中文在线诉南京华易电子科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 35 部	1,621.69	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 1621.69 万元	不适用		

中文在线诉杭州掌优科技有限公司、红樱桃（深圳）互联网科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 10 部	-	否	已撤诉	暂时撤回起诉	不适用		
湖北中文在线诉淮安考拉网络科技有限公司、杭州酷炫书城信息技术有限公司著作权纠纷，涉案作品 8 部	400.00	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 400 万元	不适用		
天津中文在线诉公司 2、公司 3 合同纠纷	4,800.00	否	未开庭	判令解除原、被告签署的协议及补充协议，判令被告一返还 3000 万元，判令被告二返还 800 万，判令两被告连带赔偿 1000 万。	不适用		
晨之科诉华族星文化传媒（北京）有限公司合同纠纷	125.59	否	已裁决	(一)确认申请人与被申请人签订的本案合同已于 2018 年 8 月 9 日解除；(二)被申请人向申请人返还服务费 120 万元；(三)被申请人向申请人赔偿损失 50880 元；(四)被申请人向申请人支付保全费 5000 元；(五)本案仲裁费 47162.6 元（已由申请人全部预交），由申请人承担 40%即 18865.04 元，由被申请人承担 60%即 28297.56 元。	提交执行申请中		
济南麦吉文化传播有限公司诉中文在线著作权纠纷，涉案作品 5 部	6.18	否	已撤诉	停止侵权并赔偿经济损失 23.5 万元，承担维权支出 1.5 万元即诉讼费	不适用		
公司 3 诉天津中文在线著作权合同纠纷	1,200.00	否	未开庭	要求被告支付 1200 万元；支付利息；支付诉讼费、维权成本等支出	案件移送至北京知识产权法院		
山东游鱼营销策划有限公司诉晨之科合同纠纷	1.00	否	已调解结案	支付原告违约金 10,000 元	执行完毕		

深圳市东方现代资讯科技有限公司诉中文在线网络服务合同纠纷	13.67	否	已和解结案	被告支付原告 135000 元, 被告承担诉讼费 1720 元	执行完毕		
乾缘影业(东阳)有限公司、杜涵阳诉北京爱奇艺科技有限公司、中文在线著作权侵权及不正当竞争	1,000.00	否	一审进行中	要求被告共同赔偿原告经济损失 1000 万, 停止侵犯著作权及不正当竞争行为, 承担诉讼费	不适用		
济南麦吉文化传播有限公司诉中文在线著作权纠纷, 涉案作品 3 部	3.60	否	已和解结案	被告按照 12000 元/本支付和解款, 共计 36000 元	执行完毕		
济南众佳知识产权代理有限公司诉中文在线著作权纠纷	1.23	否	已撤诉	要求被告赔偿 5 万元, 维权成本 6000 支出, 下架	不适用		
王虹莲诉中文在线著作权纠纷, 涉案作品 3 部	16.80	否	一审进行中	要求被告赔偿 15 万元, 承担维权成本 1.8 万元支出, 下架, 承担诉讼费	不适用		
蓝牛仔影像(北京)有限公司诉中文在线著作权侵权	1.00	否	未开庭	要求被告赔偿 1 万, 向其赔礼道歉, 停止侵权, 承担诉讼费	不适用		
腾讯科技(深圳)有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司诉中文在线发明专利纠纷	1,000.00	否	未开庭	要求被告停止使用原告发明专利权; 停止制造、销售、许诺销售被控侵权产品; 赔偿经济损失 1000 万, 承担诉讼费	不适用		
腾讯科技(深圳)有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司诉北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司发明专利纠纷	1,030.00	否	未开庭	要求被告停止侵权; 赔偿经济损失 1000 万, 承担诉讼支出 30 万及诉讼费	不适用		
湖北中文在线诉北京创极科技有限公司著作权纠纷, 涉案作品 20 部	930.37	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 930.37 万元	不适用		
湖北中文在线诉浙江掌辉科技有限公司著作权纠纷, 涉案作品 20 部	985.40	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 985.4 万元	不适用		
湖北中文在线诉广州微星软件技术研究有限公司著作权纠纷, 涉案作品 19 部	143.13	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 143.13 万元	不适用		

湖北中文在线诉成都古羌科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 50 部	1,880.49	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 1880.49 万元	不适用		
湖北中文在线诉北京乐保天下科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 30 部	1,031.88	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 1031.88 万元	不适用		
湖北中文在线诉北京丰韵久源科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 30 部	592.12	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 592.12 万元	不适用		
湖北中文在线诉天津优量科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 19 部	553.54	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 553.54 万元	不适用		
天津中文在线诉广东太平洋互联网信息服务有限公司著作权纠纷，涉案作品 42 部	1,133.27	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 1133.27 万元	不适用		
湖北中文在线诉南京深海时光网络科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 10 部	478.23	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 478.23 万元	不适用		
湖北中文在线诉山西中清高科信息技术有限公司著作权纠纷，涉案作品 30 部	1,154.44	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 1154.44 万元	不适用		
湖北中文在线诉北京中科汉和科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 29 部	1,211.42	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 1211.42 万元	不适用		
湖北中文在线诉深圳市极程互动科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 20 部	920.64	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 920.64 万元	不适用		
湖北中文在线诉毅诺网络科技（上海）有限公司著作权纠纷，涉案作品 20 部	932.45	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 932.45 万元	不适用		
天津中文在线诉上海豚金网络科技有限公司著作权纠纷，涉案作品 19 部	175.92	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 175.92 万元	不适用		
广州天拓网络技术有限公司深圳分公司诉中文在线服务合同纠纷	247.72	否	已和解结案	被告支付原告服务费 2470459.75 元，被告承担诉讼费 6800 元。	执行完毕		
麦可斯信息科技（上海）有限公司诉中文在线广告合同纠纷	49.91	否	未开庭	请求判令被告支付推广服务费 42.99 万元；请求判令被告支付	不适用		

				逾期付款违约金 26225 元；请求判令被告支付协议解除违约金 42992 元；以上费用共计 499137.8 元。			
北京轩轵广告有限公司诉中文在线广告合同纠纷	2.55	否	未开庭	要求被告支付 25268.02 元及自 2019 年 4 月 20 日起至实际支付之日的违约金，暂计算至 2019 年 8 月 9 日金额为 280.48 元	不适用		
北京拾全影源影像有限公司诉北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司著作权纠纷	1.00	否	未开庭	判令被告停止侵权；要求被告在全国范围内公开赔礼道歉；赔偿侵权赔偿金 7000 元；承担律师费 3000 元；承担诉讼费；合计金额 10000 元。	不适用		
公司 2 诉天津中文在线著作权许可使用合同纠纷	541.50	否	未开庭	判令被告支付拖欠授权金 5000000 元；判令被告支付从逾期付款之日（2018 年 10 月 16 日）至实际还款之日的滞纳金（暂计算至 2019 年 3 月 31 日）415000 元，被告承担诉讼费；以上共计 5415000 元	案件移送至北京知识产权法院		
北京微游互动网络科技有限公司诉晨之科合同纠纷	528.02	否	未开庭	已达成庭外和解，原告递交撤诉申请中	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

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 万股股票期权。预留的 24.65 万股股票期权的授予日，将在首次授予后的 12 个月内，由董事会另行确定。公司监事会对本次授予的激励对象名单进行了核实，公司独立董事就此议案发表了同意的独立意见，律师出具了专项意见。

3、2015 年 6 月 10 日，公司召开第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司首期股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，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。公司已办理完成首期股票期权激励计划首次授予的 19 名离职人员及预留授予的 6 名离职人员

期权注销手续。

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；同时审议通过了《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。

10、2019 年 8 月 29 日，公司召开第三届董事会第三十次会议及第三届监事会第二十五次会议审议通过了《关于注销首期股票期权激励计划已获授但尚未行权的股票期权的议案》，因期权行权价格远高于二级市场的股票价格，公司未办理上述 7 至 9 项期权因权益分派的调整、未离职人员的注销及可行权手续，现决定将首期股票期权激励计划首次授予部分的 4,111,488 份股票期权全部予以注销，将首期股票期权激励计划预留授予部分的 403,683 份股票期权全部予以注销。

（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。

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、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，第二期股票期权激励计划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，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。公司已办理完成第二期股票期权激励计划授予的 3 名离职人员期权注销手续。

7、公司于 2017 年 8 月 25 日召开第三届董事会第四次会议和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的 494,664 份股票期权。

8、公司于 2017 年 8 月 25 日召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于公司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。

9、2019 年 8 月 29 日，公司召开第三届董事会第三十次会议及第三届监事会第二十五次会议审议通过了《关于注销第二期股票期权激励计划已获授但尚未行权股票期权的议案》，因期权行权价格远高于二级市场的股票价格，公司未办理上述 6 至 8 项期权因权益分派的调整、未离职人员的注销及可行权手续，决定将激励对象第二期股票期权激励计划已获授但尚未行权的股票期权共计 659,236 份全部予以注销。

（三）第三期股票期权与限制性股票激励计划实施情况概述

1、2016 年 4 月 12 日，公司分别召开了第二届董事会第二十七次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于〈公司第三期股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见，律师出具相应法律意见。

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》，公司实施第三期股票期权与限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定股票期权与限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权与限制性股票并办理授予股票期权与限制性股票所必须的全部事宜。

3、2016 年 4 月 29 日，公司召开第二届董事会第三十次会议审议通过了《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》，确定授予日为 2016 年 4 月 29 日，并于当日召开第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于核实公司第三期股票期权与限制性股票激励计划的激励对象名单的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授权日符合相关规定。

4、2016 年 5 月 26 日，公司完成了首次授予的股票期权与限制性股票在中国证券登记结算有限公司深圳分公司的登记手续，并发布了《关于第三期股票期权与限制性股票首次授予登记完成的公告》，向 34 名激励对象授予 174.70 万股限制性股票，授予价格为每股 49.78 元；向 62 名激励对象授予 15.24 万股股票期权，行权价格为 101.35 元。限制性股票的上市日期为 2016 年 5 月 30 日。

5、2016 年 6 月 7 日，公司实施了 2015 年年度权益分派：以公司股本 121,747,000 股为

基数，向全体股东每 10 股派 0.197130 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9.856505 股。

6、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，授予价格为 25.67 元/股。

7、2016 年 12 月 5 日，公司分别召开了第二届董事会第四十次会议和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》以及《关于回购注销部分限制性股票的议案》。因公司实施了 2015 年度权益分派，公司第三期限限制性股票数量调整为 3,322,490 股，调整后的限制性股票价格为 25.06 元/股，调整后的期权行权价格为 51.03 元/股；由于 2 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 146,442 股，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。2017 年 2 月 14 日，公司完成上述 2 名激励对象限制性股票的回购注销手续。

8、2017 年 3 月 17 日，公司分别召开第二届董事会第四十四次会议和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》，1 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 83,397 股，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。2017 年 4 月 12 日，公司分别召开第二届董事会第四十五次会议和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》，2 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合计 143,960 股，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。2017 年 7 月 21 日，公司完成上述 3 名激励对象限制性股票的回购注销手续。

9、2017 年 4 月 12 日，公司分别召开第二届董事会第四十五次会议和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》，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合计 143,960 股，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。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 1 日，公司实施了 2016 年年度权益分派：以公司股本 284,525,220 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.400319 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15.011986 股。

11、2017 年 8 月 9 日，公司分别召开第三届董事会第三次会议和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》以及《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司第三期限限制性股票数量调整为 7,244,889 股，调整后的限制性股票价格为 10.00 元/股，调整后的授予激励对象人数为 28 名；调整后的期权数量为 602,934 股，调整后的期权行权价格为 20.39 元/股，调整后的授予激励对象人数为 52 名。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。

12、2017 年 8 月 25 日，公司召开第三届董事会第四次会议和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。

13、2017 年 10 月 18 日，公司召开第三届董事会第六次会议和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。

14、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 4 名激励对象及预留授予部分中 2 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。本次限制性股票的回购注销手续包含上述 6 名激励对象限制性股票的回购注销。

15、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。

16、2018 年 6 月 22 日，公司实施了 2017 年年度权益分派：以公司股本 775,674,085 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.140 元人民币现金（含税）。

17、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，其中首次授予部分回购人数 24 人，回购股份共计 1,793,528 股，预留授予部分回购人数 2 人，回购股份共计 177,716 股；因公司实施了 2017 年年度权益分派，首次授予的限制性股票价格调整为 9.986 元/股，预留限制性股票价格调整为 10.236 元/股。公司第三期股票期权与限制性股票激励计划配套的《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，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。上述议案已经公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。本次限制性股票的回购注销手续包含上述 26 名激励对象限制性股票的回购注销。

18、2019 年 8 月 29 日，公司召开第三届董事会第三十次会议及第三届监事会第二十五次会议审议通过了《关于注销第三期股票期权与限制性股票激励计划的已获授但尚未行权的股票期权的议案》，因期权行权价格远高于二级市场的股票价格，公司未办理上述 11、12、15、17 项期权的可行权、调整、注销手续，现决定将激励对象第三期股票期权与限制性股票激励计划已获授但尚未行权的股票期权共计 302,613 份全部予以注销。

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

报告期内公司控股股东为公司申请银行授信提供担保暨关联交易，具体情况如下：

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股股东为公司及公司子公司申请银行授信提供担保暨关联交易的公告（公告编号：2019-041）	2019 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
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公告（公告编号：2019-004）	2019 年 01 月 03 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

公司报告期不存在其他重大合同。

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

2018 年，教育部、国务院扶贫办印发了《深度贫困地区教育脱贫攻坚实施方案（2018-2020 年）》。这是贯彻落实习近平总书记扶贫开发战略思想的重要举措，将聚焦深度贫困地区教育扶贫。公司贯彻落实习总书记重要讲话精神，按照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）半年度精准扶贫概要

公司半年度暂未开展精准扶贫工作。

（3）精准扶贫成效

无。

（4）后续精准扶贫计划

2019 年，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	235,405,706	30.49%				108,903	108,903	235,514,609	30.51%
1、国家持股	0	0.00%							0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				44,770,809	44,770,809	44,770,809	5.80%
3、其他内资持股	235,405,706	30.49%				-44,661,906	-44,661,906	190,743,800	24.71%
其中：境内法人持股	79,759,384	10.33%				-44,770,809	-44,770,809	34,988,575	4.53%
境内自然人持股	155,646,322	20.16%				108,903	108,903	155,755,225	20.18%
4、外资持股	0	0.00%							0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%							0.00%
境外自然人持股	0	0.00%							0.00%
二、无限售条件股份	536,592,544	69.51%				-108,903	-108,903	536,483,641	69.49%
1、人民币普通股	536,592,544	69.51%				-108,903	-108,903	536,483,641	69.49%
2、境内上市的外资股	0	0.00%							0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%							0.00%
4、其他	0	0.00%							0.00%
三、股份总数	771,998,250	100.00%				0	0	771,998,250	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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	100,241,475		0	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	44,770,809		0	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	25,179,123		0	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。
朱明	50,509,831		0	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	3,843,868		0	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	2,835,576		0	2,835,576	首发后限售股	2021年3月29日

资合伙企业（有限合伙）						
上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）	2,682,260		0	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）	1,672,716		0	1,672,716	首发后限售股	2019 年 3 月 29 日
王小川	1,060,232		0	1,060,232	首发后限售股	2019 年 3 月 29 日
孙宝娟	967,773		0	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）	447,748		0	447,748	首发后限售股	2019 年 3 月 29 日
谢广才	446,986	105,503		341,483	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	223,493		37,249	260,742	高管锁定股	同上
王京京	223,492		37,249	260,741	高管锁定股	同上
其他已离职高管锁定股	300,324		139,908	440,232	高管锁定股	同上
合计	235,405,706	105,503	214,406	235,514,609	--	--

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	41,625	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	14.43%	111,379,416	0	100,241,475	11,137,941	质押	43,843,061
北京启迪华创投资咨询有限公司	国有法人	10.43%	80,490,900	0	44,770,809	35,720,091		
朱明	境内自然人	6.54%	50,509,831	0	50,509,831	0	质押	50,509,831
建水文睿企业管理有限公司	境内非国有法人	5.44%	41,965,205	0	25,179,123	16,786,082		

诸暨华越投资有限公司	境内非国有法人	1.60%	12,380,057	-2,843,800	0	12,380,057		
北京掌中达信息科技有限公司	境内非国有法人	1.44%	11,079,630	0	0	11,079,630		
贾红	境内自然人	0.82%	6,368,273	6,368,273	0	6,368,273		
全国社保基金五零四组合	其他	0.71%	5,453,017	-15,439,740	0	5,453,017		
殷定锋	境内自然人	0.67%	5,194,696	5,194,696	0	5,194,696		
杨华	境内自然人	0.63%	4,853,345	4,853,345	0	4,853,345		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	童之磊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	
建水文睿企业管理有限公司	16,786,082					人民币普通股	16,786,082	
诸暨华越投资有限公司	12,380,057					人民币普通股	12,380,057	
童之磊	11,137,941					人民币普通股	11,137,941	
北京掌中达信息科技有限公司	11,079,630					人民币普通股	11,079,630	
贾红	6,368,273					人民币普通股	6,368,273	
全国社保基金五零四组合	5,453,017					人民币普通股	5,453,017	
殷定锋	5,194,696					人民币普通股	5,194,696	
杨华	4,853,345					人民币普通股	4,853,345	
胡松挺	4,227,803					人民币普通股	4,227,803	
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；公司股东贾红通过普通证券账户持有 0 股，通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,368,273 股；公司股东杨华通过普通证券账户持有 1,917,245 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,936,100 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	422,550,621.85	484,756,200.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	68,803,693.02	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		216,395,000.00
衍生金融资产	216,395,000.00	
应收票据		
应收账款	211,432,686.49	232,940,409.42
应收款项融资		
预付款项	212,148,726.06	216,336,539.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	162,780,433.13	126,433,272.75
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	20,482,357.37	18,764,753.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,395,677.14	33,432,560.07
流动资产合计	1,348,989,195.06	1,329,058,736.10
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		145,048,574.71
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	261,823,382.09	261,323,498.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	37,274,858.58	
投资性房地产	88,621,984.63	46,768,739.93
固定资产	48,833,999.00	95,391,564.50
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	419,721,810.88	436,061,844.85
开发支出	78,635,529.09	56,476,635.84
商誉	34,538,763.83	34,538,763.83
长期待摊费用	42,645,847.74	63,926,143.52
递延所得税资产	9,136,273.36	9,111,974.48
其他非流动资产	88,162,737.38	112,869,554.52
非流动资产合计	1,109,395,186.58	1,261,517,295.14
资产总计	2,458,384,381.64	2,590,576,031.24
流动负债：		
短期借款	102,000,000.00	100,000,000.00

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		22,055,864.54
衍生金融负债	22,055,864.54	
应付票据		
应付账款	117,009,926.15	116,256,048.30
预收款项	26,655,812.80	32,384,940.02
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	32,136,054.68	35,861,527.95
应交税费	7,233,332.45	16,913,012.25
其他应付款	49,496,256.19	51,845,972.39
其中：应付利息	99,667.62	113,566.95
应付股利	108,653.01	108,653.01
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	356,587,246.81	375,317,365.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	49,766,089.15	37,173,536.54
递延所得税负债	1,768,373.81	1,957,122.13
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,534,462.96	39,130,658.67
负债合计	408,121,709.77	414,448,024.12
所有者权益：		
股本	771,998,250.00	771,998,250.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,647,522,201.89	2,645,470,704.71
减：库存股		
其他综合收益	-523,470.32	-20,321,019.18
专项储备		
盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91
一般风险准备		
未分配利润	-1,399,838,697.46	-1,248,482,428.43
归属于母公司所有者权益合计	2,050,088,488.02	2,179,595,711.01
少数股东权益	174,183.85	-3,467,703.89
所有者权益合计	2,050,262,671.87	2,176,128,007.12
负债和所有者权益总计	2,458,384,381.64	2,590,576,031.24

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	263,815,303.83	279,022,671.39
交易性金融资产	68,803,693.02	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		216,395,000.00
衍生金融资产	216,395,000.00	
应收票据		

应收账款	51,569,178.19	57,783,363.83
应收款项融资		
预付款项	47,669,246.65	42,405,184.98
其他应收款	107,153,183.81	32,874,431.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,315,072.44	9,003,122.37
流动资产合计	763,720,677.94	637,483,774.01
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		59,265,756.99
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,990,522,557.27	1,989,304,500.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,820,000.00	
投资性房地产	67,598,950.41	25,507,093.03
固定资产	28,084,043.47	72,170,942.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	230,604,722.42	240,086,027.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,464,695.79	7,240,883.59
递延所得税资产	6,989,245.09	6,989,245.09
其他非流动资产	28,459,572.48	29,017,680.54
非流动资产合计	2,358,543,786.93	2,429,582,129.84

资产总计	3,122,264,464.87	3,067,065,903.85
流动负债：		
短期借款	82,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		22,055,864.54
衍生金融负债	22,055,864.54	
应付票据		
应付账款	31,286,246.24	52,825,647.65
预收款项	12,645,812.17	17,771,511.13
合同负债		
应付职工薪酬	11,112,838.82	12,937,830.52
应交税费	951,077.12	1,773,612.72
其他应付款	868,255,250.72	741,598,768.51
其中：应付利息	89,120.37	113,566.95
应付股利	108,653.01	108,653.01
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,028,307,089.61	948,963,235.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,294,594.36	13,075,020.44
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,294,594.36	13,075,020.44
负债合计	1,047,601,683.97	962,038,255.51

所有者权益：		
股本	771,998,250.00	771,998,250.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,621,399,777.15	2,621,399,777.15
减：库存股		
其他综合收益		-20,183,543.01
专项储备		
盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91
未分配利润	-1,349,665,450.16	-1,299,117,039.71
所有者权益合计	2,074,662,780.90	2,105,027,648.34
负债和所有者权益总计	3,122,264,464.87	3,067,065,903.85

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	342,494,365.65	423,941,151.35
其中：营业收入	342,494,365.65	423,941,151.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	470,510,879.72	440,993,632.12
其中：营业成本	192,328,347.07	216,654,008.74
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	981,394.59	3,445,021.60
销售费用	180,935,171.14	111,221,575.80
管理费用	61,791,035.53	76,562,612.61

研发费用	37,477,070.59	40,245,550.10
财务费用	-3,002,139.20	-7,135,136.73
其中：利息费用	2,201,000.71	728,023.53
利息收入	5,309,604.55	8,138,075.44
加：其他收益	4,107,928.16	4,158,906.88
投资收益（损失以“－”号填列）	-8,051,614.05	81,376,046.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,051,614.05	-33,786,854.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,825,606.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,831,369.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,591,941.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-259,544.79	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-145,876,721.28	61,890,530.94
加：营业外收入	324,102.64	44,112.03
减：营业外支出	1,421,699.19	674,798.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-146,974,317.83	61,259,844.44
减：所得税费用	740,063.46	9,349,129.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-147,714,381.29	51,910,714.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-147,714,381.29	51,910,714.96
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司所有者的净利润	-151,356,269.03	52,155,431.70
2.少数股东损益	3,641,887.74	-244,716.74
六、其他综合收益的税后净额	19,797,548.86	-18,235,900.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	19,797,548.86	-18,235,900.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	19,797,548.86	-18,235,900.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-19,450,670.32
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-385,994.15	1,214,769.40
9.其他	20,183,543.01	
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	-127,916,832.43	33,674,814.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	-131,558,720.17	33,919,530.78

归属于少数股东的综合收益总额	3,641,887.74	-244,716.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1961	0.0714
（二）稀释每股收益	-0.1961	0.0714

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	110,964,404.81	94,356,767.02
减：营业成本	63,274,915.41	82,077,442.69
税金及附加	268,788.33	601,875.25
销售费用	50,077,171.96	40,266,529.25
管理费用	36,319,177.48	42,195,849.12
研发费用	6,042,705.26	4,308,524.81
财务费用	-2,101,306.66	-2,443,926.45
其中：利息费用	2,006,317.87	728,023.53
利息收入	4,130,817.31	3,183,650.88
加：其他收益	3,558,679.10	3,258,600.02
投资收益（损失以“－”号填列）	-5,281,943.65	3,608,333.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,281,943.65	-453,043.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,825,606.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,273,370.63	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,029,648.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-50,739,289.13	-70,265,286.26
加：营业外收入	281,341.68	
减：营业外支出	90,463.00	77,380.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-50,548,410.45	-70,342,666.31
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-50,548,410.45	-70,342,666.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-50,548,410.45	-70,342,666.31
（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	20,183,543.01	-19,450,670.32
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	20,183,543.01	-19,450,670.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-19,450,670.32
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他	20,183,543.01	
六、综合收益总额	-30,364,867.44	-89,793,336.63
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	401,940,737.05	516,656,866.77
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	178,476.04	
收到其他与经营活动有关的现金	12,091,300.47	21,867,218.03
经营活动现金流入小计	414,210,513.56	538,524,084.80
购买商品、接受劳务支付的现金	144,023,003.78	323,776,155.67
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	107,194,073.77	120,156,445.03
支付的各项税费	15,590,259.37	24,451,800.69
支付其他与经营活动有关的现金	161,409,596.79	112,382,103.48
经营活动现金流出小计	428,216,933.71	580,766,504.87
经营活动产生的现金流量净额	-14,006,420.15	-42,242,420.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	57,327,959.14	145,000,000.00
取得投资收益收到的现金	75,886.00	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	2,008,796.17	
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	41,095.00	109,917,415.26
投资活动现金流入小计	59,453,736.31	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	66,100,939.03	112,513,839.53
投资支付的现金		49,569,224.53
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,500,000.00	361,058,235.46
支付其他与投资活动有关的现金	35,323,753.05	1,632,466.52
投资活动现金流出小计	107,924,692.08	524,773,766.04
投资活动产生的现金流量净额	-48,470,955.77	-254,781,418.97
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
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	102,000,000.00	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	78,218.66	33,340,000.00
筹资活动现金流入小计	102,078,218.66	351,578,584.25
偿还债务支付的现金	100,116,300.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付	2,213,464.45	11,624,366.19

的现金		
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	24,080,760.63	127,978.26
筹资活动现金流出小计	126,410,525.08	41,752,344.45
筹资活动产生的现金流量净额	-24,332,306.42	309,826,239.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	582,503.34	681,732.83
五、现金及现金等价物净增加额	-86,227,179.00	13,484,133.59
加：期初现金及现金等价物余额	479,649,540.85	723,086,858.06
六、期末现金及现金等价物余额	393,422,361.85	736,570,991.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	122,445,012.15	91,369,494.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,184,609.89	9,459,767.13
经营活动现金流入小计	129,629,622.04	100,829,261.50
购买商品、接受劳务支付的现金	57,689,684.79	61,336,324.84
支付给职工以及为职工支付的现金	44,442,940.42	47,959,449.55
支付的各项税费	3,974,996.14	5,585,621.57
支付其他与经营活动有关的现金	44,747,156.22	46,114,530.53
经营活动现金流出小计	150,854,777.57	160,995,926.49
经营活动产生的现金流量净额	-21,225,155.53	-60,166,664.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	125,000,000.00
取得投资收益收到的现金	75,886.00	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	88,979,600.49	

投资活动现金流入小计	94,055,486.49	125,001,656.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,615,428.55	36,036,496.99
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,500,000.00	377,923,243.29
支付其他与投资活动有关的现金	35,000,000.00	18,319,131.00
投资活动现金流出小计	76,115,428.55	432,278,871.28
投资活动产生的现金流量净额	17,940,057.94	-307,277,214.81
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
取得借款收到的现金	82,000,000.00	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	5,978,218.66	33,340,000.00
筹资活动现金流入小计	87,978,218.66	351,148,584.25
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,030,764.45	11,195,366.19
支付其他与筹资活动有关的现金	219,724.18	29,428.26
筹资活动现金流出小计	102,250,488.63	41,224,794.45
筹资活动产生的现金流量净额	-14,272,269.97	309,923,789.80
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	-17,557,367.56	-57,520,090.00
加：期初现金及现金等价物余额	279,022,671.39	256,117,399.57
六、期末现金及现金等价物余额	261,465,303.83	198,597,309.57

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	771,998,250.00				2,645,470,704.71		-20,321,019.18		30,930,203.91		-1,248,482,428.43		2,179,595,711.01	-3,467,703.89	2,176,128,007.12
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	771,998,250.00				2,645,470,704.71		-20,321,019.18		30,930,203.91		-1,248,482,428.43		2,179,595,711.01	-3,467,703.89	2,176,128,007.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,051,497.18		19,797,548.86				-151,356,269.03		-129,507,222.99	3,641,887.74	-125,865,335.25
（一）综合收益							19,797,548.86				-151,356,269.03		-131,558,720.17	3,641,887.74	-127,916,832.43

总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					2,051,497.18							2,051,497.18		2,051,497.18	
四、本期期末余 额	771,998,250.0 0				2,647,522,201.8 9	-523,470.32		30,930,203.9 1	-	1,399,838,697.46		2,050,088,488.0 2	174,183.85	2,050,262,671.8 7	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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		2,664,011,406.07	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		2,664,011,406.07	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		1,071,295,305.08	-557,854.11	1,070,737,450.97
（一）综合收益 总额											52,155,431.70		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		1,048,235,174.65
1．所有者投入 的普通股	62,812,064.00				948,036,220.25	- 30,126,695.75							1,040,974,980.00		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		7,260,194.65
4．其他															
（三）利润分配											-10,859,400.35		-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		-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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他												-18,235,900.92		-18,235,900.92

						18,235,900.92									
四、本期期末余额	773,969,494.00				2,652,514,062.62	19,624,221.17	- 14,615,189.53		30,930,203.91		312,132,361.32		3,735,306,711.15	8,261,861.97	3,743,568,573.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	771,998,250.00				2,621,399,777.15		- 20,183,543.01		30,930,203.91	- 1,299,117,039.71		2,105,027,648.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	771,998,250.00				2,621,399,777.15		- 20,183,543.01		30,930,203.91	- 1,299,117,039.71		2,105,027,648.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							20,183,543.01			-50,548,410.45		-30,364,867.44
（一）综合收益总额							20,183,543.01			-50,548,410.45		-30,364,867.44
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	771,998,250.00				2,621,399,777.15				30,930,203.91	- 1,349,665,450.16		2,074,662,780.90

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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. 所有者投入的普	62,812,064.00				948,036,220.25	-						1,040,974,980.00

通股						30,126,695.75						
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他							- 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

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。公司住所：北京市东城区东总布胡同 58 号天润财富中心 14 层 1401 单元。

根据公司 2012 年 1 月 18 日第一次临时股东大会审议，2014 年 4 月 9 日第三次临时股东大会审议和 2014 年 12 月 23 日第七次临时股东大会审议，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京中文在线数字出版股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]23 号）核准，公司获准公开发行人民币普通股（A 股）30,000,000 股，每股面值 1 元，发行价为人民币 6.81 元，本次发行后公司股本变更为 120,000,000 股。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。公司股本由 120,000,000 股变更为 121,747,000 股。

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

根据公司 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，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 日公司实施 2015 年度权益分派方案，本次非公开发行股票发行数量调整为不超过 5,956.9515 万股新股。本次非公开发行新增股份 42,735,042 股于 2016 年 8 月 15 日在深圳证券交易所上市。公司总股本由 241,746,991 股变更为 284,482,033 股。

2016 年 8 月 30 日，公司召开第二届董事会第三十五次审议通过了《关于调整第三期股票期权与限制性股票激励计划预留限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象授予第三期股票期权与限制性股票激励计划预留权益的议案》，调整后限制性股票激励计划中预留限制性股票的数量由 21 万股调整为 41.6986 万股。截止 2016 年 9 月 28 日，激励对象按每股限制性股票授予价格 25.67 元共认购 41.6986 万股限制性股票，公司总股本由 284,482,033 股变更为 284,899,019 股。

2016 年 12 月 5 日，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。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，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，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。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，公司总股本由 284,752,577 股变更为 284,525,220 股。

2017 年 7 月 25 日，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，公司总股本由 284,525,220 股变更为 711,654,081 股。

根据公司 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，经中国证券监督管理委员会《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。公司总股本由 711,654,081 股变更为 775,674,085 股。

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

2018年9月25日，公司于披露了《关于已授予但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2018-089），公司第三期股票期权与限制性股票激励计划本次回购注销的限制性股票数量为3,675,835股。公司总股本由775,674,085股变更为771,998,250股。

截至2019年6月30日，公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例(%)
限售条件股份	235,514,609	30.51
无限售条件股份	536,483,641	69.49
合计	771,998,250	100.00

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

公司设有股东大会、董事会、监事会，制定了相应的议事规程。公司下设无线经营事业部、17K内容中心、互联网运营部、平台技术部、市场经营部、IP版权经营事业部、游戏发行事业部、AVG创新事业部、音频创新事业部、政府与公共服务事业部、法律服务中心、研发中心、财务中心、人力行政中心、证券投资部、品牌部、战略运营部、内控与审计部。

合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围变化如下：

（1）新设上海晨响信息技术有限公司

2019年5月10日，上海晨响信息技术有限公司取得上海市徐汇区工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91310104MA1FRGRB5Q，法定代表人朱明，注册资本人民币100万元，经营范围为：从事计算机信息科技、计算机网络科技、计算机软件科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，市场营销策划，电子产品、工艺品（象牙及其制品除外）、数码产品、通信设备及配件、计算机、软件及辅助设备的销售，从事货物及技术的进出口业务，会务服务，展览展示服务，电脑图文设计，电子商务（不得从事增值电信、金融

业务), 利用自有媒体发布广告, 动漫设计, 设计、制作、代理、发布各类广告。

截至 2019 年 6 月 30 日, 晨之科尚未出资。

(2) 注销霍尔果斯乐氮信息技术有限公司

经霍尔果斯市市场监督管理局核准, 乐氮信息于 2019 年 5 月 10 日准予注销。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期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

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融资产合下列条件时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

除分类为以摊余成本计量的金融资产与以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制。

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，期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，本集团根据成本与期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。

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输

入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

4) 金融资产和金融负债的抵销

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

5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及

赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

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

6) 衍生金融工具

衍生金融工具于初始确认时以公允价值计量，并在每个资产负债表日重新评估其公允价值。衍生金融工具重新评估其公允价值产生的利得和损失，除满足套期会计的要求以外，计入当期损益。

11、应收票据

不适用。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 1 年，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 1 年，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率为共同风险特征，对应收

票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

(1) 单项金额重大并单项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) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项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

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款计量方法处理。

15、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。

16、合同资产

不适用。

17、合同成本

不适用。

18、持有待售资产

不适用。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定

过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

计量。

(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

不适用。

25、在建工程

不适用。

26、借款费用

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

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

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

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

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、使用权资产

不适用。

30、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

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。

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

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

（2）内部研究开发支出会计政策

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

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，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，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

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

亏损) 远远低于 (或者高于) 预计金额等; 7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

32、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出, 但应由当期及以后各期承担的、摊销期在 1 年以上(不含 1 年)的办公室装修费用, 该类费用在 3 年内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

不适用。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债, 并计入当期损益: 1) 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 2) 本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

35、租赁负债

不适用。

36、预计负债

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

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

37、股份支付

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

（1）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（2）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

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

（3）股份支付计划实施的会计处理

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

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

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

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

（4）股份支付计划修改的会计处理

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

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

（5）股份支付计划终止的会计处理

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

取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权

益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

本集团的营业收入主要包括文化收入、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：

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。

按阅读流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流量，根据系统平台阅读流量和合同约定的分成方法确认收入，如无法及时取得当月阅读流量，在实际取得结算单时确认收入，期末均按实际取得双方确认的当期结算单进行确认。

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。在数字阅读产品包含后续服务的情况下，后续服务收入在服务期间内分期确认。

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，期末按实际取得双方确认的当期结算单进行确认。

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。

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。

40、政府补助

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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本集团承担的与租赁相关的费用时，本集团将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

本集团出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

不适用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2017 年颁布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”，要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，公司依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。	2019 年 4 月 29 日召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过《关于会计政策变更的议案》。	（1）本次变更前，晨之科未完成业绩承诺事项在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债”列报，根据新金融工具准则规定调整变更后在“衍生金融资产/负债”进行列报。（2）本次变更前非交易性投资在“可供出售金融资产”进行核算和列报，根据新金融工具准则规定调整变更后在“交易性金融资产”、“其他非流动金融资产”中进行列报。
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）要求，对财务报表格式进行修订。	2019 年 8 月 29 日召开第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	（1）资产负债表将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”；将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”。（2）利润表将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

（1）本次变更前，晨之科未完成业绩承诺事项在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债”列报，根据新金融工具准则规定调整变更后在“衍生金融资产/负债”进行列报。

（2）本次变更前在“可供出售金融资产”进行核算和列报的资产根据新金融工具准则规定调整变更后在“交易性金融资产”、“其他非流动金融资产”中进行列报。

项目	变更前	变更后	
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2019 年 6 月 30 日
交易性金融资产		50,445,756.99	68,803,693.02
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	216,395,000.00		
衍生金融资产		216,395,000.00	216,395,000.00
可供出售金融资产	145,048,574.71		
其他非流动金融资产		94,602,817.72	37,274,858.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	22,055,864.54		
衍生金融负债		22,055,864.54	22,055,864.54

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	484,756,200.85	484,756,200.85	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		50,445,756.99	50,445,756.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	216,395,000.00		-216,395,000.00
衍生金融资产		216,395,000.00	216,395,000.00
应收票据			
应收账款	232,940,409.42	232,940,409.42	
应收款项融资			
预付款项	216,336,539.13	216,336,539.13	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	126,433,272.75	126,433,272.75	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	18,764,753.88	18,764,753.88	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	33,432,560.07	33,432,560.07	
流动资产合计	1,329,058,736.10	1,329,058,736.10	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资			
可供出售金融资产	145,048,574.71		-145,048,574.71
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	261,323,498.96	261,323,498.96	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		94,602,817.72	94,602,817.72
投资性房地产	46,768,739.93	46,768,739.93	
固定资产	95,391,564.50	95,391,564.50	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	436,061,844.85	436,061,844.85	
开发支出	56,476,635.84	56,476,635.84	
商誉	34,538,763.83	34,538,763.83	
长期待摊费用	63,926,143.52	63,926,143.52	
递延所得税资产	9,111,974.48	9,111,974.48	
其他非流动资产	112,869,554.52	112,869,554.52	
非流动资产合计	1,261,517,295.14	1,261,517,295.14	
资产总计	2,590,576,031.24	2,590,576,031.24	
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	22,055,864.54		-22,055,864.54
衍生金融负债		22,055,864.54	22,055,864.54
应付票据			
应付账款	116,256,048.30	116,256,048.30	
预收款项	32,384,940.02	32,384,940.02	
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	35,861,527.95	35,861,527.95	
应交税费	16,913,012.25	16,913,012.25	
其他应付款	51,845,972.39	51,845,972.39	
其中：应付利息	113,566.95	113,566.95	
应付股利	108,653.01	108,653.01	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	375,317,365.45	375,317,365.45	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	37,173,536.54	37,173,536.54	
递延所得税负债	1,957,122.13	1,957,122.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计	39,130,658.67	39,130,658.67	
负债合计	414,448,024.12	414,448,024.12	
所有者权益：			
股本	771,998,250.00	771,998,250.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,645,470,704.71	2,645,470,704.71	
减：库存股			
其他综合收益	-20,321,019.18	-20,321,019.18	
专项储备			
盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91	
一般风险准备			
未分配利润	-1,248,482,428.43	-1,248,482,428.43	
归属于母公司所有者权益合计	2,179,595,711.01	2,179,595,711.01	
少数股东权益	-3,467,703.89	-3,467,703.89	
所有者权益合计	2,176,128,007.12	2,176,128,007.12	
负债和所有者权益总计	2,590,576,031.24	2,590,576,031.24	

调整情况说明

(1) 本次变更前，晨之科未完成业绩承诺事项在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债”列报，根据新金融工具准则规定调整变更后在“衍生金融资产/负债”进行列报。

(2) 本次变更前在“可供出售金融资产”进行核算和列报的资产根据新金融工具准则规定调整变更后在“交易性金融资产、“其他非流动金融资产”中进行列报。

项目	变更前	变更后
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		50,445,756.99
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	216,395,000.00	
衍生金融资产		216,395,000.00
可供出售金融资产	145,048,574.71	
其他债权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		94,602,817.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	22,055,864.54	
衍生金融负债		22,055,864.54

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	279,022,671.39	279,022,671.39	
交易性金融资产		50,445,756.99	50,445,756.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	216,395,000.00		-216,395,000.00
衍生金融资产		216,395,000.00	216,395,000.00
应收票据			
应收账款	57,783,363.83	57,783,363.83	
应收款项融资			
预付款项	42,405,184.98	42,405,184.98	
其他应收款	32,874,431.44	32,874,431.44	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,003,122.37	9,003,122.37	
流动资产合计	637,483,774.01	637,483,774.01	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	59,265,756.99		-59,265,756.99
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,989,304,500.92	1,989,304,500.92	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		8,820,000.00	8,820,000.00
投资性房地产	25,507,093.03	25,507,093.03	
固定资产	72,170,942.35	72,170,942.35	

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	240,086,027.33	240,086,027.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,240,883.59	7,240,883.59	
递延所得税资产	6,989,245.09	6,989,245.09	
其他非流动资产	29,017,680.54	29,017,680.54	
非流动资产合计	2,429,582,129.84	2,429,582,129.84	
资产总计	3,067,065,903.85	3,067,065,903.85	
流动负债：			
短期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	22,055,864.54		-22,055,864.54
衍生金融负债		22,055,864.54	22,055,864.54
应付票据			
应付账款	52,825,647.65	52,825,647.65	
预收款项	17,771,511.13	17,771,511.13	
合同负债			
应付职工薪酬	12,937,830.52	12,937,830.52	
应交税费	1,773,612.72	1,773,612.72	
其他应付款	741,598,768.51	741,598,768.51	
其中：应付利息	113,566.95	113,566.95	
应付股利	108,653.01	108,653.01	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	948,963,235.07	948,963,235.07	
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,075,020.44	13,075,020.44	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,075,020.44	13,075,020.44	
负债合计	962,038,255.51	962,038,255.51	
所有者权益：			
股本	771,998,250.00	771,998,250.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,621,399,777.15	2,621,399,777.15	
减：库存股			
其他综合收益	-20,183,543.01	-20,183,543.01	
专项储备			
盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91	
未分配利润	-1,299,117,039.71	-1,299,117,039.71	
所有者权益合计	2,105,027,648.34	2,105,027,648.34	
负债和所有者权益总计	3,067,065,903.85	3,067,065,903.85	

调整情况说明

(1) 本次变更前，晨之科未完成业绩承诺事项在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债”列报，根据新金融工具准则规定调整变更后在“衍生金融资产/负债”进行列报。

(2) 本次变更前在“可供出售金融资产”进行核算和列报的资产根据新金融工具准则规定调整变更后在“交易性金融资产、“其他非流动金融资产”中进行列报。

项目	变更前	变更后
----	-----	-----

	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		50,445,756.99
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	216,395,000.00	
衍生金融资产		216,395,000.00
可供出售金融资产	59,265,756.99	
其他债权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		8,820,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	22,055,864.54	
衍生金融负债		22,055,864.54

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、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
中文在线数字出版集团股份有限公司	15%
北京中文在线文化传媒有限公司	15%
北京中文在线教育科技有限公司	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%
CRAZY MAPLE STUDIO, INC.	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%
上海晨之科信息技术有限公司	15%

2、税收优惠

（1）所得税

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。截至 2018 年 11 月 23 日，高新资质已到期，新的高新技术资格认定证书已于 2018 年 9 月 10 日签发，证书编号为 GR201811001612，有效期三年，公司本报告期适用适用高新技术企业的 15%优惠税率。

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。文化传媒本报告期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

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。教育科技本报告期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

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。上海中文在线本报告期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

教育科技之子公司湖北中文在线为高新技术企业，于 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。湖北中文在线本报告期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

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%。

香港公司之子公司 CRAZY MAPLE STUDIO 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%

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。天津中文在线本报告期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

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。汤圆公司本报告期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

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。鸿达以太本报告期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

天津中文在线之子公司霍尔果斯中文光之影，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。霍尔果斯中文光之影符合该政策，本报告期免征所得税。

公司全资二级子公司晨之科为高新技术企业，于 2015 年 10 月 28 日取得了编号为 GR201531000992 的高新技术企业证书，有效期三年，证书到期后，晨之科于 2018 年 11 月 2 日取得了编号为 GR201831000282 的高新技术企业证书，有效期三年，晨之科本报告期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

除上述所得税税收优惠外，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	27,514.80	163,079.35
银行存款	392,038,503.79	479,486,461.50
其他货币资金	30,484,603.26	5,106,660.00
合计	422,550,621.85	484,756,200.85
其中：存放在境外的款项总额	34,964,358.13	25,812,347.32

其他说明

期末银行存款中 2,350,000.00 元为冻结资金，其他货币资金中 26,778,260.00 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。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,803,693.02	50,445,756.99
其中：		
股票	68,803,693.02	50,445,756.99
合计	68,803,693.02	50,445,756.99

其他说明：

2016 年 7 月 28 日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，本公司持有号百控股 5,142,279 股份。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他衍生金融资产	216,395,000.00	216,395,000.00
合计	216,395,000.00	216,395,000.00

其他说明：

注：衍生金融资产系晨之科未完成业绩承诺需补偿的金额，根据 2018 年度晨之科业绩实际完成情况，按业绩补偿协议的约定原股东需补偿 71,435.30 万元，以重组时发行股权的对价 15.98 元/股计算应补偿 4,470 万股（取整）。按本公司 2018 年 12 月 31 日股票收盘价 4.84 元/股计算而得。报告期内尚未进行实际补偿。

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

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

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

无。

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（6）本期实际核销的应收票据情况

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,773,113.42	12.03%	32,773,113.42	100.00%		35,777,094.62	12.52%	32,773,113.42	91.60%	3,003,981.20
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	239,636,166.46	87.97%	28,203,479.97	11.77%	211,432,686.49	250,006,773.59	87.48%	20,070,345.37	8.03%	229,936,428.22
其中：										
与交易对象关系组合	2,994,338.67	1.10%			2,994,338.67	302,843.79	0.11%			302,843.79
账龄组合	236,641,827.79	86.87%	28,203,479.97	11.92%	208,438,347.82	249,703,929.80	87.37%	20,070,345.37	8.04%	229,633,584.43
合计	272,409,279.88	100.00%	60,976,593.39	22.38%	211,432,686.49	285,783,868.21	100.00%	52,843,458.79	18.49%	232,940,409.42

按单项计提坏账准备：32,773,113.42 元。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	2,630,137.00	2,630,137.00	100.00%	预计不能收回
单位 2	30,142,976.42	30,142,976.42	100.00%	受行业变化影响，对方经营困难，回款有困难
合计	32,773,113.42	32,773,113.42	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
与交易对象关系组合	2,994,338.67		0.00%
合计	2,994,338.67		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：28,203,479.97 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	146,878,965.90	2,937,621.08	2.00%
1 至 2 年	68,252,560.13	10,237,884.02	15.00%
2 至 3 年	12,964,653.80	6,482,326.91	50.00%
3 年以上	8,545,647.96	8,545,647.96	100.00%
合计	236,641,827.79	28,203,479.97	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	153,807,877.78
1 至 2 年	97,091,100.34
2 至 3 年	12,964,653.80
3 年以上	8,545,647.96
3 至 4 年	2,578,812.54
4 至 5 年	1,944,327.53
5 年以上	4,022,507.89
合计	272,409,279.88

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账	52,843,458.79	9,164,913.38	1,031,778.78		60,976,593.39

合计	52,843,458.79	9,164,913.38	1,031,778.78		60,976,593.39
----	---------------	--------------	--------------	--	---------------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(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
单位 1	33,390,000.00	1-2 年、2-3 年	12.26	7,345,800.00
单位 2	30,142,976.42	1 年以内、1-2 年	11.07	30,142,976.42
单位 3	27,007,990.51	1 年以内	9.91	540,159.83
单位 4	24,998,701.36	1 年以内	9.18	499,974.03
单位 5	14,265,638.24	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年	5.24	937,188.01
合计	129,805,306.53		47.66	39,466,098.29

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	84,037,402.90	39.61%	162,675,375.39	75.20%
1 至 2 年	124,022,571.12	58.47%	52,850,001.47	24.43%
2 至 3 年	3,358,598.02	1.58%	771,267.53	0.35%
3 年以上	730,154.02	0.34%	39,894.74	0.02%
合计	212,148,726.06	--	216,336,539.13	--

(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(%)
单位 1	22,300,000.00	1-2 年	10.51
单位 2	10,000,000.00	1-2 年	4.71
单位 3	8,400,000.00	1 年以内	3.96
单位 4	8,000,000.00	1-2 年	3.77
单位 5	8,000,000.00	1-2 年	3.77
合计	56,700,000.00		26.72

单项金额重大并单独计提坏账的预付账款：

单位名称	期末余额		
	预付账款	坏账准备	计提比例 (%)
单位 1	1,631,067.97	1,631,067.97	100.00
单位 2	283,018.83	283,018.83	100.00
单位 3	377,358.46	377,358.46	100.00
单位 4	198,113.20	198,113.20	100.00
单位 5	1,037,735.82	1,037,735.82	100.00
单位 6	280,920.00	280,920.00	100.00
合计	3,808,214.28	3,808,214.28	100.00

单项金额重大并单项计提坏账准备的预付账款系本期受游戏行业调控政策影响，本集团游戏项目开发及推广处于停滞状态，本集团判断原在预付账款中核算之预付游戏版权金及分

成款，款项无法收回的风险较大，为了及时止损，本公司对游戏项目进行逐项判断，对收回风险较大之预付版权金及分成款于期末对其进行个别认定计提坏账准备。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	162,780,433.13	126,433,272.75
合计	162,780,433.13	126,433,272.75

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无。

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	156,505,465.94	116,676,326.59
保证金及押金	12,822,548.07	12,274,751.55
职工借款及备用金	8,564,301.38	8,809,818.79
合计	177,892,315.39	137,760,896.93

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	11,327,624.18			11,327,624.18
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	4,635,795.87			4,635,795.87
本期转回	851,537.79			851,537.79
2019 年 6 月 30 日余额	15,111,882.26			15,111,882.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	157,235,875.30
1 至 2 年	5,982,873.14
2 至 3 年	9,145,049.83
3 年以上	5,528,517.12
3 至 4 年	5,163,054.65
4 至 5 年	72,075.00
5 年以上	293,387.47
合计	177,892,315.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账	11,327,624.18	4,635,795.87	851,537.79	15,111,882.26
合计	11,327,624.18	4,635,795.87	851,537.79	15,111,882.26

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	股权转让款	142,317,400.00	1 年以内	80.00%	2,146,348.00
单位 2	保证金	6,249,675.00	1 年以内、1 至 2 年	3.51%	208,151.25
单位 3	往来款	4,680,000.00	3 年以上	2.63%	4,680,000.00
单位 4	往来款	4,478,000.00	3 年以上	2.52%	4,478,000.00
单位 5	往来款	4,292,172.17	1 至 2 年	2.41%	
合计	--	162,017,247.17	--	91.07%	11,512,499.25

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(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	2,598,309.12		2,598,309.12	1,842,155.35		1,842,155.35
库存商品	6,357,682.10		6,357,682.10	6,622,582.62		6,622,582.62
发出商品	612,225.12		612,225.12	578,186.92		578,186.92
影视剧本	10,914,141.03		10,914,141.03	9,721,828.99		9,721,828.99
合计	20,482,357.37		20,482,357.37	18,764,753.88		18,764,753.88

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

无。

(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。

10、合同资产

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		6,458,890.94
预缴所得税	21,264,245.26	19,744,987.74
留抵税额	13,111,187.92	7,115,473.85
预缴增值税	20,243.96	
其他		113,207.54
合计	34,395,677.14	33,432,560.07

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

无。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
中经文睿	4,250,004.67			-83,009.81						4,166,994.86	
天津中文在线	643,558.10			163,981.89						807,539.99	
星偶时代	19,906,376.52			-48,977.75						19,857,398.77	
新浪阅读	37,499,800.00			-2,885,559.87						34,614,240.13	208,015,379.58
中文万维	98,700,866.52			-4,105,859.80		2,051,497.18				96,646,503.90	
全美在线	75,632,677.52			-2,462,972.44						73,169,705.08	
有韵文化（注）		6,500,000.00		-48,415.48						6,451,584.52	
WUXIA WORLD	21,557,460.97			1,629,922.40						23,187,383.37	

成都博拉维科技有限公司	3,132,754.66			-210,723.19						2,922,031.47	
小计	261,323,498.96	6,500,000.00		-8,051,614.05		2,051,497.18				261,823,382.09	208,015,379.58
合计	261,323,498.96	6,500,000.00		-8,051,614.05		2,051,497.18				261,823,382.09	208,015,379.58

其他说明

注：中文在线于 2019 年 4 月 4 日以现金出资 650 万元认购有韵文化 30%的股权。认购后，中文在线占有韵文化 1000 万元注册资本的 30%，其中，中文在线出资款项中的 300 万元计入有韵文化注册资本，另 350 万元计入有韵文化资本公积金。中文在线对有韵文化经营具有重大影响，采用权益法核算。

18、其他权益工具投资

无。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资	10,204,500.00	10,204,500.00
影视剧投资	27,070,358.58	84,398,317.72
合计	37,274,858.58	94,602,817.72

其他说明：

(1) 股权投资

项目	期末余额	期初余额
单位 1	4,000,000.00	4,000,000.00
单位 2	85,500.00	85,500.00
单位 3	6,119,000.00	6,119,000.00
合计	10,204,500.00	10,204,500.00

(2) 影视剧投资

项目	账面余额				减值准备				净值	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	期末
单位 1	9,000,000.00		5,000,000.00	4,000,000.00	180,000.00			180,000.00	8,820,000.00	3,820,000.00
单位 2	20,000,000.00			20,000,000.00	15,875,418.28			15,875,418.28	4,124,581.72	4,124,581.72
单位 3	6,240,000.00		6,240,000.00						6,240,000.00	
单位 4	42,748,200.00		41,087,959.14	1,660,240.86	854,964.00			854,964.00	41,893,236.00	805,276.86
单位 5	4,725,000.00			4,725,000.00	94,500.00			94,500.00	4,630,500.00	4,630,500.00
单位 6	25,000,000.00		5,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00
单位 7	2,722,135.93		75,886.00	2,646,249.93	2,722,135.93		75,886.00	2,646,249.93		
单位 8	23,690,000.00			23,690,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	3,690,000.00	3,690,000.00
合计	134,125,335.93		57,403,845.14	76,721,490.79	49,727,018.21		75,886.00	49,651,132.21	84,398,317.72	27,070,358.58

注：其他非流动金融资产中影视剧投资为本集团投资的合作影视剧拍摄项目。本集团于期末对已于本期到期但未按期收回之影视产品投资进行个别认定并根据其可收回金额计提坏账准备。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	47,836,698.92			47,836,698.92
2.本期增加金额	43,636,810.13			43,636,810.13

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	43,636,810.13			43,636,810.13
(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	91,473,509.05			91,473,509.05
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,067,958.99			1,067,958.99
2.本期增加金额	1,783,565.43			1,783,565.43
(1) 计提或摊销	854,547.29			854,547.29
(2) 其他	929,018.14			929,018.14
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,851,524.42			2,851,524.42
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	88,621,984.63			88,621,984.63
2.期初账面价值	46,768,739.93			46,768,739.93

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	48,833,999.00	95,391,564.50
合计	48,833,999.00	95,391,564.50

(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	10,235,624.32	26,059,152.64	81,879,421.01	118,174,197.97
2.本期增加金额	1,064,557.56	794,751.70		1,859,309.26
(1) 购置	1,064,557.56	794,751.70		1,859,309.26
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	3,538,964.44	493,718.43	43,639,589.35	47,672,272.22
(1) 处置或报废	3,538,964.44	493,718.43		4,032,682.87
(2) 其他减少			43,639,589.35	43,639,589.35
4.期末余额	7,761,217.44	26,360,185.91	38,239,831.66	72,361,235.01
二、累计折旧				
1.期初余额	6,345,532.32	15,069,873.97	1,367,227.18	22,782,633.47
2.本期增加金额	704,957.84	1,925,720.59	821,077.26	3,451,755.69
(1) 计提	704,957.84	1,925,720.59	821,077.26	3,451,755.69
3.本期减少金额	1,540,924.00	237,211.01	929,018.14	2,707,153.15
(1) 处置或报废	1,540,924.00	237,211.01		1,778,135.01
(2) 其他			929,018.14	929,018.14
4.期末余额	5,509,566.16	16,758,383.55	1,259,286.30	23,527,236.01
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	2,251,651.28	9,601,802.36	36,980,545.36	48,833,999.00
2.期初账面价值	3,890,092.00	10,989,278.67	80,512,193.83	95,391,564.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(6) 固定资产清理

无。

22、在建工程

无。

(1) 在建工程情况

无。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	买断版权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额		8,000.00	36,245,259.40	11,620,700.16	980,603,188.60	3,777,239.00	1,032,254,387.16
2.本期增			5,660,377.28	250,471.69	27,158,489.84	450,533.01	33,519,871.82

加金额							
(1) 购置			5,660,377.28	250,471.69	27,158,489.84	450,533.01	33,519,871.82
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少 金额							
(1) 处置							
4.期末余 额		8,000.00	41,905,636.68	11,871,171.85	1,007,761,678. 44	4,227,772.01	1,065,774,258. 98
二、累计摊销							
1.期初余 额		4,333.55	10,472,908.25	4,228,717.54	392,447,344.87	440,677.86	407,593,982.07
2.本期增 加金额		400.02	6,492,301.48	1,099,287.12	41,886,438.85	381,478.32	49,859,905.79
(1) 计提		400.02	6,492,301.48	1,099,287.12	41,886,438.85	381,478.32	49,859,905.79
3.本期减 少金额							
(1) 处置							
4.期末余 额		4,733.57	16,965,209.73	5,328,004.66	434,333,783.72	822,156.18	457,453,887.86
三、减值准备							
1.期初余 额					188,598,560.24		188,598,560.24
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					188,598,560.24		188,598,560.24
四、账面价值							
1.期末账面价值		3,266.43	24,940,426.95	6,543,167.19	384,829,334.48	3,405,615.83	419,721,810.88
2.期初账面价值		3,666.45	25,772,351.15	7,391,982.62	399,557,283.49	3,336,561.14	436,061,844.85

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 2.83%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
慧读阅读平台项目	1,008,552.95							1,008,552.95
基础教育平台项目	55,468,082.89	22,158,893.25						77,626,976.14
合计	56,476,635.84	22,158,893.25						78,635,529.09

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

广州市四月天	1,654,444.08					1,654,444.08
鸿达以太	16,097,735.35					16,097,735.35
迈步信息	16,786,584.40					16,786,584.40
晨之科	1,254,214,586.11					1,254,214,586.11
合计	1,288,753,349.94					1,288,753,349.94

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
晨之科	1,254,214,586.11					1,254,214,586.11
合计	1,254,214,586.11					1,254,214,586.11

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

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。

本公司将广州市四月天、鸿达以太、迈步信息、晨之科分别认定为一个资产组，本年末商誉所在资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确认的资产组或资产组组合一致。

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

1) 本公司对广州市四月天、鸿达以太、迈步信息形成的商誉进行商誉减值测试是根据中瑞世联资产评估（北京有限公司）中瑞评报字[2019]第 000319 号、第 000361 号、第 000320 号以商誉减值测试为目的评估报告，以持续经营假设，采用收益法确定资产组预计未来现金

流量的现值预计资产组的可收回金额。测算其未来 5 年预测期内的自由现金流量及假定预测期后的收益保持与预测期内最后一年等额自由现金流量，最后将两部分的自由现金流量进行折现加和再加上非经营性资产净现值得到资产组未来现金流量的现值。经测试上述单一资产组计算可收回金额均超过了包括全体股东商誉的资产组账面价值，上述商誉不存在减值的情况。

2) 本公司对非同一控制企业合并晨之科形成的商誉进行商誉减值测试，由于 2018 年网络游戏行业受国家政策变化的影响，众多网络游戏行业的上市公司股价大幅度下跌，股权交易低迷。上海晨之科也发生了亏损，因此难以采用市场比较法进行评估测试；同时，2018 年底正处于游戏版号从暂停发放到重新恢复发放的转折阶段，未来收益预期的不确定性较大，因此也没有采用收益法进行评估测试。本公司聘请了中瑞世联资产评估（北京）有限公司中瑞世联资产评估（北京）有限公司评估报告，对收购上海晨之科的形成的商誉进行评估，评估方法采用资产公允价值减去处置费用后的净额，评估后上海晨之科的股权公允价值与其账面净资产相当，故 2018 年全额计提了收购上海晨之科形成的商誉减值 12.54 亿元。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	15,484,517.99	978,080.58	2,299,697.33	6,368,279.34	7,794,621.90
游戏版权金	40,524,958.86	32,564,985.64	43,020,017.25	2,667,298.37	27,402,628.88
趣谷项目研发	7,916,666.67	3,773,584.80	4,241,654.51		7,448,596.96
合计	63,926,143.52	37,316,651.02	49,561,369.09	9,035,577.71	42,645,847.74

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,793,633.70	3,391,404.31	22,071,880.65	3,454,944.58
递延收益	7,140,736.85	1,071,110.53	7,140,736.85	1,071,110.53
股份支付	30,572,795.77	4,585,919.37	30,572,795.77	4,585,919.37
广告宣传费	351,356.60	87,839.15		

合计	59,858,522.92	9,136,273.36	59,785,413.27	9,111,974.48
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(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	11,238,184.53	1,768,373.81	13,601,471.97	1,957,122.13
合计	11,238,184.53	1,768,373.81	13,601,471.97	1,957,122.13

(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		9,136,273.36		9,111,974.48
递延所得税负债		1,768,373.81		1,957,122.13

(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	151,926,479.73	131,501,057.82
可抵扣亏损	343,696,147.20	190,657,724.30
交易性金融资产公允价值变动损失	1,825,606.98	
合计	497,448,233.91	322,158,782.12

(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			
2020 年			
2021 年	1,263,863.28	1,263,863.28	
2022 年	16,326,925.09	16,326,925.09	
2023 年	173,066,935.93	173,066,935.93	
2024 年	153,038,422.90		

合计	343,696,147.20	190,657,724.30	--
----	----------------	----------------	----

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资款（注 1）	20,000,000.00	20,000,000.00
预付游戏版权金	60,620,101.11	
买断版权	4,189,600.00	92,869,554.52
待抵扣进项税	3,353,036.27	
合计	88,162,737.38	112,869,554.52

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。

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	102,000,000.00	100,000,000.00
合计	102,000,000.00	100,000,000.00

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他衍生金融负债	22,055,864.54	22,055,864.54
合计	22,055,864.54	22,055,864.54

其他说明：

其他衍生金融负债系对原晨之科大股东应付的收购股权款项，由于 2018 年度未完成业绩承诺，按业绩承诺约定将 2018 年度应付的 44,107,000.00 元计入 2018 年度公允价值变动损益，剩余 22,055,864.54 元根据 2019 年度业绩完成情况确定是否支付。

35、应付票据

无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	117,009,926.15	116,256,048.30
合计	117,009,926.15	116,256,048.30

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	13,338,235.91	尚未结算
单位 2	5,000,000.00	尚未结算
单位 3	1,415,094.34	尚未结算
单位 4	1,189,430.49	尚未结算
单位 5	1,058,562.43	尚未结算
合计	22,001,323.17	--

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、游戏版权金及应付推广商的服务费。

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	26,655,812.80	32,384,940.02
合计	26,655,812.80	32,384,940.02

(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
单位 1	7,000,000.00	尚未结算
单位 2	1,930,000.00	尚未结算
单位 3	736,045.84	尚未结算
单位 4	700,000.00	尚未结算
单位 5	630,000.00	尚未结算
合计	10,996,045.84	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

38、合同负债

无。

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,196,971.90	101,716,000.87	105,155,909.62	30,757,063.15

二、离职后福利-设定提存计划	1,664,556.05	11,268,082.96	11,553,647.48	1,378,991.53
三、辞退福利		4,306,658.27	4,306,658.27	
合计	35,861,527.95	117,290,742.10	121,016,215.37	32,136,054.68

(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	16,668,009.01	83,382,688.53	88,686,163.18	11,364,534.36
2、职工福利费		2,084,685.51	2,084,685.51	
3、社会保险费	943,462.81	6,688,097.68	6,784,276.42	847,284.07
其中：医疗保险费	842,243.93	6,013,034.48	6,101,226.01	754,052.40
工伤保险费	29,210.46	179,494.44	180,186.38	28,518.52
生育保险费	72,008.42	495,568.76	502,864.03	64,713.15
4、住房公积金	135,394.27	6,242,169.79	6,316,028.32	61,535.74
5、工会经费和职工教育经费	16,450,105.81	3,318,359.36	1,284,756.19	18,483,708.98
合计	34,196,971.90	101,716,000.87	105,155,909.62	30,757,063.15

(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	1,594,210.94	10,842,260.89	11,126,585.63	1,309,886.20
2、失业保险费	70,345.11	425,822.07	427,061.85	69,105.33
合计	1,664,556.05	11,268,082.96	11,553,647.48	1,378,991.53

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,068,260.65	5,616,927.50
企业所得税	9,010.01	2,767,697.84
个人所得税	5,295,218.18	5,769,862.86
城市维护建设税	189,524.81	225,221.45

教育费附加	208,642.43	149,968.91
其他税费	462,676.37	2,383,333.69
合计	7,233,332.45	16,913,012.25

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	99,667.62	113,566.95
应付股利	108,653.01	108,653.01
其他应付款	49,287,935.56	51,623,752.43
合计	49,496,256.19	51,845,972.39

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	99,667.62	113,566.95
合计	99,667.62	113,566.95

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	108,653.01	108,653.01
合计	108,653.01	108,653.01

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	49,287,935.56	51,623,752.43
合计	49,287,935.56	51,623,752.43

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

无。

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

45、长期借款

(1) 长期借款分类

无。

46、应付债券

(1) 应付债券

无。

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

无。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

47、租赁负债

无。

48、长期应付款

无。

(1) 按款项性质列示长期应付款

无。

(2) 专项应付款

无。

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

无。

(2) 设定受益计划变动情况

无。

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	16,329,979.77	1,854,087.56	3,909,821.96	14,274,245.37	
递延服务收入	20,843,556.77	20,007,565.64	5,359,278.63	35,491,843.78	书香中国业务、游戏业务等后续服务待确认的收入

合计	37,173,536.54	21,861,653.20	9,269,100.59	49,766,089.15	--
----	---------------	---------------	--------------	---------------	----

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
基于手机微出版技术的原创聚合暨富媒体发布平台项目	1,599,999.89			400,000.02			1,199,999.87	与资产相关
落地补贴	6,901,408.46			98,591.52			6,802,816.94	与资产相关
购房补贴	4,828,571.42			57,142.86			4,771,428.56	与资产相关
北京市科学技术委员会原创网络文学作品 IP 价值综合评估服务平台研发与应用项目	3,000,000.00			1,500,000.00			1,500,000.00	与收益相关
稳岗补贴		131,287.56		131,287.56				与收益相关
邯郸市 2018 年度市级文化产业发展引导资金		300,000.00		300,000.00				与收益相关
2017 年东城区文创资金-基于互联网+的文化内容创作及共享服务平台		1,422,800.00		1,422,800.00				与收益相关

其他说明：

递延服务收入主要是本集团书香中国业务、游戏业务等后续服务待确认的收入。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	771,998,250.00						771,998,250.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,554,598,447.35			2,554,598,447.35
其他资本公积	90,872,257.36	2,051,497.18		92,923,754.54
其中：股份支付	81,937,970.72			81,937,970.72
合计	2,645,470,704.71	2,051,497.18		2,647,522,201.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司之联营公司中文万维本期发生股份支付摊销 5,961,921.48 元，本公司按照 34.41% 的持股比例确认其他资本公积 2,051,497.18 元。

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综	-	-	-			19,797,54		-

合收益	20,321,019.18	385,994.15	20,183,543.01			8.86		523,470.32
外币财务报表折算差额	-137,476.17	385,994.15				-385,994.15		-523,470.32
其他	-20,183,543.01		-20,183,543.01			20,183,543.01		
其他综合收益合计	-20,321,019.18	-385,994.15	-20,183,543.01			19,797,548.86		-523,470.32

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	-1,248,482,428.43	270,836,329.97
调整后期初未分配利润	-1,248,482,428.43	270,836,329.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-151,356,269.03	52,155,431.70
应付普通股股利		10,859,400.35
期末未分配利润	-1,399,838,697.46	312,132,361.32

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	340,783,876.19	191,272,808.46	421,803,244.69	216,415,396.06

其他业务	1,710,489.46	1,055,538.61	2,137,906.66	238,612.68
合计	342,494,365.65	192,328,347.07	423,941,151.35	216,654,008.74

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	253,202.51	430,930.73
教育费附加	182,444.94	356,239.12
房产税	156,276.76	687,343.18
土地使用税	1,055.54	
车船使用税	360.00	
印花税	380,827.15	283,145.88
文化事业建设费	7,227.69	1,684,262.08
其他		3,100.61
合计	981,394.59	3,445,021.60

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,746,984.98	41,904,735.61
广告费	119,672,597.28	56,457,979.47
外包服务费	9,734,135.73	2,962,800.00
差旅及交通费	2,977,653.44	2,618,547.72
办公费	1,494,387.24	2,512,519.93
业务招待费	1,851,641.08	2,008,321.63
会务费	450,814.35	407,634.41
劳务费	2,024,771.91	413,294.09
房租	641,358.70	1,033,691.12
邮电通讯费	168,635.89	197,044.63
折旧	85,057.74	64,027.75
咨询服务费	618,629.02	622,519.01

无形资产摊销	1,312,938.36	
其他资产摊销	125,752.92	
其他	29,812.50	18,460.43
合计	180,935,171.14	111,221,575.80

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,405,977.10	30,322,927.02
咨询服务费	5,971,963.00	4,504,649.90
股份支付	0.00	7,260,194.65
房租物业费	8,778,177.63	11,805,469.32
差旅及交通费	1,541,060.23	2,068,141.02
无形资产摊销	3,529,463.44	12,580,585.55
办公费	1,461,270.64	2,046,317.11
业务招待费	1,854,754.74	1,415,458.19
会务费	190,070.84	143,568.94
税金	-2,067.08	5,191.02
劳务费	291,505.11	494,533.14
折旧	1,877,108.91	821,013.04
邮电通讯费	299,430.81	198,552.43
董事会费	163,711.08	450,000.00
水电费	250,216.18	307,228.16
其他资产摊销	7,854,451.65	
车辆使用费	283,988.07	
其他	39,953.18	2,138,783.12
合计	61,791,035.53	76,562,612.61

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,935,330.82	31,661,644.16
折旧及摊销	1,393,756.43	2,395,599.66
外包服务费	5,029,226.60	2,015,060.69

办公费	1,229,936.53	1,083,757.87
劳务费	398,700.53	960,809.64
会务费	880.00	361,620.32
差旅及交通费	688,761.16	502,117.57
房租物业费	0.00	731,698.52
邮电通讯费	328,625.03	118,199.08
水电费	43,065.88	90,014.14
咨询服务费	188,371.70	56,416.05
其他	240,415.91	268,612.40
合计	37,477,070.59	40,245,550.10

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,201,000.71	728,023.53
减：利息收入	5,309,604.55	8,138,075.44
加：汇兑损失	-4,257.62	184,358.00
加：手续费	110,722.26	90,557.18
合计	-3,002,139.20	-7,135,136.73

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,909,821.96	4,158,906.88
加计抵扣进项税	175,542.71	
三代手续费	22,279.91	
税收返还	283.58	

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	-8,051,614.05	-31,207,132.88
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	-8,051,614.05	81,376,046.42

权益法核算的长期股权投资收益详见本附注七、17 所述。

69、净敞口套期收益

无。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,825,606.98	
合计	-1,825,606.98	

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,783,994.10	
应收账款坏账损失	-8,123,261.45	
其他非流动金融资产减值损失	75,886.00	
合计	-11,831,369.55	

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

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

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-259,544.79	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	324,102.64	44,112.03	324,102.64
合计	324,102.64	44,112.03	324,102.64

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	3,000.00	12,000.00	3,000.00
其他	136,063.00	662,798.53	136,063.00
退回政府补助	900,000.00		900,000.00
退租违约金	382,636.19		382,636.19
合计	1,421,699.19	674,798.53	1,421,699.19

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	953,110.66	14,067,137.34
递延所得税费用	-213,047.20	-4,718,007.86
合计	740,063.46	9,349,129.48

(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	-146,974,317.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,046,147.67
子公司适用不同税率的影响	1,190,458.86
非应税收入的影响	-2,453,607.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	543,332.53
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	26,460,933.26
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,159,985.36
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,114,891.26
所得税费用	740,063.46

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,467,763.28	8,235,874.31
利息收入	5,581,158.38	8,011,324.46
往来款	4,042,378.81	5,620,019.26
合计	12,091,300.47	21,867,218.03

（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	108,481,887.01	46,901,236.15
房租物业费	5,007,880.15	13,016,792.03
外包服务费	5,608,942.72	6,974,655.69
专业机构服务费	6,788,524.08	12,256,961.52
研究开发费	4,465,806.54	7,540,411.30
差旅及交通费	6,879,251.21	6,189,798.22
办公费	3,409,208.00	4,632,613.32

业务招待费	3,847,295.82	3,165,898.44
会务费	1,428,796.62	1,000,251.57
备用金	583,000.00	942,376.58
劳务费	1,038,477.54	882,417.17
邮电通讯费	579,497.27	450,543.28
车辆使用费	117,391.02	435,800.62
董事会费	134,410.00	360,000.00
水电费	303,821.74	297,274.67
手续费	53,686.69	112,581.71
往来款	7,115,957.38	
其他	5,565,763.00	6,998,553.52
培训费		223,937.69
合计	161,409,596.79	112,382,103.48

(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
项目投资收益	41,095.00	
企业合并增加		109,917,415.26
合计	41,095.00	109,917,415.26

(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
股权转让保证金	35,000,000.00	
装修款	323,753.05	1,629,524.40
企业合并减少		2,942.12
合计	35,323,753.05	1,632,466.52

(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
代收代缴股息红利税	78,218.66	
借款保证金转回		33,340,000.00

合计	78,218.66	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
借款保证金	23,976,050.00	
代收代缴股息红利税	104,710.63	29,428.26
信用卡业务保证金		98,550.00
合计	24,080,760.63	127,978.26

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-147,714,381.29	51,910,714.96
加：资产减值准备	11,831,369.55	6,570,243.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,996,708.44	2,813,731.37
无形资产摊销	49,859,905.79	63,573,086.17
长期待摊费用摊销	57,567,466.80	4,706,090.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	259,544.79	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	1,825,606.98	
财务费用（收益以“—”号填列）	2,201,000.71	733,594.01
投资损失（收益以“—”号填列）	8,051,614.05	-81,376,046.42
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-24,298.88	-4,501,670.89
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-188,748.32	-2,972,965.68
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,717,603.49	-958,142.17
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	2,380,978.49	-226,710,928.60
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-985,583.77	136,709,678.41

其他	-2,350,000.00	7,260,194.65
经营活动产生的现金流量净额	-14,006,420.15	-42,242,420.07
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	393,422,361.85	736,570,991.65
减：现金的期初余额	479,649,540.85	723,086,858.06
现金及现金等价物净增加额	-86,227,179.00	13,484,133.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	393,422,361.85	479,649,540.85
其中：库存现金	27,514.80	163,079.35
可随时用于支付的银行存款	393,394,847.05	479,486,461.50
三、期末现金及现金等价物余额	393,422,361.85	479,649,540.85

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,128,260.00	保函保证金/信用卡业务保证金/冻结资金
合计	29,128,260.00	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	6,616,890.15	6.8747	45,489,134.71
欧元			
港币	43,541.72	0.8204	35,721.63
日元	29,764,730.56	0.0638	1,898,989.81
应收账款	--	--	
其中：美元	5,612,544.59	6.8747	38,584,560.30
欧元			
港币			
日元	2,715,112.23	0.0638	173,224.16
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

控股子公司 CRAZY MAPLE STUDIO，注册地与主要经营地为美国，记账本位币为美元。

晨之科之子公司 MORNINGTEC JAPAN，注册地与主要经营地为日本，记账本位币为日元。

晨之科之子公司晨之科亚洲、多彩互娱，注册地与主要经营地为香港，记账本位币为港币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收益相关的政府补助	300,000.00	邯郸市 2018 年度市级文化产业引导资金-“耳畔邯郸”有声悦听内容创作平台项目	300,000.00
收益相关的政府补助	131,287.56	稳岗补贴	131,287.56
资产相关的政府补助	4,000,000.00	基于手机微出版技术的原创聚合暨富媒体发布平台项目	400,000.02
收益相关的政府补助	1,422,800.00	东城区文化发展促进中心 2017 年度文创基金	1,422,800.00
收益相关的政府补助	6,000,000.00	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	1,500,000.00
资产相关的政府补助	7,000,000.00	落地补贴	98,591.52
资产相关的政府补助	5,000,000.00	购房补贴	57,142.86

(2) 政府补助退回情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	原因
2016 年上海市服务业发展引导资金支持项目区级配套资金	900,000.00	“晨之科 UnionSDK”项目注册地跨区变更退回区级配套资金

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

（1）新设上海晨昀信息技术有限公司

2019 年 5 月 10 日，上海晨昀信息技术有限公司取得上海市徐汇区工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码：91310104MA1FRGRB5Q，法定代表人朱明，注册资本人民币 100 万元，经营范围为：从事计算机信息科技、计算机网络科技、计算机软件科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，市场营销策划，电子产品、工艺品（象牙及其制品除外）、数码产品、通信设备及配件、计算机、软件及辅助设备的销售，从事货物及技术的进出口业务，会务服务，展览展示服务，电脑图文设计，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），利用自有媒体发布广告，动漫设计，设计、制作、代理、发布各类广告。

截至 2019 年 6 月 30 日，晨之科尚未出资。

（2）注销霍尔果斯乐氮信息技术有限公司

经霍尔果斯市市场监督管理局核准，乐氮信息于 2019 年 5 月 10 日准予注销。

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	64.60%	35.40%	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
武汉慧读	武汉市	武汉市	批发和零售业		65.00%	投资新设
广州市四月天	广州市	广州市	数字出版	100.00%		非同一控制下企业合并
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
CRAZY MAPLE STUDIO	美国	美国	数字出版		51.00%	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%	非同一控制下企业合并
汤圆公司	北京市	北京市	移动互联网	13.50%	76.51%	投资新设
霍尔果斯中文光之影	霍尔果斯市	霍尔果斯市	影视		100.00%	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
天津中文光之影	天津市	天津市	租赁和商务服务业		100.00%	投资新设
上海光之影	上海市	上海市	批发和零售业		100.00%	投资新设
迈步信息	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
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
晨之科成都	成都市	成都市	游戏发行		100.00%	投资新设
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
上海晨昀	上海市	上海市	信息技术及服务		100.00%	投资新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

其他说明：

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
武汉慧读	35.00%	-99,473.63		3,248,719.51
汤圆公司	9.99%	-143,449.96		-548,784.64
CRAZY MAPLE STUDIO	49.00%	3,884,811.33		-1,365,722.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
武汉慧读	9,727,041.88	24,812.77	9,751,854.65	469,798.91		469,798.91	9,649,397.77	19,958.67	9,669,356.44	103,090.32		103,090.32
汤圆公司	277,724.32	4,340,466.05	4,618,190.37	10,111,530.14		10,111,530.14	703,724.83	4,652,495.69	5,356,220.52	9,413,624.74		9,413,624.74
CRAZY MAPLE STUDIO	70,532,634.03	4,997,457.15	75,530,091.18	55,205,395.63	23,111,884.47	78,317,280.10	39,834,523.36	2,376,081.71	42,210,605.07	40,909,640.62	12,016,339.76	52,925,980.38

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
武汉慧读	1,169,123.34	-284,210.38	-284,210.38	-516,761.21				
汤圆公司	862,135.05	-1,435,935.55	-1,435,935.55	-1,010,108.15	1,317,989.75	-1,562,079.52	-1,562,079.52	-1,914,258.82
CRAZY MAPLE STUDIO	138,177,052.52	8,191,215.18	8,191,215.18	107,819.35	39,428,103.04	-3,046,576.43	-3,046,576.43	-2,551,398.28

其他说明：

不适用。

(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
中文万维	北京市	北京市	技术服务		34.41%	权益法
新浪阅读	北京市	北京市	技术服务		16.67%	权益法
WUXIAWORLD	香港	香港	游戏		30.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

于 2018 年 12 月 21 日，本公司向全美教育技术股份有限公司支付 11,016.96 万元收购其持有全美在线 8%的股份，本公司有权推荐 1 名董事人选，对其经营具有重大影响，故本公司从 2018 年 12 月 31 日开始对全美在线采用权益法核算。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	星偶时代	中经文睿	中文万维	新浪阅读	WUXIAWORLD	星偶时代	中经文睿	中文万维	新浪阅读	WUXIAWORLD
流动资产	18,628,011.31	3,462,578.07	92,739,525.16	125,764,728.49	27,820,096.60	18,680,598.74	3,646,493.29	99,544,909.72	148,898,659.92	23,112,350.92
非流动资产	1,387,622.15	3,782.11	1,955,899.79	18,877,635.22	4,124,820.00	1,491,109.01	4,425.67	31,926,324.62	18,129,806.44	
资产合计	20,015,633.46	3,466,360.18	94,695,424.95	144,642,363.71	31,944,916.60	20,171,707.75	3,650,918.96	131,471,234.34	167,028,466.36	23,112,350.92

流动负债	-49,893.68	42,732.09	28,356,814.73	4,467,923.20	6,017,551.40	-140,515.23	57,883.09	34,566,376.44	6,851,058.49	3,253,336.58
非流动负债				61,404.28				4,634,446.44	74,801.59	
负债合计	-49,893.68	42,732.09	28,356,814.73	4,529,327.48	6,017,551.40	-140,515.23	57,883.09	39,200,822.88	6,925,860.08	3,253,336.58
归属于母公司股东权益	20,065,527.14	3,423,628.09	66,338,610.22	140,113,036.23	31,944,916.60	20,312,222.98	3,593,035.87	92,270,411.46	160,102,606.28	19,859,014.34
按持股比例计算的净资产份额	4,013,105.43	1,677,577.76	22,827,115.78	23,356,843.14	9,583,474.98	4,062,444.60	1,760,587.58	31,750,248.58	26,689,104.47	5,957,704.30
--其他	15,844,293.34	2,489,417.10	73,819,388.12	11,257,396.99	13,603,908.39			29,866,432.60	3,011,130.00	15,599,756.67
对联营企业权益投资的账面价值	19,857,398.77	4,166,994.86	96,646,503.90	34,614,240.13	23,187,383.37	19,906,376.52	4,250,004.67	98,700,866.52	37,499,800.00	21,557,460.97
营业收入	1,015,707.96		98,728,210.97	10,754,646.55	17,494,311.70	556,556.61	350,652.94	68,066,393.35	8,194,342.27	6,452,574.49
净利润	-244,888.76	-169,407.78	-2,880,617.85	-16,978,440.05	5,433,074.65	-35,317.17	-426,624.93	1,586,656.27	-13,287,699.25	1,483,190.29
综合收益总额	-244,888.76	-169,407.78	-2,880,617.85	-16,978,440.05	5,433,074.65	-35,317.17	-426,624.93	1,586,656.27	-13,287,699.25	1,483,190.29

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	83,350,861.06	79,408,990.28
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,558,129.22	-445,980.55
--综合收益总额	-2,558,129.22	-445,980.55

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本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、日元和港币有关，主要外币货币性资产及负债情况见附注六 50。本集团主要业务活动以人民币计价结算，除前述资产及负债的美元、日元和港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。

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 2019 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 102,000,000.00 元。

(2) 信用风险

于 2019 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：129,805,306.53 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	285,198,693.02			285,198,693.02
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	285,198,693.02			285,198,693.02
（2）权益工具投资	68,803,693.02			68,803,693.02
（3）衍生金融资产	216,395,000.00			216,395,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	285,198,693.02			285,198,693.02
（六）交易性金融负债	22,055,864.54			22,055,864.54
衍生金融负债	22,055,864.54			22,055,864.54
持续以公允价值计量的负债总额	22,055,864.54			22,055,864.54
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

本集团持有的以公允价值计量的权益工具投资为在国内上市的股票，市价按照资产负债表日的收盘价格确定。

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：

所持股份及变化情况如下：

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	14.43	14.43

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
新浪阅读	联营企业
中文万维	联营企业

4、其他关联方情况

无。

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
新浪阅读	技术运营服务	1,415,094.34	
中文万维	网站授权阅读	389,150.94	

(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	3,295,500.00	5,321,203.02

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新浪阅读			500,000.00	10,000.00
其他应收款	中文万维			5,423.66	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中文万维		2,302,989.98
其他应付款	中文万维	300,000.00	

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

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

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 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	文化业务	教育业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	305,125,973.19	36,270,193.56	-612,290.56	340,783,876.19

主营业务成本	178,387,565.29	13,534,172.78	-648,929.61	191,272,808.46
销售费用	162,806,369.82	18,128,801.32		180,935,171.14
资产总额	2,515,832,553.86	276,139,804.49	-333,587,976.71	2,458,384,381.64
负债总额	408,334,526.17	48,886,822.77	-49,099,639.17	408,121,709.77

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

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

本期使用权受到限制的资产中冻结资金 2,350,000.00 元系服务合同纠纷形成，截至本报告报出日，诉讼已和解结案，该笔资金已解除冻结。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	56,044,385.38	100.00%	4,475,207.19	7.99%	51,569,178.19	61,405,783.16	100.00%	3,622,419.33	5.90%	57,783,363.83
其中：										
账龄组合	49,553,369.58	88.42%	4,475,207.19	9.03%	45,078,162.39	44,280,089.96	72.11%	3,622,419.33	8.18%	40,657,670.63

与交易对象关系组合	6,491,015.80	11.58%			6,491,015.80	17,125,693.20	27.89%			17,125,693.20
合计	56,044,385.38	100.00%	4,475,207.19	7.99%	51,569,178.19	61,405,783.16	100.00%	3,622,419.33	5.90%	57,783,363.83

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
与交易对象关系组合	6,491,015.80		
合计	6,491,015.80		--

确定该组合依据的说明：

与交易对象关系组合，为关联方企业，不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：4,475,207.19 元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	43,933,663.81	878,714.99	2.00%
1 至 2 年	2,004,045.98	300,606.90	15.00%
2 至 3 年	639,548.97	319,774.49	50.00%
3 年以上	2,976,110.82	2,976,110.82	100.00%
合计	49,553,369.58	4,475,207.19	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	50,424,679.61

1 至 2 年	2,004,045.98
2 至 3 年	639,548.97
3 年以上	2,976,110.82
3 至 4 年	1,355,666.33
4 至 5 年	1,093,910.69
5 年以上	526,533.80
合计	56,044,385.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合坏账准备	3,622,419.33	852,787.86			4,475,207.19
合计	3,622,419.33	852,787.86			4,475,207.19

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(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
单位 1	9,567,371.63	1 年以内	17.07	191,347.43
单位 2	7,850,000.00	1 年以内	14.01	157,000.00
单位 3	4,000,000.00	1 年以内	7.14	80,000.00
单位 4	3,734,823.23	1 年以内	6.66	
单位 5	2,848,043.80	1 年以内	5.08	56,960.88
合计	28,000,238.66		49.96	485,308.31

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	107,153,183.81	32,874,431.44
合计	107,153,183.81	32,874,431.44

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无。

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	111,334,718.79	28,344,781.53
保证金及押金	4,654,568.64	5,686,592.14

职工借款及备用金	3,308,518.85	7,491,211.47
合计	119,297,806.28	41,522,585.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	8,648,153.70			8,648,153.70
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	3,496,468.77			3,496,468.77
2019 年 6 月 30 日余额	12,144,622.47			12,144,622.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	104,424,660.20
1 至 2 年	975,265.82
2 至 3 年	8,571,813.64
3 年以上	5,326,066.62
3 至 4 年	5,124,404.15
4 至 5 年	65,975.00
5 年以上	135,687.47
合计	119,297,806.28

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单项计提的坏账准备	4,680,000.00			4,680,000.00
账龄组合计提的其他应	3,968,153.70	3,496,468.77		7,464,622.47

收款坏账准备				
合计	8,648,153.70	3,496,468.77		12,144,622.47

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	内部往来款	80,157,182.54	1 年以内	67.19%	
单位 2	内部往来款	8,751,548.41	1 年以内	7.34%	
单位 3	内部往来款	4,882,140.66	1 年以内	4.09%	
单位 4	外部往来款	4,680,000.00	3 年以上	3.92%	4,680,000.00
单位 5	外部往来款	4,478,000.00	3 年以上	3.75%	4,478,000.00
合计	--	102,948,871.61	--	86.29%	9,158,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,254,384,522.72	1,433,299,356.42	1,821,085,166.30	3,254,384,522.72	1,433,299,356.42	1,821,085,166.30
对联营、合营企业投资	377,452,770.55	208,015,379.58	169,437,390.97	376,234,714.20	208,015,379.58	168,219,334.62
合计	3,631,837,293.27	1,641,314,736.00	1,990,522,557.27	3,630,619,236.92	1,641,314,736.00	1,989,304,500.92

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准备期末
-------	---------	--------	----------	--------

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
文化传媒	52,526,160.89					52,526,160.89	
杭州中文在线	66,279,480.46					66,279,480.46	
教育科技	160,869,268.04					160,869,268.04	
湖北中文在线	126,911.44					126,911.44	
上海中文在线	1,937,933.64					1,937,933.64	
广州市四月天	2,829,982.93					2,829,982.93	
汤圆公司	821,291.68					821,291.68	
晨之科	321,633,829.45					321,633,829.45	1,433,299,356.42
香港公司	183,363,732.88					183,363,732.88	
中文万维	0.00					0.00	
鸿达以太	1,684,355.12					1,684,355.12	
杭州四月天	10,890,087.53					10,890,087.53	
天津中文在线	1,005,930,775.11					1,005,930,775.11	
广州市迈步	12,191,357.13					12,191,357.13	
合计	1,821,085,166.30					1,821,085,166.30	1,433,299,356.42

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
产业投资 公司	643,558.10			163,981.89						807,539.99	
星偶时代	19,906,376.52			-48,977.75						19,857,398.77	
新浪阅读	37,499,800.00			-2,885,559						34,614,240.13	208,015,379.58

				.87							
全美在线	110,169,600.00			- 2,462,972.44						107,706,627.56	
有韵文化		6,500,000.00		- 48,415.48						6,451,584.52	
小计	168,219,334.62	6,500,000.00		- 5,281,943.65						169,437,390.97	208,015,379.58
合计	168,219,334.62	6,500,000.00		- 5,281,943.65						169,437,390.97	208,015,379.58

(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	109,969,966.24	62,457,989.48	94,356,767.02	82,077,442.69
其他业务	994,438.57	816,925.93		
合计	110,964,404.81	63,274,915.41	94,356,767.02	82,077,442.69

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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	-5,281,943.65	2,126,677.16
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	-5,281,943.65	3,608,333.63

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	-259,544.79	
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）	3,909,821.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,097,596.55	
减：所得税影响额	45,000.00	
少数股东权益影响额	-499.50	
合计	2,508,180.12	--

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	-7.19%	-0.1961	-0.1961
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.31%	-0.1993	-0.1993

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

无。

4、其他

无。

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

2019年8月29日