



中文在线数字出版集团股份有限公司

2020 年半年度报告

公告编号：2020-087

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 1、行业监管政策调整的风险

数字出版行业是依托于数字技术、信息技术、网络技术的新兴出版行业。随着数字出版新技术、新产品、新业态不断涌现，新的消费理念不断形成，中国数字出版产业呈现出产业规模不断扩大、产品形态日益丰富、盈利模式日趋成熟、传统出版企业转型步伐加快、数字阅读消费需求日益旺盛等特点。近年来，随着宏观经济和信息文化需求的不断增长，行业快速发展的同时针对一些问题的监管需求也在增加。公司主营的数字出版等业务行业行政主管部门较多，近年来，国家对行业的监管政策也在不断地调整完善之中，若未来行业监管政策调整导致公司无法适应调整后的监管体制和政策要求，将有碍于公司业务经营的稳定性，给公司的持续稳定经营带来一定的不利影响。

### 2、版权采集价格上涨的风险

优质数字内容是吸引客户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成长性产生影响。对此，公司保持与网文大神、知名作家、畅销书作者等内容提供方之间的相互信赖和长期合作，维持版权采集价格合理；同时，公司组织内容评审会，确保采集版权的未来收益，从而降低版权采集价格上涨对公司带来的不利影响。

### 3、分销渠道风险

近年来，免费阅读市场快速发展，公司数字内容分销的下游公司——面向 C 端用户市场的数字阅读平台之间的行业竞争加剧，付费阅读平台用户规模与收入规模持续下降；免费阅

读平台用户规模与收入增长，但因其用户增长的压力和广告变现的收益模式会导致版权方收入不稳定。公司紧跟行业发展趋势，在国内市场积极拓展内容分销渠道，受行业变化影响，新增大量分销渠道的同时，也与一些渠道停止合作。市场的快速发展给公司内容分销业务同时带来机遇与挑战。对此，公司将继续保持优质内容核心优势，在服务好现有渠道客户的基础上，积极拓展新的渠道客户，加速创新渠道合作模式，增强公司的核心竞争力。

#### 4、版权诉讼与盗版侵权风险

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

#### 5、应收款项回收风险

最近三年及一期（2020年上半年、2019年、2018年、2017年）各期末，公司应收账款账面价值分别为14,919.61万元、14,641.86万元、23,294.04万元、13,338.36万元，应收账款金额较大，主要原因为：公司在线阅读业务渠道收款账期影响。如果未来公司客户持续扩大应收账款数额，延迟付款时间，可能会给公司扩大相应风险。针对规模较大的应收账款，公司进行实时跟踪，定期进行汇总分析，确保每笔应收账款有跟踪、有反馈，从而降低应收款项回收风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	11
第四节 经营情况讨论与分析 .....	20
第五节 重要事项 .....	39
第六节 股份变动及股东情况 .....	53
第七节 优先股相关情况 .....	58
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	59
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	60
第十节 公司债券相关情况 .....	61
第十一节 财务报告 .....	62
第十二节 备查文件目录 .....	205

## 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
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
文化传媒	指	北京中文在线文化传媒有限公司，系公司全资子公司
天津中文在线	指	中文在线（天津）文化发展有限公司，系公司全资子公司
杭州中文在线	指	杭州中文在线信息科技有限公司，系公司全资子公司
广州四月天	指	广州市四月天信息科技有限公司，系公司全资子公司
杭州四月天	指	杭州四月天网络科技有限公司，系公司全资子公司
广州迈步	指	广州市迈步信息科技有限公司，系公司全资子公司
香港公司	指	中文在线集团有限公司，设立地为香港，系公司全资子公司
教育科技	指	北京中文在线教育科技发展有限公司，系公司全资子公司
邯郸中文在线	指	邯郸中文在线文化发展有限公司，系天津中文在线全资子公司
鸿达以太	指	北京鸿达以太科技有限公司，系天津中文在线全资子公司
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
天津光之影	指	天津中文光之影文化传媒有限公司，系天津中文在线全资子公司
上海中文在线	指	上海中文在线文化发展有限公司，系公司全资子公司
湖北中文在线	指	湖北中文在线数字出版有限公司，系教育科技全资子公司
汤圆公司	指	北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司，系天津公司全资子公司
海外公司	指	CMS，系香港公司控股子公司
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
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
全美在线	指	全美在线（北京）教育科技股份有限公司，系公司参股公司
量子时代	指	天津量子时代网络科技有限公司，系公司参股公司
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
有韵文化	指	北京中文在线有韵文化发展有限公司有韵文化，系公司参股公司
中文奇迹	指	北京中文奇迹文化科技有限公司，系公司参股公司
晨之科	指	上海晨之科信息技术有限公司，系原公司全资子公司，目前已 100% 转让

东阳光之影	指	浙江东阳光之影文化传媒有限公司，系中文光之影全资子公司，目前已 100%转让
新浪阅读	指	北京新浪阅读信息技术有限公司，原公司参股公司，目前已退出
上海光之影	指	上海光之影兄弟文化科技发展有限公司，原天津中文在线全资子公司，目前已注销
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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中文在线	股票代码	300364
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中文在线数字出版集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中文在线		
公司的外文名称（如有）	COL Digital Publishing Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	COL		
公司的法定代表人	童之磊		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王京京	蒋洁琼
联系地址	北京市东城区安定门东大街 28 号雍和大厦 E 座 6 层	北京市东城区安定门东大街 28 号雍和大厦 E 座 6 层
电话	010-84195757	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	北京市东城区安定门东大街 28 号雍和大厦 2 号楼 6 层 608 号
公司注册地址的邮政编码	100007
公司办公地址	北京市东城区安定门东大街 28 号雍和大厦 2 号楼 6 层
公司办公地址的邮政编码	100007
公司网址	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）	2020 年 01 月 07 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	关于公司办公地址变更的公告（公告编号：2020-005）

## 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 2019 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 2019 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	414,961,686.18	342,494,365.65	21.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	25,472,807.84	-151,356,269.03	116.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-29,903,818.14	-153,864,449.15	80.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	102,704,057.81	-14,006,420.15	833.26%
基本每股收益（元/股）	0.0350	-0.1961	117.85%
稀释每股收益（元/股）	0.0345	-0.1961	117.59%
加权平均净资产收益率	1.78%	-7.19%	8.97%
	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）	1,853,475,480.77	1,802,583,811.25	2.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,442,958,279.96	1,415,848,334.22	1.91%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	43,259,748.21	主要为持有待售股权投资处置收益
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）	2,309,665.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	648,096.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,901,796.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,257,319.01	收回影视债权投资冲减信用减值损失
合计	55,376,625.98	--

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》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

中文在线于 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，致力于成为世界级文化教育集团。

1、在“文学+”领域，公司以自有原创平台、作家、版权机构为正版数字内容来源，获得海量文学 IP 资源，形成了以数字阅读业务为主，版权衍生业务、知识产权业务等数字内容增值服务为辅的内容生态。

##### （1）数字阅读业务

数字阅读业务方面，公司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、四月天小说网；合作渠道包括三大运营商、手机厂商以及其他多种头部阅读平台（以下排名不分先后），如 QQ 阅读、手机百度、七猫、番茄、米读、追书神器、亚马逊等。

##### （2）版权衍生业务

公司版权衍生业务以文学 IP 为核心，向下游延伸进行版权衍生开发，如将文学 IP 改编成听书产品并分发到各个平台（以下排名不分先后），如喜马拉雅、蜻蜓 FM、懒人听书、酷我畅听、番茄畅听等音频平台等，或以文学 IP 授权、联合出品、自制等方式开发成影视、游戏、动漫等多种形式的产品。

公司旗下听书品牌鸿达以太，以 24 年的品牌及内容积淀，成为国内听书市场主流平台重要的内容提供商。

##### （3）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。

2、在“教育+”领域，依托于公司海量的数字教育内容资源，经过近二十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、基础教育阅读平台等。

### （2）教育服务业务

数字教育出版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，进一步强化用户身份认证及底层数据服务功能。

## （二）行业情况说明

### 1、数字阅读改变国民阅读习惯，成为主流阅读方式

根据中国新闻出版研究院第十七次全国国民阅读调查结果，2019 年我国成年国民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 81.1%，较 2018 年的 80.8%提升了 0.3 个百分点。其中，数字化阅读方式的接触率为 79.3%，较 2018 年的 76.2%上升了 3.1 个百分点。在不同媒介的接触时长方面，2019 年成年国民人均每日接触手机时间最长，达到 100.41 分钟，较 2018 年增长 15.54 分钟；排在第二位的是互联网，接触时长达到 66.05 分钟。纸质类媒介的接触时间则呈现全面下降的趋势，2019 年人均每日图书阅读时间为 19.69 分钟，较 2018 年下降 0.12 分钟；2019 年人均每日报纸阅读时间为 6.08 分钟，较 2018 年下降 3.50 分钟；2019 年人均每日期刊阅读时间为 3.88 分钟，较 2018 年下降 1.68 分钟。

近年来，数字阅读用户规模持续增长。2020 年 4 月 23 日，中国音像与数字出版协会发布《2019 年中国数字阅读白皮书》，中国数字阅读用户总量达到 4.7 亿，人均电子书年接触量近 15 本，接触 20 本以上电子书的用户达到 53.8%，每周阅读 3 次及以上的用户占比达 88.0%。

在数字阅读接触率提升和用户规模稳步增长的助推下，中国数字阅读产业规模逐年增长。2019 年中国数字阅读整体市场规模已达到 288.8 亿元，同比增长 13.5%。伴随“互联网+”的飞速发展，数字阅读已经成为国民获取知识信息的主要方式。

### 2、疫情之下，宅经济释放新潜力

在 2020 年初疫情管控之下，国民线下社交活动急剧减少，“宅”生活显著提升用户在线时长，助推了用户数字阅读习惯的养成。根据 Questmobile 数据，受春节以及疫情之下的假期延长影响，2020 年春节期间国内全网用户在线时长相比春节前提升了 21%，有 5 个数字阅读 APP 位列 DAU 增量 Top50；2 月份人均使用时长接近 160 小时/人，同比增速达 37.3%。iiMedia Research(艾媒咨询)数据显示，2020 年第一季度中国在线文娱市场规模超 1,400 亿元，增长率达到 27%；预计 2020 年全年中国在线文娱市场规模将超 5000 亿元，较 2019 年增长 30% 以上。疫情期间，在线文娱平台通过媒介优势，主动承担社会责任助力防疫抗疫，并由娱乐导向拓展到兼具资讯、社交、教育特征。后疫情时代，短视频、网络直播、网络动漫、网络文学、游戏、音乐等在线文娱内容形态将进一步交叉结合。

开放阅读资源，吸引新用户养成阅读习惯。1 月 31 日，中国音像与数字出版协会向全体会员单位发出了《数字阅读行业战“疫”倡议书》，倡议提供免费阅读服务，2 月 1 日至 2 月 29 日期间，精选优质内容供全国用户免费阅读。免费阅读期间，中文在线等 60 家数字阅读平台及单位共设置 80 余个免费阅读专区，用户总浏览量超过 52.8 亿人次，总阅读量超过 72.2 亿人次，总阅读时长超过 3.3 亿小时，总下载量超过 2.4 亿次，新增注册用户突破 1 亿人。疫情期间，50.7% 的用户每天都会阅读小说，接触阅读超过 5 年的用户中，84.2% 的用户每天都会阅读小说，用户粘性极强。另外，86.2% 的用户表示疫情后会继续阅读，80% 接触阅读不到一年的用户表示会继续阅读。宅经济带动数字阅读用户规模进一步提升。

### 3、政策红利持续推动，全民阅读正当时

十三届全国人大三次会议《政府工作报告》中提出，“加强公共文化服务，筹办北京冬奥会、冬残奥会，倡导全民健身和全民阅读，使全社会充满活力、向上向善。”2014 年起，全民阅读连续七次被写入《政府工作报告》，倡导全民阅读，深化群众精神文明建设，提高国民素质和社会文明程度已经上升到了国家长期发展战略层面。

中国图书馆学会《关于开展 2020 年全民阅读工作的通知》中指出，抓住移动通讯时代发展的新机遇、丰富线上优质资源，创新服务方式，推动全民阅读向传统阅读与数字阅读相结合的方向转变。持续加强线上服务，建立全民阅读数字资源平台，推进数字化阅读服务。将阅读和直播、AR 等技术相结合，充分利用 5G 技术大力开展数字阅读推广。顺应互联网传播规律，利用互联网的便利资源和新媒体新技术，拓宽推广渠道，加强活动宣传；统筹推动传统阅读与数字阅读，积极开展线上线下联动活动，扩大活动覆盖面，探索全民阅读推广新路径。

国务院《国家“十三五”时期文化发展改革规划纲要》中明确指出，推动优秀文化内容数字化转化和创新，加强数字文化创意内容的创作与供给；依托数字技术进行创作、生产、传播和服务的数字文化产业，培育形成文化产业发展新亮点。目前，数字出版已成为文化产业新的经济增长点，是新闻出版业的战略性新兴产业和主要发展方向，大力发展战略性新兴产业已成为我国实现向出版强国迈进的重要战略任务。

#### 4、科技力量赋能，构筑数字阅读多元发展路径

新技术不断拓展数字阅读的应用场景，带来全新的视听体验。相比传统出版，数字出版优势明显，内容传播智能化、呈现形式多样化、阅读硬件便携化。5G、大数据、云计算、人工智能、物联网等信息通信技术的助力下，手机、电脑、电子阅读器等电子设备实现跨屏互联，音频、视频、直播以及 VR\AR\MR 等沉浸方式的跨场景交互，推动知识传播不断突破时间和空间限制，满足用户多场景下的沉浸式阅读体验需求。在科技助力下，阅读的媒介与场景边界愈发模糊，全息、全场景的阅读模式，成为数字阅读未来的主流发展趋势。

数据显示，有声阅读已成为国民阅读新的增长点。第十七次国民阅读调查报告显示，2019 年，我国有三成以上（31.2%）国民有听书习惯。其中，成年国民的听书率为 30.3%，较 2018 年的平均水平（26.0%）提高了 4.3 个百分点。0—17 周岁未成年人的听书率为 34.7%，较 2018 年的平均水平（26.2%）提高了 8.5 个百分点。有 50.2% 的用户为有声书付费，其中 30—40 岁用户付费倾向更高。《2019 年中国有声书市场分析报告—市场深度研究与发展趋势预测》数据显示，2016 年我国有声书市场规模为 23.7 亿元，2018 年市场规模增长至 46.3 亿元；预计 2020 年我国有声书市场规模将达到 82.1 亿元。中国网络音频用户在不同时段、对不同分类作品听书的需求均呈现出较大增长。

#### 5、泛娱乐时代，网络文学 IP 实现价值最大化

网络文学内容百花齐放，精品化趋势明显。《2018 中国网络文学发展报告》显示，2018 年各类网络文学作品累计达到 2442 万部，较 2017 年新增 795 万部，同比增长 48.3%。新生代作家崛起趋势更加明显，新人作家快速上升，国内主要网络文学企业驻站创作者达到 1755 万人，其中“90 后”占比 46.3%。中坚力量和新生力量互促，形成了更加精品、新颖、多元、健康的网络文学内容形态和创作者梯队结构。在内容创新方面，网络文学的题材类型更加丰富，内容“多元化”表现显著，已经形成都市、历史、游戏等二十多个大类型，二百余种小分类，还新增了大量的二次元、体育、科幻题材类型作品，加之现实类作品整体崛起，网络

文学题材类型丰富多样，体现行业创新活力。创作者在语言、细节等叙事方面日臻成熟，内容粗放式时代宣告结束，精品化成为主流诉求，网络文学专业化程度进一步提升。

移动互联网背景下，娱乐产业从有限供应的“娱乐”时代进入到联动整合、无限供应的“泛娱乐”时代，内容生产端的繁荣发展为泛娱乐产业提供了源源不断的创作来源，从而实现 IP 价值最大化。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。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”。同时改编的影视、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。

## 6、知识产权保护体系进一步完善，护航数字经济发展

伴随我国文化产业蓬勃发展，海量的数字内容产品正在产生。艾瑞咨询《2020 年中国网络文学版权保护研究报告》显示，2019 年中国网络文学行业总体市场规模为 195.1 亿元，同比增长 27.1%，在线付费阅读和版权增值运营“两驾马车”共同拉动网络文学行业持续稳定增长。

数字作品天然具有可复制、易篡改、非独占等特点，加上消费者版权意识薄弱，数字作品被盗用、滥用的现象非常普遍，版权保护工作变得更加迫切。对此，国家出台系列政策，从审查授权、行政执法、司法保护、仲裁调解、行业自律等各个环节，改革完善知识产权保护工作体系。

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

自 2016 年起，国家知识产权局就已启动知识产权快速协同保护工作，截至 2019 年底，全国已批复设立 25 家知识产权保护中心，对于有效遏制侵权易多发现象，改善权利人维权“举

证难、周期长、成本高、赔偿低”的不利局面意义重大。长期来看也有益于完善提升知识产权保护体系，进而优化尊重知识价值的营商环境。

## 7、教育信息化 2.0 快速普及，未来三年我国教育信息化投入有望超 5000 亿

我国教育信息化经费以政府财政投入为主，根据《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》，教育信息化经费在各级政府教育经费中的比例不低于 8%，根据《中国教育现代化 2035》，国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例不低于 4%。据国家统计局，2019 年我国国内生产总值已达 99.09 万亿元，由此可测算 2019 年我国教育信息化投入已超 3,000 亿元。

我国教育信息化经费投入金额：

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
GDP（亿元）	643563	688858	746395	832036	919281	990865
YOY (%)	7.30%	6.90%	6.70%	6.80%	6.60%	6.14%
财政性教育经费（亿元）	26421	29221	31396	34208	36990	40049
YOY (%)	7.89%	10.60%	7.44%	8.95%	8.13%	8.27%
财政性教育经费占比	4.11%	4.24%	4.21%	4.11%	4.02%	4.04%
教育信息化投入（亿元）	2114	2338	2512	2737	2959	3204
YOY (%)	7.89%	10.60%	7.44%	8.95%	8.13%	8.27%
教育信息化投入占比	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%	8.00%

数据来源：wind，国家统计局

习近平总书记在中央政治局常委会会议研究应对新型冠状病毒肺炎疫情工作时的讲话提出，“第三，着力稳定居民消费。扩大消费是对冲疫情影响的重要着力点之一。要加快释放新兴消费潜力，积极丰富 5G 技术应用场景，带动 5G 手机等终端消费，推动增加电子商务、电子政务、网络教育、网络娱乐等方面消费。”网络教育推广将带动基础软件和硬件设备需求，教育信息化投入或持续加码，以我国目前 GDP 增长趋势测算，2023 年我国教育信息化投入有望达到 5000 亿元以上，未来三年投入仍有超 2000 亿空间。

2020 年 3 月，教育部印发《2020 年教育信息化和网络安全工作要点》通知，核心包括全面落实党中央、国务院对教育领域网络安全和信息化的战略部署，深入实施教育信息化 2.0 行动计划。此前教育部发布的《教育信息化 2.0 行动计划》提出，2022 年基本实现“三全两高一大”的发展目标，构建“互联网+”条件下的人才培养新模式，此次通知的提出有望推动教育信息 2.0 在全国范围快速普及。

在《教育信息化 2.0 行动计划》、新高考及新中考等政策的推动和指导下，传统教学体制正逐渐发生改变，以数字教材为代表的优质数字化教育内容，作为教育的基础资源、核心内

容，将是教育现代化的重要体现。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期持有待售股权资产处置致股权资产较期初减少 15.04%
货币资金	本期新增理财产品投资致货币资金较期初减少 40.45%
交易性金融资产	本期新增理财产品投资致交易性金融资产较期初增加 100%

### 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，公司以“传承文明”为使命，秉承“先授权、后传播”的理念，在内容资源、内容生产及分销、资质及内容合规能力、知识产权保护等方面拥有多重优势。

### 1、拥有领先的内容资源

公司以 17K 小说网、汤圆创作、四月天小说网三大原创平台，结合传统出版中心布局内容资源，公司目前拥有数字内容资源超 460 万种，驻站作者 390 万人；与 600 余家版权机构合作，签约知名作家、畅销书作者 2,000 余位。公司经过多年积累，与大量出版机构、作家建立了良好的合作关系，建立了广泛的直接内容采购网络，致力于引进精品化数字内容，打造规模性内容生态。

在夯实文学内容优势的基础上，公司近年来持续布局版权衍生开发，在有声内容领域铸造了核心优势。公司旗下子公司鸿达以太是全国最早的有声内容制作公司、有声内容提供商之一，经过 24 年的积累，目前拥有 123 万部(集)，28 万小时有声书资源。内容涵盖评书、相声、畅销小说、原创小说、管理课程、少儿作品等各领域。凭借海量的独家有声内容形成护城河，公司成为喜马拉雅、蜻蜓 FM、懒人听书、酷我畅听、番茄畅听等音频平台的主要内容提供方之一。

## 2、持续生产优质内容并分销的能力

公司始终坚持以作者为中心，以优质的服务、完善的作家晋级体系、业内优厚福利、全产业链价值变现全方位赋能作者，打造中国领先的网文原创社区。

公司旗下 17K 小说网、四月天小说网等作为网络文学行业最资深的平台代表，每年生产大量优质作品的同时，吸引了大批的潜力作者及大神作者，合作大神作家包括善良的蜜蜂、皇甫奇、风御九秋、梦入洪荒、风青阳、平凡魔术师、伪戒、失落叶、御井烹香、桩桩、桔子树、痞子蔡、凤歌等，签约知名作家如老施、小雨清晨、暗夜幽殇、寂小贼、苏月夕、青狐妖、梁七少、寂寞的舞者、心星逍遙、安山狐狸、机器人布里茨、苗棋森、都市猎人、独木桥、方千金、越人歌、小鱼大心、八面妖狐、鱼歌等。

公司于 2013 年成立网络文学大学，是专门培养网络文学原创作者的培训机构，由诺贝尔文学奖得主莫言老师担任第一届名誉校长。旗下有青训学院、精英学院、创作研究院，持续培养出大批热爱网文写作的优秀职业作家。公司旗下的创作工具“小黑屋”备受网文大神欢迎。

公司的分销渠道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、四月天小说网等；合作渠道包括三大运营商、手机厂商以及其他多种头部阅读平台（以下排名不分先后），如 QQ 阅读、手机百度、七猫、番茄、米读、追书神器、亚马逊等。

## 3、具有网文行业最全资质优势以及长效严谨的内容审核机制

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》、《广播电视台节目制作许可证》、《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。公司始终坚持对内容的严格审核，受中宣部、新闻出版署高度认可。公司作为三大运营商咪咕阅读、电信天翼阅读、中国联通沃阅读的内容审核执行方，连续服务 10 年以上。

## 4、知识产权保护为数字出版保驾护航

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

对业界产生积极影响。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

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，不断深耕数字阅读业务，并围绕主业不断探索开拓新的业务形态。公司实现营业收入 41,496.17 万元，较上年同期增长 21.16%，主要系报告期内“文学+”业务增长所致。

#### （一）“文学+”业务板块

##### 1、专注营造版权内容沃土，把握数字出版生态源头

经过近二十年积累，公司积累了大量优质内容，以自有原创平台、知名作家、版权机构为正版数字内容来源，拥有数字内容资源超 460 万种，网络原创驻站作者超 390 万名；与 600 余家版权机构合作，签约知名作家、畅销书作者 2,000 余位。

##### 1) 三大原创网络平台+传统出版合作，积累大量优质内容

公司旗下拥有 17K 小说网、四月天小说网、汤圆创作三大原创网络平台。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，其中《修罗武神》全网点击超过 200 亿。优秀作品如《万古第一神》、《傲世丹神》、《大梦山海之史诗战役》、《斩月》、《第九特区》、《霸婿崛起》、《天王殿》、《药神赘婿》、《我居然认得上古神文》等。

四月天小说网是一个面向用户的女生垂直网文平台，拥有驻站作品 20 万余册，驻站创作者超过 15 万人，10 年来网站名家作者以及独家首发驻站作品数以千计，诸多作品被开发成知名的影视剧作品，如《清平乐》（改编自米兰 lady 的小说《孤城闭》）；此外网站还有众多女性向优秀作品，如《最佳辩护》、《居无定所的他》、《农园似锦》等。

汤圆创作是一款为 00 后服务的原创内容互动社区，以塑造 00 后作家代表为己任，生产更多的广受年轻群体喜爱的优秀作品，优秀作品如《这个捧哏我要了》、《我靠学习解锁超能力》、《仙尊是我小跟班》、《他熠熠生辉》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。旗下小说《逆行者》、《归一》、《万古第一神》获得 2020 年中国作家协会重点扶持；《逆行者》、《希望在田野》、《冰上梦·运

河情》、《冰上无双》获得北京宣传文化引导基金 2020 年度一般项目电影、出版类拟资助项目。

《大梦山海之史诗战役》于 2020 年 4 月获得网络文学历史上第一个两亿盟（盟主是网络文学最高的粉丝等级，百万盟相当于打赏 1 万人民币以及百万粉丝值，两亿盟相当于打赏 2 百万人民币以及 2 亿粉丝值），刷新网络文学新纪录。

在传统出版作品方面，公司与 600 余家版权机构合作，累计签约知名作家、畅销书作者 2,000 余位。签约顶级传统名家，如巴金、余秋雨、二月河、周梅森、毕飞宇、阿来、张炜、刘醒龙、熊召政、周大新、徐贵祥、韩少功、李佩甫、王跃文、刘心武、柳建伟、阎真、关仁山、陈建功、张抗抗、范稳、原野、叶弥等；签约畅销书作家，如刘慈欣、都梁、金一南、刘和平、张小娴、海岩、张召忠、宋鸿兵、蔡骏、纪连海、于丹等。优秀出版作品如《流浪地球》、《人民的名义》、《大明王朝 1566》、《亮剑》、《推拿》、《尘埃落定》、《历史的天空》、《文化苦旅》等。

2020 年初，新冠疫情突如其来，公司凭借在出版领域的积累，第一时间获取到防疫图书数字内容，及时协调内部各平台上线，形成抗击疫情的数字阅读专题，共获取防疫类图书 142 种，涉及 80 多家出版社，品类书数量排名前列。此外，与出版社技术产品开发合作方面，公司与中国医药出版社，人民交通出版社进行数字平台产品的开发，为专业出版社在垂直细分领域提供更多的知识服务产品，通过技术加运营的方式，进行深度合作。

## 2) 持续生产优质内容

公司旗下三大原创平台吸引了大量作者入驻，为帮助作者持续创作优质内容，公司着力培养作者的创作能力，帮助其提升专业能力。公司于 2013 年始建“网络文学大学”，诺贝尔文学奖得主莫言老师担任第一届名誉校长。网络文学大学分为青训学院、精英学院、研修学院三个部分，为不同阶段的网络文学爱好者与作者提供写作培训。2020 年 1 月，网络文学大学上线新年度青训学院第一学期基础课程与手速课程，此后启动的 2020 年第二学期，除青训学院原有基础课程与手速课程外，还上线 17K 编辑部集体创作的全新原创课程——技能课程，为新人作家提升写作质量保驾护航。青训学院目前开设网文基础课、技能提升课和手速提升课等课程，并上线“安审课”直播课。此外，公司旗下的创作工具“小黑屋”倍受网文创作者欢迎。

## 2、深耕数字出版运营模式，拓宽数字内容分销渠道

公司旗下的数字内容分别在自有渠道、合作渠道进行销售。除上述自有平台渠道外，公

司合作渠道包括三大运营商、互联网及移动互联网平台、手机厂商，以及其他多种阅读平台，间接覆盖用户数以亿计。

报告期内，公司持续为三大运营商提供服务。公司与咪咕文化延续了多年的深度合作，持续为其提供内容版权等业务服务，并结合各自在内容版权，全 IP 开发，渠道分发，海外合作，签约知名作家、艺人，地方公共文化等各方面优势进行战略合作。公司与号百控股签订了《战略合作协议》，已签署天翼阅读的 CP 协议、中国电信全国积分平台、“翼积分”通用积分平台虚拟商品合作框架协议。此外，公司为中国联通官方自营阅读平台沃阅读编审运营支撑合作伙伴，也是其重要的内容合作伙伴，双方长期保持良好合作关系。

近来，免费阅读成为数字阅读新热点，数字阅读市场规模扩大，免费渠道成为带动数字阅读行业发展的新的增长点。公司作为以内容为核心优势的数字出版企业，与业内付费及免费分销渠道都广泛合作。公司数字版权分销业务收入以及三方合作渠道数量均取得大幅增长，合作基本覆盖了重点阅读平台（以下排名不分先后），如 QQ 阅读、手机百度、七猫、番茄、米读、追书神器、亚马逊等。

### 3、版权衍生业务加速产品创新

在拥有大量版权衍生权利的背景下，公司加速产品创新，数字版权衍生出的音频、影视等产品，为渠道和用户提供更多形式的优质内容。

#### 1) 音频业务

在音频领域，公司旗下子公司鸿达以太是全国最早的有声内容制作公司、有声内容提供商之一，经过 24 年的积累，目前拥有 123 万部(集)，28 万小时有声书资源。内容涵盖评书、相声、畅销小说、原创小说、管理课程、少儿作品等各领域。名家方面拥有包括刘慈欣、周梅森、二月河、刘和平、洪昭光、关河五十州、星云大师等的出版作品有声权；原创小说方面拥有善良的蜜蜂、风青阳、风御九秋、失落叶、骁骑校、酒徒、梦入洪荒等网络文学大神作品有声权；在曲艺名家方面更是拥有包括单田芳、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。

中文在线子公司鸿达以太签约并制作《官途》、《九星霸体诀》、《修罗武神》、《我的绝色总裁未婚妻》、《非凡特工》等年度爆款原创文学 IP 作品。2019 年度，鸿达以太上线影视音频联动作品如《流浪地球》、《新白娘子传奇》、《人民的名义》、《橙红年代》。同年新开发的网络与出版文学作品包括《万古第一神》、《归一》、《亮剑》、《血色浪漫》、《南宋王朝》、《战国

风云三十年》等。与长江文艺出版社、北京人民广播电台三方合作打造的长篇历史小说作品《南宋王朝》也即将在 2020 年各大平台重磅上线。此前热播的《鬼吹灯之龙岭迷窟》，其音频作品为鸿达以太出品。

鸿达以太凭借海量的独家有声内容形成护城河，成为喜马拉雅、蜻蜓 FM、懒人听书、酷我畅听等音频平台的主要内容提供方之一。鸿达以太旗下作品《修罗武神》、《权利巅峰》在蜻蜓 FM、喜马拉雅、懒人听书、酷我畅听的总播放量均超过 25 亿次。

报告期内，公司与“蜻蜓 FM”和番茄小说签署协议，拟在音频数字版权授权、音频内容共建、联合打造主播（包括 AI 主播）生态等领域展开合作。

2020 年，中文在线制定了“双轮驱动”的策略来打造有声精品，一方面充分挖掘精品内容，以内容驱动；另一方面培养和扶持优秀主播，演绎有声精品。中文在线将为独家主播提供独家作品优先选择权、福利升级、专属培训等扶持政策。依托于行业领先的内容储备，中文在线从中挖掘具有粉丝基础的头部作品，发掘和培养优质主播对头部作品进行演绎形成精品有声书，为网络文学读者以及音频用户贡献更多优质作品；同时，中文在线还在探索旗下艺人、主播以及网文作者的跨界互动，以满足更多用户的多元化需求。另一方面，通过网络文学大学培养和扶持作者与主播，保证优质作品可以源源不断地产出。从文学作品到有声书，从大神作者到独家主播，通过与合作伙伴的联合运营推广，形成以优质内容驱动的主播生态体系。

## 2) 影视业务

2020 上半年新增重点衍生权 IP：《江湖不良医》、《白色队伍》、《恋爱请遵医嘱》、《热点报道》、《无疆》、《洗白我是专业的》、《宠你呀》、《未来可期不可欺》、《守护你的光芒》等；2020 上半年新增重点衍生权 IP 合作项目：《女为悦己者》、《修罗武神》。

报告期内，公司与北京爱奇艺科技有限公司（以下简称“爱奇艺”）、宁波青梧企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“青梧”）合资设立以影视制作、影视项目投资等为主营业务的北京中文奇迹文化科技有限公司。本次投资事项符合公司战略规划和经营发展的需要，有利于推进 IP 影视多元化开发，增强公司在 IP 下游的变现能力，放大 IP 价值，进一步增强公司的战略竞争力和产业盈利能力；同时，采用设立合资公司的方式，能放大 IP 开发的投资规模，并降低 IP 投资的风险。

## 4、维权业务规模化发展，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，并在全国不同区域成立了维权基地，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，涉及侵权作品一千余部，其中针对美国苹果公司 App Store 侵害信息网络传播权的行为提起诉讼上百件。

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。在发挥民事诉讼作为主要知识产权保护方式的同时，将进一步加强与有关行政执法、公安机关等部门的沟通联络，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、海外业务

报告期内，公司海外业务发展势头良好，海外公司收入 22,509.51 万元，同比增长 62.90%。

### （二）“教育+”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、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 5 万册图书，3 万集听书，40 万套试卷，1,000 种期刊，50 万分钟以上视频等资源。

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。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“书香丰台”、“书香八闽”、“书香湖北”等。公司旗下“蓝悦移动阅读平台”，是以“云平台+服务端+终端”为模式，具有快速便携的数字内容播发、移动阅读和文化传播的平台，方便移动用户使用数字服务、可以快速实现数字内容覆盖，使用移动设备连接服务端自带 Wi-Fi 即可使用。目前以中文在线蓝悦产品建设的数字农家书屋已经在河南、安徽、江苏、湖北、河北、新疆、黑龙江、吉林、甘肃、山西等 10 个省份的部分城市覆盖使用。通过蓝悦产品对农家书屋进行深

化改革创新、提升服务效能，蓝悦阅读平台内含 10 万余册电子图书，3 万余集有声图书等资源，为农民提供丰富的线上阅读资源。

新冠疫情期间，公司为国家中小学云平台“经典阅读”栏目提供了丰富的数字图书内容，服务于全国中小学的“停课不停学”，同时为北京市教委数字学校“空中课堂”提供了中文慧读数字阅读，并入选北京市 2020 暑期中小学线上活动首批资源目录。

## 2、完善教育服务体系，应用效果深化

报告期内，公司继续深入建设数字教育出版综合服务平台，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，进一步强化用户身份认证及底层数据服务功能。

凭借在教育行业深耕十余年的服务经验，公司向各级政府和学校提供数字教材教学服务平台的开发建设、运营维护和提供平台增值型服务等，助力教材与教学应用的数字化/平台化。

报告期内，公司优化教学支持系统 1.0 版本服务，提升信息发布、案例资源、应用工具、数字阅读、数据聚合等版块服务质量。公司继续设计、研发学习精灵新版本，加大内容的聚合建设和应用实验的推进，深入与人民教育出版社、北京师范大学出版社、凤凰出版集团的合作，实现了在自有数字图书馆产品、学习精灵产品与出版社产品的无缝对接。完成小学初中高中数千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，还有大量微课视频、教学设计案例等参考资料以及配套点读资源教材，完成义务教育阶段各科课程标准数字化。同时，公司上线了阅览室产品，提供教材配套的优质阅读资源，进一步丰富、提升了中小学教育教学资源与服务。

截至目前，公司参与的上海数字教材试验范围为 8 个整体试验区，152 所学校，疫情期间，加上部分主动参与使用的非实验校师生，数字教材的使用涉及上海 505 所学校参与应用，并进入推广准备阶段；深圳数字教材试验范围为 22 所学校；并上线了北京“空中课堂”服务；支持多地“停课不停学”行动。伴随国家教育信息化与智慧教育的大力推进，尤其 2020 年疫情期间，各地开启“停课不停学”模式，各种内外部因素都支持和推动着数字教材行业基础设施集中建设期的加速到来，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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	414,961,686.18	342,494,365.65	21.16%	本期“文学+”收入上升致营业收入同比上升
营业成本	133,415,016.14	192,328,347.07	-30.63%	本期游戏业务规模下降致营业成本同比下降
销售费用	205,689,600.99	180,935,171.14	13.68%	
管理费用	51,926,314.19	61,791,035.53	-15.96%	
财务费用	-11,268,826.41	-3,002,139.20	-275.36%	本期利息费用减少及汇兑收益增加致财务费用同比减少
所得税费用	1,305,535.51	740,063.46	76.41%	本期有盈利子公司的利润较上期同比增长致所得税费用上升
研发投入	42,077,720.52	59,635,963.84	-29.44%	本期基础教育平台项目进入后期阶段，开发支出投入较上年同期下降
经营活动产生的现金流量净额	102,704,057.81	-14,006,420.15	833.26%	海外业务增长致本期海外用户的充值现金流入增加
投资活动产生的现金流量净额	-330,726,254.41	-48,470,955.77	-582.32%	理财产品投资致本期投资活动现金净流出增加
筹资活动产生的现金流量净额	-20,187,832.62	-24,332,306.42	17.03%	
现金及现金等价物净增加额	-246,357,808.30	-86,227,179.00	-185.71%	理财产品投资致本期现金及现金等价物净增加额同比减少
投资收益	31,437,149.92	-8,051,614.05	490.45%	本期持有待售股权处置致投资收益同比上升
信用减值损失	-5,618,255.93	-11,831,369.55	52.51%	本期收回影视债权投资致信用减值损失列报金额同比上升

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
文化业务	398,725,479.32	127,241,811.69	68.09%	30.92%	-28.66%	26.65%

### 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：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	364,453,288.49	19.66%	422,550,621.85	17.19%	2.47%	
应收账款	149,196,098.75	8.05%	211,432,686.49	8.60%	-0.55%	
存货	12,461,455.48	0.67%	20,482,357.37	0.83%	-0.16%	
投资性房地产	86,185,369.39	4.65%	88,621,984.63	3.60%	1.05%	
长期股权投资	151,632,242.77	8.18%	261,823,382.09	10.65%	-2.47%	因上年末中文万维长期股权投资减值及本报告期持有待售股权投资处置致本期长期股权投资占总资产比重减少
固定资产	43,678,639.82	2.36%	48,833,999.00	1.99%	0.37%	
短期借款	13,119,135.67	0.71%	102,000,000.00	4.15%	-3.44%	因归还银行短期借款致短期借款占总资产比重减少
交易性金融资产	321,507,995.71	17.35%			17.35%	本期新增理财产品投资致交易性金融资产占总资产比重增加

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价	计入权益的	本期计提的	本期购买金	本期出售金	其他变动	期末数

		值变动损益	累计公允价值变动	减值	额	额		
<b>金融资产</b>								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)		168,995.71			567,679,000 .00	246,340,000 .00		321,507,995 .71
2. 其他权益工具投资	15,000,000. 00							15,000,000. 00
金融资产小计	15,000,000. 00	168,995.71			567,679,000 .00	246,340,000 .00		336,507,995 .71
其他非流动金融资产	85,500.00							85,500.00
上述合计	15,085,500. 00	168,995.71			567,679,000 .00	246,340,000 .00		336,593,495 .71
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

	本报告期(元)	受限原因
其他货币资金	208,216.25	保函保证金
银行存款	21,407,438.64	冻结资金，其中3,992,438.64元银行存款已于2020年7月解除冻结
合计	21,615,654.89	

## 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
42,781,121.35	72,600,939.03	-41.07%

### 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
其他	15,085,500.00	168,995.71		567,679,000.00	246,340,000.00	479,100.95	336,593,495.71	自有资金及募集资金
合计	15,085,500.00	168,995.71	0.00	567,679,000.00	246,340,000.00	479,100.95	336,593,495.71	--

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	195,269.31
报告期投入募集资金总额	2,300.87
已累计投入募集资金总额	164,867.05
报告期内变更用途的募集资金总额	30,000
累计变更用途的募集资金总额	74,956.03
累计变更用途的募集资金总额比例	38.39%
募集资金总体使用情况说明	
公司以前年度已使用募集资金 162,566.17 万元，2020 上半年公司使用募集资金 2,300.87 万元，截至 2020 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 164,867.05 万元，未使用募集资金 32,704.72 万元（含利息收入 2,302.46 万元），其中：使用募集资金进行现金管理 32,393.90 万元，募集资金账户余额 310.82 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)	本报告期内投入金额	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	本报告期内实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											

基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目	是	94,634.65	124,634.65	985.84	94,780.24	76.05%	2018 年 12 月 31 日	1,324.46	-607.80	不适用	否
在线教育平台及资源建设项目	是	94,634.66	26,294.92	1,315.03	25,747.06	97.92%	2018 年 12 月 31 日	-806.71	-5,658.30	不适用	否
补充流动资金	否	6,000	6,000	0	6,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	195,269.31	156,929.57	2,300.87	126,527.3	--	--	517.75	-6,266.10	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	195,269.31	156,929.57	2,300.87	126,527.3	--	--	517.75	-6,266.10	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司募投项目基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目目前仍在投入过程中，项目建设期较原计划延长，截至 2020 年 6 月 30 日该项目未达到预定可使用状态；公司募投项目在线教育平台及资源建设项目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 2020 年 6 月 30 日该项目未达到预定可使用状态。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	以前年度发生										
募集资金投资项目实施方式调整情况	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。										
	不适用										
募集资金投资项目先期投入	适用										

及置换情况	<p>1、公司于 2016 年 8 月 23 日召开第二届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，截止 2016 年 7 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募投项目的实际金额为 88,675,609.54 元。</p> <p>2、公司于 2016 年 12 月 30 日召开第二届董事会第四十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，自 2016 年 8 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止，以募集资金置换预先投入募投项目“基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目”的自筹资金款项共计人民币 69,351,053.52 元，自 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目“在线教育平台及资源建设项目”的款项共计人民币 11,183,504.82 元。</p> <p>3、公司于 2017 年 12 月 29 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，自 2016 年 11 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日止，公司拟置换的以自筹资金预先投入募集资金投资项目“在线教育平台及资源建设项目”的款项共计人民币 29,732,747.99 元。</p> <p>4、公司于 2018 年 10 月 14 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，自 2017 年 11 月 1 日至 2018 年 8 月 31 日止，公司拟置换的以自筹资金预先投入募集资金投资项目“在线教育平台及资源建设项目”的款项共计人民币 87,008,856.03 元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、公司于 2016 年 8 月 23 日召开第二届董事会第三十四次会议及第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司使用部分闲置募资 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。</p> <p>2、公司于 2016 年 10 月 10 日召开第二届董事会第三十七次会议及第二届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司使用部分闲置募资 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。</p> <p>3、公司于 2017 年 9 月 28 日召开第三届董事会第五次会议及第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用部分闲置募资 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。</p> <p>4、公司于 2018 年 7 月 4 日召开第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用部分闲置募资 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。</p> <p>5、公司于 2019 年 6 月 25 日召开第三届董事会第二十九次会议及第三届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。公司拟使用部分闲置募资 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。该部分募集资金已于 2020 年 6 月 4 日全部归还至募集资金专户。</p>

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	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
支付收购晨之科 80% 股权中的现金对价	在线教育平台及资源建设项目	38,339.74	0	38,339.74	100.00%	2018 年 04 月 01 日	-365.25	不适用	否
合计	--	38,339.74	0	38,339.74	--	--	-365.25	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>公司于 2018 年 2 月 27 日召开第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，鉴于公司募集资金投资项目“在线教育平台及资源建设项目”投资进度滞后于原计划进度，虽仍符合公司目前的战略发展方向，但由于教育行业具有其自身的特殊性以及市场环境及政策的变化影响，投入需要更为审慎，为提高募集资金使用效率，提高收益率，公司结合当前的市场环境以及公司最新的发展规划，拟将该项目部分尚未使用的募集资金，共计 44,956.03 万元人民币，用途变更为支付收购晨之科 80% 股权中的全部现金对价。该议案已经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>具体内容详见公司于 2018 年 2 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》(公告编号:2018-017)。</p> <p>公司于 2020 年 5 月 14 日召开第三届董事会第四十二次会议并与 2020 年 6 月 3 日召开 2019 年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，为提高募集资金的使用效率，同意将原募集资金投资项目“在线教育平台及资源建设项目”的部分募集资金以及“收购晨之科 24.42% 股权”剩余未支付的募集资金共计 30,000.00 万元人民币，变更用于补充投入原募集资金投资项目“基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建设项目”。具体内容详见公司于 2020 年 5 月 14</p>							

	日在巨潮资讯网披露的《关于变更部分募集资金用途的公告》(公告编号: 2020-060)。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

#### 报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	38,000	860	0
银行理财产品	募集资金	7,140	7,140	0
券商理财产品	自有资金	6,000	0	0
券商理财产品	募集资金	25,180	25,180	0
其他类	自有资金	5,000	5,000	0
合计		81,320	38,180	0

#### 单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位: 万元

受托机构名称(或	受托机构(或受托	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金	报告期益实际收	计提减值准备金额	是否经过法定程序	未来是否有委托	事项概述及相关查

受托人姓名)	人)类型										额	回情况	(如有)		理财计划	询索引(如有)
民生银行股份有限公司	银行	结构性存款	30,000	自有资金	2020年01月09日	2020年04月09日	银行理财产品	到期收回一次计息	3.75%	280.48	280.48	本息按期收回	是	是		
北京和通天下投资管理有限公司	私募基金	私募基金产品	5,000	自有资金	2020年06月05日	2021年06月02日	资产支持证券、信用债等	到期收回一次计息	6.30%	315	16.9	尚未到期	是	是		
合计			35,000	--	--	--	--	--	--	595.48	297.38	--	--	--	--	

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中文万维	参股公司	技术服务	11,333,333.00	67,999,039.52	52,648,675.46	55,104,703.67	-19,388,464.64	-19,388,464.02
全美在线	参股公司	技术服务	55,880,000.00	334,846,659.58	278,168,194.17	40,461,209.49	-74,658,764.94	-65,903,963.84
海外公司	子公司	数字出版	14,715,139.00	223,186,738.06	10,414,360.21	225,095,119.68	13,238,545.55	13,251,552.69
鸿达以太	子公司	文化	10,000,000.00	105,927,476.30	90,858,729.03	30,717,395.79	7,635,480.42	6,801,466.08
香港公司	子公司	投资	7,910.00	81,845,776.96	1,653,229.91		7,838,322.01	7,350,153.86
天津中文在线	子公司	文化	1,000,000,000.00	1,086,303,547.65	1,016,183,587.15	18,953,821.06	3,348,927.30	3,348,927.30
上海中文在线	子公司	数字出版	16,560,700.00	119,749,759.81	101,761,219.10	1,190,287.06	-3,924,756.78	-3,933,777.28
汤圆公司	子公司	移动互联网	11,110,000.00	4,210,014.58	-12,762,115.81	865,235.11	-3,959,028.23	-3,959,028.23
广州迈步	子公司	信息技术及服务	1,818,182.00	7,251,551.47	-671,709.97	11,653,156.41	-4,324,273.20	-4,320,633.55
湖北中文在线	子公司	数字出版	100,000,000.00	66,814,233.63	48,674,688.40	10,219,201.95	-4,691,316.91	-4,691,316.91

文化传媒	子公司	数字出版	51,000,000.00	87,561,277.69	68,786,121.70	8,631,761.73	-10,751,182.82.69	-10,751,182.69
晨之科	子公司	游戏运营及互联网	13,732,030.00	72,855,943.72	31,824,585.11	3,256,558.03	-13,880,400.82	-12,679,587.04

### 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
上海光之影兄弟文化科技发展有限公司	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
上海晨昫信息技术有限公司	处置：注销	本期净利润 724.20 元，对集团整体生产经营和业绩无重要影响

### 主要控股参股公司情况说明

1. 子公司海外公司因加大海外推广力度，本期收入同比增长 63%，净利润较上年同期上升；

2. 子公司北京鸿达以太科技有限公司因本期音频业务收入上升，净利润较上年同期上升；

3. 子公司上海晨之科信息技术有限公司因受游戏版号审批受限影响 2019 年度持续亏损，本期因现有业务终止运营，亏损金额较上年同期下降。公司于 2020 年 7 月 30 日召开第三届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于拟出售上海晨之科信息技术有限公司 100%股权的议案》，公司与上海舜非企业发展有限公司（以下简称“上海舜非”）签署《资产处置协议》，公司将持有的晨之科 100%的股权出售给上海舜非，交易对价为人民币 4,567.00 万元，本次交易对价以晨之科经审计的 2019 年度净资产为基础由双方协商确定。

本次股权转让相关工商变更手续已于 2020 年 8 月 4 日完成，晨之科不再纳入公司合并报表范围。

### 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

公司面临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。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020 年 04 月 28 日	北京市东城区安定门东大街 28 号雍和大厦 E 座 6 层公司会议室	电话沟通	机构	中银基金、中信证券、中融基金、中国人保资产、长城基金、源品资产、源乘投资、银华基金、银河基金、幸福人寿、信达澳银基金、新华基金、万家基金、泰达宏利基金、太平养老、太平洋资产、深圳市中欧瑞博投资、深圳市水务投资、上海于翼资产、上海胤狮投资、上海懿坤资产、上海天貌投资、上海师正投资、上海趣时资产、上海青沣资产、上海歌易投资、融通基金、平安资产、诺安基金、农银汇理基金、满坡栗资本、交银施罗德基金、建信基金、华夏基金、华泰资产、华富基金、华宝信托、湖南源乘投资、杭州睿银投资、杭州泉达投资、海通证券、海富通基金、国泰君安证券、国寿资产、广发证券、工银瑞信基金、东吴基金、东海证券、东海基金、北京乙慧投资、北京凯读投资、Spruce Light Asset Management 等	1、公司情况介绍；2、互动交流
2020 年 04 月 29 日	北京市东城区安定门东大街 28 号雍和大厦 E 座 6 层公司会议室	电话沟通	机构	中银基金，中银国际，西安睿银投资，上海东方证券资管，青沣资产，南方基金，民生通惠资管，华安证券资管，红象投资，广发证券，信诚基金，海通证券，中再资产等	1、公司情况介绍；2、互动交流
2020 年 04 月 30 日	北京市东城区安定门东大街 28 号雍和大厦 E 座 6 层公司会议室	电话沟通	机构	新时代证券、嘉实基金、易方达基金、万家基金、新活力资本、盈月投资、凯丰投资等	1、公司情况介绍；2、互动交流
2020 年 05 月 05 日	北京市东城区安定门东大街 28 号雍和大厦 E 座 6 层公司会议室	电话沟通	机构	招商证券 谢笑妍，银华基金 王翔、和玮	1、公司情况介绍；2、互动交流
2020 年 06 月 16 日	北京市东城区安定门东大街 28 号雍和大厦 E 座 6 层公司会议室	电话沟通	机构		1、公司情况介绍；2、互动交流

## 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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	21.91%	2020 年 03 月 23 日	2020 年 03 月 23 日	《2020 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-025)
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	1.83%	2020 年 04 月 24 日	2020 年 04 月 24 日	《2020 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-050)
2019 年年度股东大会	年度股东大会	20.90%	2020 年 06 月 03 日	2020 年 06 月 03 日	《2019 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2020-069)

#### 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

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

### 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中文在线(天津)文化发展有限公司诉美国苹果公司著作权纠纷,涉案作品 601 部	10,457.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 10457 万元	不适用		
中文在线(天津)文化发展有限公司诉深圳市校优信息服务有限公司著作权纠纷,涉案作品 4 部	72.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 72 万元	不适用		
中文在线(天津)文化发展有限公司诉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	350.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 350 万元	不适用		
中文在线(天津)文化发展有限公司诉宁夏牧龙牛产业有限公司、衡阳市萌兜网络科技有限公司著作权纠纷,涉案作品 5 部	250.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 250 万元	不适用	2020 年 8 月 19 日	关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告 (公告编号: 2020-092)
中文在线(天津)文化发展有限公司诉杭州掌辉科技有限公司著作权纠纷,涉案作品 1 部	45.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 45 万元	不适用		
中文在线(天津)文化发展有限公司诉山西中清高科信息技术有限公司著作权纠纷,涉案作品 5 部	100.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 100 万元	不适用		
中文在线(天津)文化发展有限公司诉广州微星软件技术研究有限公司著作权纠纷,涉	133.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 133 万元	不适用		

案作品 18 部						
中文在线(天津)文化发展有限公司诉郑州快阅文化传媒有限公司著作权纠纷,涉案作品 5 部	250.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 250 万元	不适用	
中文在线(天津)文化发展有限公司诉广州聘大信息科技有限责任公司著作权纠纷,涉案作品 3 部	98.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 98 万元	不适用	
中文在线(天津)文化发展有限公司诉南京深海时光网络科技有限公司著作权纠纷,涉案作品 4 部	193.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 193 万元	不适用	
中文在线(天津)文化发展有限公司诉 B 公司著作权纠纷,涉案作品 50 部	1,962.50	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 1962.5 万元	不适用	
中文在线(天津)文化发展有限公司诉 C 公司著作权纠纷,涉案作品 10 部	466.43	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 466.43 万元	不适用	
中文在线(天津)文化发展有限公司诉成都凌晨网络科技有限公司著作权纠纷,涉案作品 10 部	500.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 500 万元	不适用	
中文在线(天津)文化发展有限公司诉杭州心景科技有限公司著作权纠纷,涉案作品 10 部	496.44	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 496.44 万元	不适用	
中文在线(天津)文化发展有限公司诉北京睿博孚科技有限公司著作权纠纷,涉案作品 10 部	500.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 500 万元	不适用	
中文在线(天津)文化发展有限公司诉海宁兔比网络科技有限公司著作权纠纷,涉案作品 3 部	136.31	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 136.31 万元	不适用	
中文在线(天津)文化发展有限公司诉上海	379.58	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 379.58 万元	不适用	

赋思网络工程有限公司著作权纠纷, 涉案作品 10 部							
中文在线(天津)文化发展有限公司诉广州启点网络科技有限公司著作权纠纷, 涉案作品 2 部	100.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 100 万元	不适用		
中文在线(天津)文化发展有限公司诉宇龙计算机通信科技(深圳)有限公司著作权纠纷, 涉案作品 1 部	50.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 50 万元	不适用		
中文在线(天津)文化发展有限公司诉北京百纳威尔科技有限公司著作权纠纷, 涉案作品 6 部	244.96	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 244.96 万元	不适用		
中文在线(天津)文化发展有限公司诉 A 公司著作权纠纷, 涉案作品 19 部	212.00	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 211.95 万元	不适用		
中文在线数字出版集团股份有限公司诉朱明股权转让纠纷案件		否	已立案	判令被告将其持有的原告 580.69 万股股份交付给原告并配合办理相关登记手续; 判令被告承担本案全部诉讼费用及其他合理费用。	不适用		
中文在线数字出版集团股份有限公司诉江苏顺玩信息技术有限公司、广州聚好玩信息科技有限公司合同纠纷案(2 个)	33.76	否	一审进行中	判令被告支付原告截止到 2019 年 7 月的收益分成款共计人民币 316972 元; 判令被告支付滞纳金(按照 0.05%/日标准计算, 暂计算至 2019 年 10 月 31 日, 共计 20603 元); 要求被告承担诉讼费用。	不适用		
天津中文在线诉杭州平治信息技术股份有限公司著作权纠纷, 涉案作品 29 部	678	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 678 万元	不适用		
阿尔法利环球有限公司(英文名: Alpha Advantage Global Limited)、大林成名有限公司(英文名: Dynamic Fame Limited)诉马肖风、童之磊、中文在线、北京全美教育技术服务有限公司等 9 名被告损害公司利益责任纠纷	0	否	已立案	判决确认各被告与 ATA 公司之间关于转让全美在线公司股份的全部关联交易无效; 判决被告将其受让的全部全美在线公司股份及全美教育公司股份返还给全美教育公司及案外人 ATA Testing Authority (Holdings) Limited; 判决所有被告及第三人 ATA 公司连带承担本案律师费及全部诉讼	不适用	2020 年 05 月 28 日	关于公司涉及重大诉讼的公告(公告编号: 2020-067)

				费。			
金徽诉中文在线著作权纠纷案	4	否	达成和解	原告撤诉	不适用		
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. 4	否	二审结束	判决被告赔偿原告经济损失 12.4 万, 被告暂未执行	二审结束		
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有限公司合同纠纷	3, 204. 25	否	执行终结	被告北京华人天地影视策划股份有限公司于判决生效后 10 日内支付原告投资款 2000 万元及收益 200 万元; 被告北京华人天地影视策划股份有限公司于判决生效之日起 10 日内支付原告违约金 (以 2000 万为基数, 自 2018 年 7 月 4 日起按年利率 24% 计算起至实际还款之日止); 被告深圳市宇航联融资担保有限公司对上述还款义务承担连带责任; 被告北京华人天地影视策划股份有限公司支付原告保费 42500 元; 两被告承担诉讼费 170905 元。	执行回款 1100 万		
天津中文在线诉艺照天下 (北京) 影视传媒有限公司、北京德睿嘉娱文化传媒有限公司、戈俊民合同纠纷	3, 829. 11	否	一审判决生效	艺照天下于本判决生效之日起 10 日内支付投资本金 2000 万及利息 (利息以 2000 万为基数, 自 2017 年 5 月 4 日止, 按照 20% 年利率计算, 扣除已支付的 90 万); 艺照天下按照年利率的 24% 支付违约金 (以 2000 万为基数, 自 2017 年 12 月 31 日计算至实际给付之日止); 戈俊民对艺照天下的上述债务承担连带责任; 判决德睿嘉娱判决生效后 10 日内支付 50 万元, 并承担违约金 (以 50 万为基础, 自 2018 年 1 月 19 日起至实际支付之日止按照年利率 24% 计算); 诉讼费中文在线承担 3 万元, 其余由其他被告承担。	申请执行中	2019 年 06 月 25 日	关于累计诉讼、仲裁案件情况的公告 (公告编号: 2019-055)
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		
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	69. 79	否	强制执行中	一审判决被告赔偿原告经济损失 69.7896 万	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 13 部	34	否	二审进行中	一审判决被告赔偿原告经济损失 34 万	二审进行中	
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	261. 47	否	强制执行中	二审判决赔偿原告经济损失 261. 47 万元	不适用	
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	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	
蓝牛仔影像(北京)有限公司诉中文在线著作权侵权	1	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	
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 2 部	100	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 100 万元	不适用	
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 18 部	694. 8	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 694. 8 万元	不适用	
中文在线诉北京奇虎科技有限公司、北京决赢通信技术有限公司著作权纠纷, 涉案作品 10 部	100	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 100 万元	不适用	
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 3 部	30	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 30 万元	不适用	
天津中文在线诉杭州斯凯网络科技有限公司著作权纠纷, 涉案作品 5 部	140. 71	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 140. 71 万元	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	112. 1	否	二审进行中	一审判决被告赔偿原告经济损失 112. 1 万	不适用	
中文在线诉成都玖壹玩网络科技有限公司著作权纠纷及不正当竞争纠纷	4	否	二审进行中	一审判决被告赔偿原告经济损失 4 万	不适用	

天津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 36 部	412.64	否	一审进行中	请求判决被告赔偿原告经济损失 412.64 万元	不适用	
天津中文在线诉杭州斯凯网络科技有限公司著作权纠纷, 涉案作品 60 部	1,087.42	否	二审进行中	一审法院判决被告赔偿原告经济损失 1087.4172 万元	不适用	
中文在线诉北京掌中乐米科技有限公司著作权纠纷, 涉案作品 2 部	20	否	已立案	请求判决被告赔偿原告经济损失 20 万元	不适用	
北京拾全影源影像有限公司诉汤圆公司著作权纠纷	1	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	
中文在线诉成都天趣科技有限公司软件委托开发纠纷	144.96	否	一审进行中	判令解除双方签署的委托开发合同; 判令返还已支付的费用 1208000 元; 支付违约金 241600 元; 承担诉讼费、保全费等合理费用。	不适用	
天津中文在线诉 A 公司、B 公司软件著作权合同纠纷	4,800	否	一审进行中	判令确认原告与被告一及两被告分别签署的协议解除; 判令被告一向原告返还人民币 30,000,000 元; 判令被告二向原告返还人民币 8,000,000 元。判令两被告连带赔偿原告损失人民币 10,000,000 元。	不适用	
A 公司诉天津中文在线著作权许可使用合同纠纷	541.5	否	与上述中文在线天津诉 A 公司、B 公司软件著作权合同纠纷合并审理中	判决被告向原告支付授权金 500 万及滞纳金 415000 (自 2018 年 10 月 16 日起至还款之日, 按照日 0.05% 利率计算); 判决被告承担本案诉讼费用。	不适用	
B 公司诉天津中文在线著作权合同纠纷	1,200	否	与上述中文在线天津诉 A 公司、B 公司软件著作权合同纠纷合并审理中	判决被告向原告支付 1200 万元; 判令被告向原告支付利息 (按照中国人民银行同期贷款利率, 自 2019 年 5 月 20 日起至被告实际支付之日止); 本案诉讼费、律师费、公证费、保全费等由被告承担。	不适用	
中文在线诉品今科技(北京)网络技术有限公司著作权纠纷, 涉案作品 1 部	382.76	否	一审进行中	判决解除原、被告双方签署的协议; 判决被告向原	不适用	

公司著作权合同纠纷				告退还专有许可授权金人民币 180 万及预付分成款人民币 168 万,以上两项共计人民币 348 万元; 判决被告支付原告利息损失 347551.89 元。(自 2017 年 3 月 10 日起至被告全额还款之日,按照中国人民银行同期贷款基准利率计算,暂计算至 2019 年 6 月 25 日)。判决被告承担本案全部诉讼费等原告因本案而发生的一切合理费用。		
中文在线诉福州三方人子网络科技有限公司服务合同纠纷	38.25	否	一审判决生效	被告在判决生效后 10 日内支付退还信息服务费 375655 元; 被告在判决生效后 10 日内支付自 2019 年 1 月 24 日起至实际还款之日的利息(以 375655 元为基数, 按照同期银行贷款利率计算); 被告在判决生效后 10 日内支付保全费 2433 元, 保函费 1500 元; 本案的诉讼费 7038 元、公告费 560 元由被告承担。	申请执行中	
中文在线诉王马影视传媒有限公司、王平、徐玮合同纠纷	1,324.29	否	达成调解	被告王马影视传媒有限公司、王平、徐玮在 2020 年 12 月 31 日前支付原告 850 万元,其中 2020 年 7 月 10 日前支付 200 万元(已支付),剩余款项于 2020 年 12 月 31 日前支付完毕。如王马影视传媒有限公司、王平、徐玮未如期履行以上任意一期款项的,则同意在本调解协议 850 万元基础上向甲方增加支付利息款项 200 万元以及自本调解协议签署之日起至实际支付之日止的利息(以未付款项为基数, 按照年率 20% 计算);	不适用	

### 其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

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

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

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

4、公司于 2020 年 3 月 23 日召开第三届董事会第三十八次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，并于当日召开第三届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于

核实中文在线数字出版集团股份有限公司股票期权激励计划的激励对象名单的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励计划所确定的激励对象不存在禁止获授股票期权的情形，激励对象主体资格合法、有效，确定的授权日符合相关规定。

### 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

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

1、公司于 2020 年 4 月 24 日召开第三届董事会第四十次会议，审议通过了《关于控股股东为公司及公司子公司申请银行授信提供担保暨关联交易的议案》，公司及子公司拟向中国民生银行股份有限公司北京分行申请不超过人民币 20,000 万元综合授信额度，向华夏银行股份有限公司北京魏公村支行申请不超过人民币 10,000 万元综合授信额度，向中国银行股份有限公司北京崇文支行申请不超过人民币 10,000 万元综合授信额度（其中：子公司北京中文在

线文化传媒有限公司、北京中文在线教育科技发展有限公司、北京鸿达以太科技有限公司分别申请不超过人民币 1,000 万元综合授信额度），由公司控股股东、实际控制人童之磊先生提供连带责任保证担保，并签署最高额保证合同。

2、公司于 2020 年 5 月 19 日召开第三届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于对外投资设立合资公司暨关联交易的议案》，公司与北京爱奇艺科技有限公司、宁波青梧企业管理合伙企业（有限合伙）合资设立一家以影视制作、影视项目投资等为主营业务的有限责任公司（以下简称“标的公司”）。标的公司的注册资本为人民币 1 亿元，其中：中文在线出资人民币 3,000 万元，持有标的公司 30% 的股权。

#### 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
关于对外投资设立合资公司暨关联交易的公告(公告编号: 2020-065)	2020 年 05 月 20 日	巨潮资讯网
关于合资公司完成注册登记的公告 (公告编号: 2020-066)	2020 年 05 月 25 日	巨潮资讯网
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: 2020-046)	2020 年 04 月 27 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、日常经营重大合同

无。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、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

公司半年度暂未开展精准扶贫工作。

## 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

公司于 2020 年 7 月 30 日召开第三届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于拟出售上海晨之科信息技术有限公司 100% 股权的议案》，公司与上海舜非签署《资产处置协议》，公

司将持有的晨之科 100%的股权出售给上海舜非，交易对价为人民币 4,567.00 万元，本次交易对价以晨之科经审计的 2019 年度净资产为基础由双方协商确定。

本次股权转让相关工商变更手续已于 2020 年 8 月 4 日完成，晨之科不再纳入公司合并报表范围。本次资产处置不会影响前次重大资产重组业绩承诺的履行。

## 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	190,427,322	26.18%				-94,920,795	-94,920,795	95,506,527	13.13%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	44,770,809	6.16%				-44,770,809	-44,770,809	0	0.00%
3、其他内资持股	145,656,513	20.03%				-50,149,986	-50,149,986	95,506,527	13.13%
其中：境内法人持股	34,988,575	4.81%				-25,179,123	-25,179,123	9,809,452	1.35%
境内自然人持股	110,667,938	15.22%				-24,970,863	-24,970,863	85,697,075	11.78%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	536,867,988	73.82%				94,920,795	94,920,795	631,788,783	86.87%
1、人民币普通股	536,867,988	73.82%				94,920,795	94,920,795	631,788,783	86.87%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	727,295,310	100.00%				0	0	727,295,310	100.00%

#### 股份变动的原因

适用  不适用

公司于 2020 年 2 月 11 日披露了《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》(公告编号：2020-019)，童之磊、北京启迪华创投资咨询有限公司、建水文睿企业管理有限公司 3 名股东申请解除限售股份。

#### 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	24,956,913	0	75,284,562	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%
北京启迪华创投资咨询有限公司	44,770,809	44,770,809	0	0	首发前限售股，已解除限售	2020 年 2 月 13 日
建水文睿企业管理有限公司	25,179,123	25,179,123	0	0	首发前限售股，已解除限售	2020 年 2 月 13 日
朱明	5,806,891	0	0	5,806,891	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	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资合伙企业（有限合伙）	2,835,576	0	0	2,835,576	首发后限售股	2021 年 3 月 29 日
上海贝琛网森创业投资合伙企业（有限合伙）	2,682,260	0	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	0	1,672,716	首发后限售股	2019 年 3 月 29 日
王小川	1,060,232	0	0	1,060,232	首发后限售股	2019 年 3 月 29 日
孙宝娟	967,773	0	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	0	447,748	首发后限售股	2019 年 3 月 29 日
谢广才	341,483	0	0	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	260,742	0	0	260,742	高管锁定股	同上
王京京	260,741	0	0	260,741	高管锁定股	同上
其他已离职高管锁定股	55,885	13,950	0	41,935	高管锁定股	同上
合计	190,427,322	94,920,795	0	95,506,527	--	--

## 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		47,499		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况
							股份状态
童之磊	境内自然人	13.71%	99,712,416	-667,000	75,284,562	24,427,854	质押(目前已解除质押) 56,949,950
北京启迪华创投资咨询有限公司	国有法人	11.07%	80,490,900	0	0	80,490,900	
建水文睿企业管理有限公司	境内非国有法人	5.77%	41,965,205	0	0	41,965,205	
中信信托有限责任公司—中信信托成泉汇涌八期金融投资集合资金信	其他	1.24%	9,021,200	9,021,200	0	9,021,200	

托计划								
北京创造栗信息科技有限责任公司	境内非国有法人	1. 11%	8, 048, 041	0	0	8, 048, 041		
朱明	境内自然人	0. 80%	5, 806, 891	0	5, 806, 891	0	冻结	5, 806, 891
杨华	境内自然人	0. 61%	4, 443, 600	-356, 400	0	4, 443, 600		
上海海通数媒创业投资管理中心	境内非国有法人	0. 53%	3, 843, 868	0	3, 843, 868	0		
中国银行-海富通收益增长证券投资基金	其他	0. 53%	3, 822, 650	3, 822, 650	0	3, 822, 650		
北京启迪创业孵化器有限公司	国有法人	0. 52%	3, 776, 625	0	0	3, 776, 625		
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；北京启迪创业孵化器有限公司为北京启迪华创投资咨询有限公司控股股东，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	80, 490, 900	人民币普通股	80, 490, 900					
建水文睿企业管理有限公司	41, 965, 205	人民币普通股	41, 965, 205					
童之磊	24, 427, 854	人民币普通股	24, 427, 854					
中信信托有限责任公司-中信信托成泉汇涌八期金融投资集合资金信托计划	9, 021, 200	人民币普通股	9, 021, 200					
北京创造栗信息科技有限责任公司	8, 048, 041	人民币普通股	8, 048, 041					
杨华	4, 443, 600	人民币普通股	4, 443, 600					
中国银行-海富通收益增长证券投资基金	3, 822, 650	人民币普通股	3, 822, 650					
北京启迪创业孵化器有限公司	3, 776, 625	人民币普通股	3, 776, 625					
刘旭春	3, 643, 400	人民币普通股	3, 643, 400					
诸暨华越投资有限公司	3, 096, 800	人民币普通股	3, 096, 800					
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；北京启迪创业孵化器有限公司为北京启迪华创投资咨询有限公司控股股东，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 41,965,205 股； 公司股东杨华通过普通证券账户持有 1,504,400 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 2,939,200 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 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
童之磊	董事长兼总经理	现任	100,379,416	0	667,000	99,712,416	0	0	0
雷霖	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周树华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张帆	董事	现任	347,656	0	0	347,656	0	0	0
何庆源	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王志雄	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
薛健	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张金生	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
任佳伟	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈芳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢广才	常务副总经理	现任	455,311	0	0	455,311	0	0	0
王京京	副总经理兼董 事会秘书	现任	347,655	0	0	347,655	0	0	0
杨锐志	副总经理兼财 务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	101,530,038	0	667,000	100,863,038	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨锐志	副总经理兼财务总监	聘任	2020 年 01 月 01 日	聘任

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在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

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中文在线数字出版集团股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	364,453,288.49	611,981,186.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	321,507,995.71	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	149,196,098.75	146,418,566.89
应收款项融资		
预付款项	75,707,354.51	76,002,256.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,146,191.10	20,988,169.15
其中：应收利息		
应收股利	2,123,670.00	2,123,670.00
买入返售金融资产		

存货	12,461,455.48	12,641,435.25
合同资产	4,074,407.45	
持有待售资产		34,161,031.12
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,170,661.53	15,834,436.69
流动资产合计	984,717,453.02	918,027,081.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	151,632,242.77	146,992,427.88
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产	85,500.00	4,210,081.72
投资性房地产	86,185,369.39	87,403,677.01
固定资产	43,678,639.82	46,227,675.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	313,974,328.71	336,994,884.80
开发支出	111,324,150.25	101,247,301.70
商誉	16,097,735.35	16,097,735.35
长期待摊费用	12,623,468.39	15,204,167.54
递延所得税资产	1,635,140.34	1,662,285.29
其他非流动资产	116,521,452.73	113,516,492.73
非流动资产合计	868,758,027.75	884,556,729.51
资产总计	1,853,475,480.77	1,802,583,811.25
流动负债：		
短期借款	13,119,135.67	31,380,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	142, 153, 476. 49	132, 917, 029. 97
预收款项	1, 013, 900. 05	57, 749, 282. 46
合同负债	138, 362, 293. 72	
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	46, 988, 582. 86	47, 743, 332. 43
应交税费	7, 767, 789. 40	13, 967, 687. 88
其他应付款	33, 792, 443. 75	32, 908, 939. 08
其中：应付利息	2, 054. 79	29, 084. 42
应付股利		108, 653. 01
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	383, 197, 621. 94	316, 666, 271. 82
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	6, 000, 000. 00	7, 352, 700. 00
递延收益	11, 662, 776. 57	58, 860, 616. 88
递延所得税负债	1, 395, 953. 74	1, 580, 539. 82
其他非流动负债		
非流动负债合计	19, 058, 730. 31	67, 793, 856. 70
负债合计	402, 256, 352. 25	384, 460, 128. 52

所有者权益：		
股本	727,295,310.00	727,295,310.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,476,642,381.22	2,473,629,138.07
减：库存股		
其他综合收益	-1,388,410.53	-12,305.28
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	-1,790,521,204.64	-1,815,994,012.48
归属于母公司所有者权益合计	1,442,958,279.96	1,415,848,334.22
少数股东权益	8,260,848.56	2,275,348.51
所有者权益合计	1,451,219,128.52	1,418,123,682.73
负债和所有者权益总计	1,853,475,480.77	1,802,583,811.25

法定代表人：童之磊

主管会计工作负责人：杨锐志

会计机构负责人：杨锐志

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	72,266,279.50	397,291,983.57
交易性金融资产	184,970,995.71	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	30,328,588.83	47,327,622.02
应收款项融资		
预付款项	42,883,162.66	41,294,223.89
其他应收款	161,377,424.14	105,481,830.72
其中：应收利息		
应收股利		
存货	9,382.53	9,382.53
合同资产	4,023,712.94	

持有待售资产		46,201,725.46
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,460,466.48	4,020,186.86
流动资产合计	498,320,012.79	641,626,955.05
非流动资产:		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,790,181,846.37	1,670,208,994.14
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	65,639,560.53	66,619,255.47
固定资产	25,614,879.32	26,806,207.27
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	159,139,000.11	172,517,863.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,563,091.30	1,156,462.99
递延所得税资产		
其他非流动资产	448,101.57	500,821.57
非流动资产合计	2,058,586,479.20	1,952,809,605.26
资产总计	2,556,906,491.99	2,594,436,560.31
流动负债:		
短期借款		20,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,656,695.80	32,936,604.98
预收款项	954,500.05	42,586,628.07
合同负债	12,804,917.29	
应付职工薪酬	17,049,570.52	15,470,399.28

应交税费	1, 169, 638. 05	6, 338, 893. 92
其他应付款	914, 615, 982. 97	918, 711, 703. 08
其中：应付利息		17, 605. 22
应付股利		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	967, 251, 304. 68	1, 036, 044, 229. 33
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	7, 005, 633. 73	15, 650, 593. 36
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7, 005, 633. 73	15, 650, 593. 36
负债合计	974, 256, 938. 41	1, 051, 694, 822. 69
所有者权益：		
股本	727, 295, 310. 00	727, 295, 310. 00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2, 448, 385, 670. 59	2, 445, 455, 216. 15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30, 930, 203. 91	30, 930, 203. 91
未分配利润	-1, 623, 961, 630. 92	-1, 660, 938, 992. 44
所有者权益合计	1, 582, 649, 553. 58	1, 542, 741, 737. 62

负债和所有者权益总计	2, 556, 906, 491. 99	2, 594, 436, 560. 31
------------	----------------------	----------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	414, 961, 686. 18	342, 494, 365. 65
其中：营业收入	414, 961, 686. 18	342, 494, 365. 65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	413, 127, 762. 64	470, 510, 879. 72
其中：营业成本	133, 415, 016. 14	192, 328, 347. 07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1, 364, 785. 76	981, 394. 59
销售费用	205, 689, 600. 99	180, 935, 171. 14
管理费用	51, 926, 314. 19	61, 791, 035. 53
研发费用	32, 000, 871. 97	37, 477, 070. 59
财务费用	-11, 268, 826. 41	-3, 002, 139. 20
其中：利息费用	405, 834. 58	2, 201, 000. 71
利息收入	6, 645, 225. 11	5, 309, 604. 55
加：其他收益	3, 635, 042. 18	4, 107, 928. 16
投资收益（损失以“-”号填列）	31, 437, 149. 92	-8, 051, 614. 05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-12, 380, 919. 92	-8, 051, 614. 05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	168,995.71	-1,825,606.98
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-5,618,255.93	-11,831,369.55
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-30,762.37	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-79,220.68	-259,544.79
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	31,346,872.37	-145,876,721.28
加：营业外收入	2,008,066.02	324,102.64
减：营业外支出	106,269.18	1,421,699.19
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	33,248,669.21	-146,974,317.83
减：所得税费用	1,305,535.51	740,063.46
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	31,943,133.70	-147,714,381.29
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	31,943,133.70	-147,714,381.29
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	25,472,807.84	-151,356,269.03
2.少数股东损益	6,470,325.86	3,641,887.74
六、其他综合收益的税后净额	-1,264,217.67	19,797,548.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,376,105.25	19,797,548.86
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,376,105.25	19,797,548.86
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-1,376,105.25	-385,994.15
7. 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	111,887.58	
七、综合收益总额	30,678,916.03	-127,916,832.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,096,702.59	-131,558,720.17
归属于少数股东的综合收益总额	6,582,213.44	3,641,887.74
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0350	-0.1961
(二) 稀释每股收益	0.0345	-0.1961

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：童之磊

主管会计工作负责人：杨锐志

会计机构负责人：杨锐志

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	118,656,721.71	110,964,404.81
减：营业成本	53,353,590.54	63,274,915.41
税金及附加	955,817.66	268,788.33
销售费用	14,875,345.88	50,077,171.96
管理费用	37,918,342.63	36,319,177.48

研发费用	6, 173, 076. 74	6, 042, 705. 26
财务费用	-5, 514, 066. 72	-2, 101, 306. 66
其中：利息费用	291, 583. 67	2, 006, 317. 87
利息收入	5, 826, 017. 07	4, 130, 817. 31
加：其他收益	719, 739. 38	3, 558, 679. 10
投资收益（损失以“-”号填列）	24, 055, 375. 84	-5, 281, 943. 65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7, 520, 669. 80	-5, 281, 943. 65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	168, 995. 71	-1, 825, 606. 98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	428, 632. 05	-4, 273, 370. 63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	36, 267, 357. 96	-50, 739, 289. 13
加：营业外收入	804, 339. 62	281, 341. 68
减：营业外支出	94, 336. 06	90, 463. 00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36, 977, 361. 52	-50, 548, 410. 45
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36, 977, 361. 52	-50, 548, 410. 45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36, 977, 361. 52	-50, 548, 410. 45
（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
（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
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		20,183,543.01
六、综合收益总额	36,977,361.52	-30,364,867.44
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	2020 年半年度	2019 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	468,236,965.04	401,940,737.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		178,476.04
收到其他与经营活动有关的现金	21,685,209.05	12,091,300.47
经营活动现金流入小计	489,922,174.09	414,210,513.56
购买商品、接受劳务支付的现金	109,326,760.33	144,023,003.78
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	95,121,065.29	107,194,073.77
支付的各项税费	15,221,178.12	15,590,259.37
支付其他与经营活动有关的现金	167,549,112.54	161,409,596.79
经营活动现金流出小计	387,218,116.28	428,216,933.71
经营活动产生的现金流量净额	102,704,057.81	-14,006,420.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	257,453,235.00	57,327,959.14
取得投资收益收到的现金	494,403.14	75,886.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,228.80	2,008,796.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	21,750,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		41,095.00
投资活动现金流入小计	279,733,866.94	59,453,736.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,511,121.35	66,100,939.03
投资支付的现金	567,679,000.00	

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	16,000,000.00	6,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	270,000.00	35,323,753.05
投资活动现金流出小计	610,460,121.35	107,924,692.08
投资活动产生的现金流量净额	-330,726,254.41	-48,470,955.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	13,109,266.52	102,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	81,186.93	78,218.66
筹资活动现金流入小计	13,190,453.45	102,078,218.66
偿还债务支付的现金	31,380,000.00	100,116,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,998,286.07	2,213,464.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,565,421.86	
支付其他与筹资活动有关的现金		24,080,760.63
筹资活动现金流出小计	33,378,286.07	126,410,525.08
筹资活动产生的现金流量净额	-20,187,832.62	-24,332,306.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,852,220.92	582,503.34
五、现金及现金等价物净增加额	-246,357,808.30	-86,227,179.00
加：期初现金及现金等价物余额	589,195,441.90	479,649,540.85
六、期末现金及现金等价物余额	342,837,633.60	393,422,361.85

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	129,424,648.34	122,445,012.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,434,718.84	7,184,609.89
经营活动现金流入小计	142,859,367.18	129,629,622.04

购买商品、接受劳务支付的现金	40,304,207.48	57,689,684.79
支付给职工以及为职工支付的现金	35,077,970.51	44,442,940.42
支付的各项税费	9,706,254.20	3,974,996.14
支付其他与经营活动有关的现金	28,180,490.37	44,747,156.22
经营活动现金流出小计	113,268,922.56	150,854,777.57
经营活动产生的现金流量净额	29,590,444.62	-21,225,155.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	114,790,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	294,437.26	75,886.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	22,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		88,979,600.49
投资活动现金流入小计	137,584,437.26	94,055,486.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,219,618.71	34,615,428.55
投资支付的现金	299,592,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	16,000,000.00	6,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	147,160,965.28	35,000,000.00
投资活动现金流出小计	471,972,583.99	76,115,428.55
投资活动产生的现金流量净额	-334,388,146.73	17,940,057.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		82,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	81,186.93	5,978,218.66
筹资活动现金流入小计	81,186.93	87,978,218.66
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	309,188.89	2,030,764.45
支付其他与筹资活动有关的现金		219,724.18
筹资活动现金流出小计	20,309,188.89	102,250,488.63
筹资活动产生的现金流量净额	-20,228,001.96	-14,272,269.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>		

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-325,025,704.07	-17,557,367.56
加：期初现金及现金等价物余额	397,291,983.57	279,022,671.39
六、期末现金及现金等价物余额	72,266,279.50	261,465,303.83

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											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			
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	727,295,310.00				2,473,629,138.07		-12,305.28		30,930,203.91		-1,815,994,012.48		1,415,848,334.22	2,275,348.51	1,418,123,682.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	727,295,310.00				2,473,629,138.07		-12,305.28		30,930,203.91		-1,815,994,012.48		1,415,848,334.22	2,275,348.51	1,418,123,682.73
三、本期增减变动金额（减）					3,013,243.15		-1,376,105.25				25,472,807.84		27,109,945.74	5,985,500.05	33,095,445.79

少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额				-1,376,105.25			25,472,807.84		24,096,702.59	6,582,213.44	30,678,916.03
(二) 所有者投入和减少资本			3,013,243.15						3,013,243.15	968,708.47	3,981,951.62
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额			4,981,951.62						4,981,951.62		4,981,951.62
4. 其他			-1,968,708.47						-1,968,708.47	968,708.47	-1,000,000.00
(三) 利润分配										-1,565,421.86	-1,565,421.86
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										-1,565,421.86	-1,565,421.86
4. 其他											
(四) 所有者											

权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	727,295,310.00			2,476,642,381.22		-1,388,410.53	30,930,203.91	-1,790,521,204.64	1,442,958,279.96	8,260,848.56	1,451,219,128.52

上期金额

单位：元

79

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优	永	其												
一、上年年末余额	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							19,797,548.86				-151,356,269.03		-131,558,720.17	3,641,887.74	-127,916,832.43	

收益总额											
(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	771,998,250.00			2,647,522,201.89		-523,470.32	30,930,203.91	-1,399,838,697.46	2,050,088,488.02	174,183.85	2,050,262,671.87

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	股本	2020 年半年度										
		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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	727,295,310.00				2,445,455,216.15				30,930,203.91	-1,660,938,992.44		1,542,741,737.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	727,295,310.00				2,445,455,216.15				30,930,203.91	-1,660,938,992.44		1,542,741,737.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,930,454.44					36,977,361.52		39,907,815.96
（一）综合收益总额										36,977,361.52		36,977,361.52
（二）所有者投入和减少资本					2,930,454.44							2,930,454.44
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,930,454.44							2,930,454.44
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	727,295,310.00			2,448,385,670.59			30,930,203.91	-1,623,961,630.92		1,582,649,553.58	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存	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		股						
一、上年年末余额	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

### 三、公司基本情况

中文在线数字出版集团股份有限公司是经董事会、股东大会审议通过，由北京中文在线数字出版股份有限公司名称变更而来。北京中文在线数字出版股份有限公司是根据北京中文在线文化发展有限公司全体股东于 2011 年 3 月 8 日签署的《北京中文在线数字出版股份有限公司发起人协议》及公司章程的约定，以北京中文在线文化发展有限公司截止 2010 年 12 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的。本公司统一社会信用代码为：91110000802044347C；法定代表人：童之磊；本公司住所：北京市东城区安定门东大街 28 号 2 号楼 6 层 608 号。

根据本公司 2012 年 1 月 18 日第一次临时股东大会审议，2014 年 4 月 9 日第三次临时股东大会审议和 2014 年 12 月 23 日第七次临时股东大会审议，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京中文在线数字出版股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕23 号）核准，本公司获准公开发行人民币普通股（A 股）30,000,000 股，每股面值 1 元，发行价为人民币 6.81 元，本次发行后本公司股本变更为 120,000,000 股。本公司股票于 2015 年 1 月 21 日在深圳证券交易所上市，股票代码为 300364。

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

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

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

2016 年 8 月 30 日，本公司召开第二届董事会第三十五次会议审议通过了《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》，调整后限制性股票激励计划中预留限制性股票的数量由 21 万股调整为 41.6986 万股。截止 2016 年 9 月 28 日，激励对象按每股限制性股票授予价格 25.67 元共认购 41.6986 万股限制性股票，公司总股本由 284,482,033 股变更为 284,899,019 股。

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

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

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

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

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

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

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

本公司设有股东大会、董事会、监事会，制定了相应的议事规程。本公司下设 17K 事业部、综合业务部、IP 经营事业部、创新事业部、音频事业部、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。

本集团合并财务报表范围包括本公司及 25 家子公司，本报告期合并范围因注销减少上海光之影兄弟文化科技发展有限公司及上海晨煦信息技术有限公司，具体情况见附注八、合并范围的变更及附注九、在其他主体中的权益。

## 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

无。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

漫科技有限公司的权益工具的投资。

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

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

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

##### （2）金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

#### （4）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

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

## 11、应收票据

无

## 12、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认应收账款减值损失，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，同时，结合对集团内外部环境以及集团实际情况考虑前瞻性信息后，预期信用损失率测算结果与按以前年度原坏账计提比例差异较小，以前年度坏账计提比例合理，能够反映本集团实际情况，本集团仍将原以前年度坏账计提比例作为新金融工具准则下的应收款项的预期信用损失率。

### （1）单项计提坏账准备的应收款项

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

### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

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

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

与交易对象关系	应收公司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

注：本集团以前年度与关联方之间的往来款项未曾发生信用损失，且预计未来与关联方之间的应收款项不会发生信用损失，因此不计提坏账准备。

### 13、应收款项融资

无

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

### 15、存货

本集团存货主要包括原材料和库存商品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 16、合同资产

对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成合同资产，即本集团已履行履约义务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素，本集团将该项资产作为合同资产单独列示。

本集团采用以组合为基础评估预期信用的组合方法作为合同资产的预期信用损失的确定方法，组合划分为账龄组合、与交易对象关系组合及款项性质组合，具体组合划分依据及会

计处理方法参照应收账款。

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

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

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

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

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

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，

再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

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

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 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	5	1.90-9.50

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

固定资产确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用期限超过一年的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产分类：房屋建筑物、运输设备、办公及其他设备。固定资产计价：固定资产按其取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固定资产的成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。固定资产后续支出的处理：与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整，如发生改变，则作为会计估计变更处理。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

无

## 26、借款费用

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

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

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

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

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法：本集团的无形资产主要是买断版权、软件使用权、非专利技术。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资

产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团的版权分为买断版权和分成版权，本集团将买断版权作为无形资产管理，并在受益年限内摊销。分成版权在该版权形成收入的当期，按合同约定的分成方式计提版税，记入当期损益。

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

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

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

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

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

## 31、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、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

本集团将转让承诺的商品或服务之前已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债，主要为集团各阅读平台预收充值款。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 35、租赁负债

无

## 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权益工具或结算了所授予权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本集团将作如下处理：

取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 39、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

（1）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：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。合同中可能包含多项履约义务，各单项履约义务的交易价格根据合同总价按各单项履约义务单项价格所占比重进行确定。

（2）收入确认的具体方法为：

1) 文化收入主要包括按阅读流量确认的收入、数字版权与改编权利销售收入、游戏收入、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的确认方法为：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数据，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和游戏渠道收入。

**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，所得款项即确认合同负债，对于消耗型道具，于游戏道具消耗时确认为收益。

**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。

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。

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 40、政府补助

本集团的政府补助包括企业落地补贴、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

无

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

✓ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。新收入准则修订的主要内容包括：（1）将现行收入和建造合同准则纳入统一的收入确认模型；（2）收入确认时点以控制权转移而不是风险报酬转移为标志；（3）对于包含多重交易安排的合同，不再要求采用收入总额法，而是应当根据合同资产和合同负债准则的规定，分别将合同资产和合同负债列示于资产负债表；（4）对于某些特定交易（如销售商品和提供劳务等），不再区分销售商品和提供劳务，而是统一按照新收入准则的规定进行会计处理；（5）对于收入的确认、计量、列报和披露等，明确了新旧准则的衔接方法，即企业应当根据新收入准则的规定，对尚未完成的交易（或合同）进行追溯调整，或将累积影响数调整至追溯调整期期初的留存收益，同时对财务报表的其他项目进行追溯调整，或在首次执行日选择仅调整首次执行日当期期初留存收益，以及财务报表的其他项目，不进行追溯调整。新收入准则自2020年1月1日起执行，公司自2020年1月1日起执行新收入准则，对可比期间信息不予调整，不需对以前年度进行追溯调整，本次新准则的执行不影响公司2019年度相关财务指标。该准则的实施预计不会导致公司收入金额发生重大变化，但将对收入的确认、计量、列报和披露等产生影响。	第三届董事会第四十次会议	公司自2020年1月1日起执行新收入准则，对可比期间信息不予调整，不需对以前年度进行追溯调整，本次新准则的执行不影响公司2019年度相关财务指标。该准则的实施预计不会导致公司收入金额发生重大变化，但将对收入的确认、计量、列报和披露等产生影响。

要内容有：将现行的收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。	司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。
---	--

受重要影响的报表项目名称和金额如下：

合并报表项目	变更前	变更后	
	2019年12月31日	2020年1月1日	2020年6月30日
应收账款	146,418,566.89	144,565,892.46	149,196,098.75
合同资产		1,852,674.43	4,074,407.45
预收款项	57,749,282.46	29,820,932.78	1,013,900.05
合同负债		74,570,455.59	138,362,293.72
递延收益	58,860,616.88	12,218,510.97	11,662,776.57

（续表）

母公司报表项目	变更前	变更后	
	2019年12月31日	2020年1月1日	2020年6月30日
应收账款	47,327,622.02	45,503,515.29	30,328,588.83
合同资产		1,824,106.73	4,023,712.94
预收款项	42,586,628.07	29,647,028.64	954,500.05
合同负债		21,085,967.52	12,804,917.29
递延收益	15,650,593.36	7,504,225.27	7,005,633.73

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数

流动资产：			
货币资金	611,981,186.02	611,981,186.02	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	146,418,566.89	144,565,892.46	-1,852,674.43
应收款项融资			
预付款项	76,002,256.62	76,002,256.62	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	20,988,169.15	20,988,169.15	
其中：应收利息			
应收股利	2,123,670.00	2,123,670.00	
买入返售金融资产			
存货	12,641,435.25	12,641,435.25	
合同资产		1,852,674.43	1,852,674.43
持有待售资产	34,161,031.12	34,161,031.12	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,834,436.69	15,834,436.69	
流动资产合计	918,027,081.74	918,027,081.74	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	146,992,427.88	146,992,427.88	
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他非流动金融资产	4,210,081.72	4,210,081.72	
投资性房地产	87,403,677.01	87,403,677.01	
固定资产	46,227,675.49	46,227,675.49	

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	336,994,884.80	336,994,884.80	
开发支出	101,247,301.70	101,247,301.70	
商誉	16,097,735.35	16,097,735.35	
长期待摊费用	15,204,167.54	15,204,167.54	
递延所得税资产	1,662,285.29	1,662,285.29	
其他非流动资产	113,516,492.73	113,516,492.73	
非流动资产合计	884,556,729.51	884,556,729.51	
资产总计	1,802,583,811.25	1,802,583,811.25	
流动负债:			
短期借款	31,380,000.00	31,380,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	132,917,029.97	132,917,029.97	
预收款项	57,749,282.46	29,820,932.78	-27,928,349.68
合同负债		74,570,455.59	74,570,455.59
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	47,743,332.43	47,743,332.43	
应交税费	13,967,687.88	13,967,687.88	
其他应付款	32,908,939.08	32,908,939.08	
其中:应付利息	29,084.42	29,084.42	
应付股利	108,653.01	108,653.01	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	316,666,271.82	363,308,377.73	46,642,105.91
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	7,352,700.00	7,352,700.00	
递延收益	58,860,616.88	12,218,510.97	-46,642,105.91
递延所得税负债	1,580,539.82	1,580,539.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	67,793,856.70	21,151,750.79	-46,642,105.91
负债合计	384,460,128.52	384,460,128.52	
所有者权益：			
股本	727,295,310.00	727,295,310.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,473,629,138.07	2,473,629,138.07	
减：库存股			
其他综合收益	-12,305.28	-12,305.28	
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	-1,815,994,012.48	-1,815,994,012.48	
归属于母公司所有者权益合计	1,415,848,334.22	1,415,848,334.22	
少数股东权益	2,275,348.51	2,275,348.51	
所有者权益合计	1,418,123,682.73	1,418,123,682.73	

负债和所有者权益总计	1,802,583,811.25	1,802,583,811.25	
------------	------------------	------------------	--

母公司资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	397,291,983.57	397,291,983.57	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	47,327,622.02	45,503,515.29	-1,824,106.73
应收款项融资			
预付款项	41,294,223.89	41,294,223.89	
其他应收款	105,481,830.72	105,481,830.72	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	9,382.53	9,382.53	
合同资产		1,824,106.73	1,824,106.73
持有待售资产	46,201,725.46	46,201,725.46	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,020,186.86	4,020,186.86	
流动资产合计	641,626,955.05	641,626,955.05	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,670,208,994.14	1,670,208,994.14	
其他权益工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	66,619,255.47	66,619,255.47	
固定资产	26,806,207.27	26,806,207.27	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	172,517,863.82	172,517,863.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,156,462.99	1,156,462.99	
递延所得税资产			
其他非流动资产	500,821.57	500,821.57	
非流动资产合计	1,952,809,605.26	1,952,809,605.26	
资产总计	2,594,436,560.31	2,594,436,560.31	
流动负债:			
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	32,936,604.98	32,936,604.98	
预收款项	42,586,628.07	29,647,028.64	-12,939,599.43
合同负债		21,085,967.52	21,085,967.52
应付职工薪酬	15,470,399.28	15,470,399.28	
应交税费	6,338,893.92	6,338,893.92	
其他应付款	918,711,703.08	918,711,703.08	
其中: 应付利息	17,605.22	17,605.22	
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	1,036,044,229.33	1,044,190,597.42	8,146,368.09
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	15,650,593.36	7,504,225.27	-8,146,368.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,650,593.36	7,504,225.27	-8,146,368.09
负债合计	1,051,694,822.69	1,051,694,822.69	
所有者权益:			
股本	727,295,310.00	727,295,310.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	2,445,455,216.15	2,445,455,216.15	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91	
未分配利润	-1,660,938,992.44	-1,660,938,992.44	
所有者权益合计	1,542,741,737.62	1,542,741,737.62	
负债和所有者权益总计	2,594,436,560.31	2,594,436,560.31	

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、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)	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税	1%、7%

企业所得税	应纳税所得额	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%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中文在线数字出版集团股份有限公司	15.00%
北京中文在线文化传媒有限公司	15.00%
北京鸿达以太科技有限公司	15.00%
北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司	15.00%
中文在线（天津）文化发展有限公司	15.00%
北京中文在线教育科技发展有限公司	15.00%
上海中文在线文化发展有限公司	15.00%
湖北中文在线数字出版有限公司	15.00%
上海晨之科信息技术有限公司	15.00%
中文在线集团有限公司	16.50%
晨之科亚洲控股有限公司	16.50%
多彩互娱有限公司	16.50%
天津中文光之影文化传媒有限公司	20.00%
杭州四月天网络科技有限公司	20.00%
浙江东阳光之影文化传媒有限公司	20.00%
广州市四月天信息科技有限公司	20.00%
武汉慧读教育科技发展有限公司	20.00%
广州市迈步信息科技有限公司	20.00%
海外公司	30.00%
霍尔果斯中文光之影文化科技有限公司	0.00%
MORNINGTEC JAPAN LIMITED	详见税收优惠部分

## 2、税收优惠

### （1）所得税

1) 本公司为高新技术企业，新的高新技术企业资格认定证书已于 2018 年 9 月 10 日签发，证书编号为 GR201811001612，有效期三年，本公司本报告期适用高新技术企业的 15% 优惠税率。

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

3) 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。

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

5) 本公司全资二级子公司天津中文在线为高新技术企业,于 2017 年 12 月 04 日取得了编号为 GR201712000853 的高新技术企业证书,有效期三年。天津中文在线本报告期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

6) 本公司全资二级子公司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。中文教育本报告期适用高新技术企业的 15%优惠税率。

7) 本公司全资二级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。

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

9) 本公司全资二级子公司晨之科为高新技术企业,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。

10) 本公司全资二级子公司香港公司、晨之科亚洲控股、多彩互娱为香港居民企业,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%。

11) 本公司二级子公司杭州四月天和广州四月天、三级子公司天津光之影、四级子公司东阳光之影等均为小微企业,本报告期适用 20%的优惠税率。

12) 本公司全资二级子公司广州迈步和三级子公司武汉慧读均属于小型微利企业，根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。广州迈步和武汉慧读2019年适用小型微利企业的减按25%计入应纳税所得额，按20%的优惠税率缴纳企业所得税，实际税率为5%。

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

14) 本公司三级子公司MorningTecJapan，2019年度适用的法人税(国税)税率为19.00%：年度应纳税额在8,000,000日元以内的部分为19%，超过8,000,000日元以上部分23.40%。法人事业税率为3.4%。法人都民税(以法人税国税为基数缴纳)为12.9%。

除上述所得税税收优惠外，本公司其他子公司企业所得税的适用税率为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13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 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	75,369.22	172,718.96

银行存款	361,870,448.92	609,273,062.89
其他货币资金	2,507,470.35	2,535,404.17
合计	364,453,288.49	611,981,186.02
其中：存放在境外的款项总额	124,531,689.78	118,139,958.76
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	21,615,654.89	22,785,744.12

### 其他说明

本集团期末其他货币资金余额 2,507,470.35 元，其中 208,216.25 元为保函保证金使用受限，其余部分不存在使用限制。本集团期末货币资金余额中，天津中文在线因诉讼事项被冻结银行存款 17,415,000.00 元，冻结时间为 2019 年 8 月 27 日至 2020 年 8 月 26 日；晨之科因诉讼事项被冻结银行存款金额为 3,992,438.64 元，已于 2020 年 7 月解除冻结；除此之外，本集团不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	321,507,995.71	
其中：		
私募基金投资	50,168,995.71	
其他理财产品	271,339,000.00	
其中：		
合计	321,507,995.71	

### 其他说明：

无

## 3、衍生金融资产

无

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

无

确定该组合依据的说明：

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

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

##### (3) 期末公司已质押的应收票据

无

##### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

##### (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

##### (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	65,033,308.06	25.60%	60,033,308.06	92.31%	5,000,000.00	63,685,658.06	26.90%	58,305,658.06	91.55%	5,380,000.00
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	65,033,308.06	25.60%	60,033,308.06	92.31%	5,000,000.00	63,685,658.06	26.90%	58,305,658.06	91.55%	5,380,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	188,964,412.62	74.40%	44,768,313.87	23.69%	144,196,098.75	173,055,911.84	73.10%	33,870,019.38	19.57%	139,185,892.46
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	188,964,412.62	74.40%	44,768,313.87	23.69%	144,196,098.75	173,055,911.84	73.10%	33,870,019.38	19.57%	139,185,892.46
合计	253,997,720.68	100.00%	104,801,621.93	41.26%	149,196,098.75	236,741,569.90	100.00%	92,175,677.44	38.94%	144,565,892.46

按单项计提坏账准备： 60,033,308.06 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	28,742,976.42	28,742,976.42	100.00%	预计无法收回
单位 2	10,000,000.00	5,000,000.00	50.00%	预计无法全额收回
单位 3	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 4	2,938,791.64	2,938,791.64	100.00%	预计无法收回
单位 5	2,630,137.00	2,630,137.00	100.00%	预计无法收回
单位 6	2,520,000.00	2,520,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 7	1,902,300.00	1,902,300.00	100.00%	预计无法收回
单位 8	1,711,800.00	1,711,800.00	100.00%	预计无法收回
单位 9	1,601,390.00	1,601,390.00	100.00%	预计无法收回
单位 10	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 11	1,197,300.00	1,197,300.00	100.00%	预计无法收回
单位 12	950,000.00	950,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 13	867,000.00	867,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 14	716,000.00	716,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 15	428,500.00	428,500.00	100.00%	预计无法收回

单位 16	398,500.00	398,500.00	100.00%	预计无法收回
单位 17	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 18	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 19	132,000.00	132,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 20	128,000.00	128,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 21	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 22	48,000.00	48,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 23	11,850.00	11,850.00	100.00%	预计无法收回
单位 24	6,000.00	6,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 25	2,763.00	2,763.00	100.00%	预计无法收回
合计	65,033,308.06	60,033,308.06	--	--

按组合计提坏账准备： 按账龄组合计提坏账准备 44,768,313.87 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	119,222,995.57	2,386,059.94	2.00%
1-2 年	6,703,779.76	1,005,566.97	15.00%
2-3 年	43,321,900.64	21,660,950.31	50.00%
3 年以上	19,715,736.65	19,715,736.65	100.00%
合计	188,964,412.62	44,768,313.87	--

确定该组合依据的说明：

以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

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)	119,222,995.57
1 至 2 年	16,703,779.76
2 至 3 年	86,153,805.70
3 年以上	31,917,139.65
3 至 4 年	23,825,946.81
4 至 5 年	2,402,968.95
5 年以上	5,688,223.89
合计	253,997,720.68

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	92,175,677.44	14,770,540.18	2,144,595.69			104,801,621.93
合计	92,175,677.44	14,770,540.18	2,144,595.69			104,801,621.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

#### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	33,390,000.00	13.15%	20,034,000.00
单位 2	28,742,976.42	11.32%	28,742,976.42
单位 3	10,545,179.85	4.15%	2,173,373.08
单位 4	10,000,773.40	3.94%	5,000,015.47
单位 5	6,000,000.00	2.36%	6,000,000.00

合计	88,678,929.67	34.92%	
----	---------------	--------	--

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 6、应收款项融资

无

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明:

无

### 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	39,963,967.69	52.78%	47,195,282.18	62.10%
1 至 2 年	33,506,763.36	44.26%	28,753,036.44	37.83%
2 至 3 年	2,073,621.24	2.74%	33,938.00	0.04%
3 年以上	163,002.22	0.22%	20,000.00	0.03%
合计	75,707,354.51	--	76,002,256.62	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	金额	占预付账款期末余额的比例	坏账准备
单位1	22,300,000.00	9.69%	22,300,000.00
单位2	13,000,000.00	5.65%	13,000,000.00
单位3	8,400,000.00	3.65%	8,400,000.00
单位4	8,000,000.00	3.48%	8,000,000.00
单位5	8,000,000.00	3.48%	8,000,000.00
合计	59,700,000.00	25.95%	59,700,000.00

其他说明：

无

**8、其他应收款**

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,123,670.00	2,123,670.00
其他应收款	41,022,521.10	18,864,499.15
合计	43,146,191.10	20,988,169.15

**(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

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
WUXIA WORLD LIMITED	2, 123, 670. 00	2, 123, 670. 00
合计	2, 123, 670. 00	2, 123, 670. 00

## 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

其他说明:

无

## (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	39, 948, 282. 61	15, 978, 885. 79
保证金及押金	6, 824, 229. 69	12, 976, 651. 45
职工借款及备用金	11, 677, 016. 63	7, 448, 083. 24
其他	24, 106. 15	130. 00
合计	58, 473, 635. 08	36, 403, 750. 48

## 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,963,177.44	3,364,901.72	11,211,172.17	17,539,251.33
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-1,153,361.75	1,153,361.75		
--转入第三阶段		-2,239,000.00	2,239,000.00	
本期计提	978,468.81	87,365.00	465,126.59	1,530,960.40
本期转回	337,570.93	1,281,526.82		1,619,097.75
2020 年 6 月 30 日余额	2,450,713.57	1,085,101.65	13,915,298.76	17,451,113.98

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）	37,577,075.68
1 至 2 年	4,183,037.00
2 至 3 年	6,006,663.75
3 年以上	10,706,858.65
3 至 4 年	5,836,515.07
4 至 5 年	4,710,068.58
5 年以上	160,275.00
合计	58,473,635.08

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	17,539,251.33	1,530,960.40	1,619,097.75			17,451,113.98
合计	17,539,251.33	1,530,960.40	1,619,097.75			17,451,113.98

	33					
--	----	--	--	--	--	--

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	28,750,000.00	1 年以内	49.17%	575,000.00
单位 2	往来款	4,680,000.00	3 年以上	8.00%	4,680,000.00
单位 3	往来款	4,478,000.00	3 年以上	7.66%	4,478,000.00
单位 4	往来款	4,292,172.17	2-3 年	7.34%	4,292,172.17
单位 5	保证金	3,139,675.00	1-2 年	5.37%	470,951.25
合计	--	45,339,847.17	--	77.54%	14,496,123.42

#### 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

其他说明：

无

#### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,710,303.55		3,710,303.55	3,851,087.58		3,851,087.58
库存商品	6,143,249.62		6,143,249.62	6,087,558.52		6,087,558.52
发出商品	556,430.33		556,430.33	651,317.17		651,317.17
影视剧本	10,923,523.56	8,872,051.58	2,051,471.98	10,923,523.56	8,872,051.58	2,051,471.98
合计	21,333,507.06	8,872,051.58	12,461,455.48	21,513,486.83	8,872,051.58	12,641,435.25

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
影视剧本	8,872,051.58					8,872,051.58
合计	8,872,051.58					8,872,051.58

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

无

**10、合同资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	4,157,558.62	83,151.17	4,074,407.45	1,852,674.43		1,852,674.43
合计	4,157,558.62	83,151.17	4,074,407.45	1,852,674.43		1,852,674.43

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

无

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

适用  不适用

#### 本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备	83,151.17			
合计	83,151.17			--

其他说明：

无

#### 11、持有待售资产

无

#### 12、一年内到期的非流动资产

无

#### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,653,979.39	15,628,290.52
预交所得税	356,055.55	101,221.75
预交增值税	160,626.59	104,924.42
合计	14,170,661.53	15,834,436.69

其他说明：

无

#### 14、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

其他说明：

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

其他说明：

无

#### 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

其他说明

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		
<b>一、合营企业</b>										
无										
<b>二、联营企业</b>										
中经文睿河	4,082,699.91			-324,845.05					3,757,854.86	
产业投资公司	919,122.78			-299,840.48					619,282.30	
中文万维	27,836,818.26			-6,671,570.47		2,051,497.18			23,216,767.144.97	67,195,122.15
全美在线	84,915,397.47			-6,844,000.00					78,071,397.47	
WUXIAWORLDLIMITED	22,937,468.08			2,136,165.40					25,073,633.48	
有韵文化	5,928,682.73			-376,829.32					5,551,853.41	
成都博拉维科技有限公司	372,238.65						30,762.37		341,476.28	2,535,888.36
中文奇迹		15,000,000.00		0.00					15,000,000.00	
小计	146,992,427.88	15,000,000.00		-12,380,919.92		2,051,497.18	30,762.37		151,632,242.77	69,731,010.51
合计	146,992,427.88	15,000,000.00		-12,380,919.92		2,051,497.18	30,762.37		151,632,242.77	69,731,010.51

其他说明

本公司与北京爱奇艺科技有限公司、宁波青梧企业管理合伙企业（有限合伙）于 2020 年 5 月合资设立北京中文奇迹文化科技有限公司，注册资本为人民币 1 亿元，其中本公司认缴出资人民币 3,000 万元，持有标的公司 30% 的股权。本公司对中文奇迹经营具有重大影响，采用权益法核算。

成都博拉维科技有限公司已进入清算程序，清算组于 2020 年 3 月公示注销公告，2020 年 5 月公告期满，清算组对该公司资产负债进行了清算核实。本公司以清算报告可分配净资产为限，对该长期股权投资计提减值准备。

#### 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
星偶时代(天津)动漫科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
星偶时代(天津)动漫科技有限公司					持有金融资产的目的为非交易性	

其他说明：

无

#### 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
天津量子时代网络科技有限公司	85,500.00	85,500.00
影视剧拍摄项目		4,124,581.72
合计	85,500.00	4,210,081.72

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	91,473,509.05			91,473,509.05
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	91,473,509.05			91,473,509.05
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,069,832.04			4,069,832.04
2. 本期增加金额	1,218,307.62			1,218,307.62
(1) 计提或摊销	1,218,307.62			1,218,307.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,288,139.66			5,288,139.66
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	86,185,369.39			86,185,369.39
2. 期初账面价值	87,403,677.01			87,403,677.01

### (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	43,678,639.82	46,227,675.49
合计	43,678,639.82	46,227,675.49

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	38,239,831.66	6,873,395.80	26,372,200.00	71,485,427.46
2. 本期增加金额		563,081.52	197,084.86	760,166.38
（1）购置		563,081.52	197,084.86	760,166.38
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额			836,871.89	836,871.89
（1）处置或报废			836,871.89	836,871.89
4. 期末余额	38,239,831.66	7,436,477.32	25,732,412.97	71,408,721.95
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,735,190.22	5,733,082.97	17,789,478.78	25,257,751.97
2. 本期增加金额	475,903.92	401,475.66	1,757,459.38	2,634,838.96
（1）计提	475,903.92	401,475.66	1,757,459.38	2,634,838.96
3. 本期减少金额			162,508.80	162,508.80

(1) 处置或报废			162,508.80	162,508.80
4. 期末余额	2,211,094.14	6,134,558.63	19,384,429.36	27,730,082.13
<b>三、减值准备</b>				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	36,028,737.52	1,301,918.69	6,347,983.61	43,678,639.82
2. 期初账面价值	36,504,641.44	1,140,312.83	8,582,721.22	46,227,675.49

#### (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	专利权	非专利技术	软件使用权	买断版权	其他	合计
----	-----	-----	-------	-------	------	----	----

	用权						
<b>一、账面原值</b>							
1. 期初余额		8,000.00	42,676,924.41	12,142,502.63	660,051,595.15	193,142,239.00	908,021,261.19
2. 本期增加金额				77,891.02	15,829,482.45		15,907,373.47
(1) 购置				77,891.02	15,829,482.45		15,907,373.47
(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	42,676,924.41	12,220,393.65	675,881,077.60	193,142,239.00	923,928,634.66
<b>二、累计摊销</b>							
1. 期初余额		5,133.59	23,201,583.68	6,426,091.12	342,381,167.21	1,926,125.62	373,940,101.22
2. 本期增加金额		400.02	2,012,478.60	1,009,718.77	35,527,608.29	377,723.88	38,927,929.56
(1) 计提		400.02	2,012,478.60	1,009,718.77	35,527,608.29	377,723.88	38,927,929.56
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额		5,533.61	25,214,062.28	7,435,809.89	377,908,775.50	2,303,849.50	412,868,030.78
<b>三、减值准备</b>							
1. 期初余额			8,487,714.93			188,598,560.24	197,086,275.17
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额			8,487,714.93			188,598,560.24	197,086,275.17
<b>四、账面价值</b>							
1. 期末账面价值		2,466.39	8,975,147.20	4,784,583.76	297,972,302.	2,239,829.26	313,974,328.

					10		71
2. 期初账面价值		2,866.41	10,987,625.80	5,716,411.51	317,670,427.94	2,617,553.14	336,994,884.80

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 3.26%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
基础教育平台项目	101,247,301.70	10,076,848.55				111,324,150.25
合计	101,247,301.70	10,076,848.55				111,324,150.25

其他说明

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

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事	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		

项						
广州四月天	1,654,444.08					1,654,444.08
鸿达以太	16,097,735.35					16,097,735.35
广州迈步	16,786,584.40					16,786,584.40
晨之科	1,254,214,586. 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		
广州四月天	1,654,444.08					1,654,444.08
广州迈步	16,786,584.40					16,786,584.40
晨之科	1,254,214,586. 11					1,254,214,586. 11
合计	1,272,655,614. 59					1,272,655,614. 59

### 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

本公司对鸿达以太的商誉减值测试是以持续经营为假设，采用收益法确认资产组可收回价值，对商誉进行减值测试。经测试，与北京鸿达以太科技有限公司相关的商誉不存在减值。

### 商誉减值测试的影响

无

### 其他说明

无

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	5,025,866.37	1,791,664.49	1,273,350.50		5,544,180.36
游戏版权金	10,178,301.17		3,099,013.14		7,079,288.03
合计	15,204,167.54	1,791,664.49	4,372,363.64		12,623,468.39

其他说明

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,069,755.42	1,635,140.34	10,250,721.73	1,662,285.29
合计	10,069,755.42	1,635,140.34	10,250,721.73	1,662,285.29

### (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	8,731,118.35	1,395,953.74	9,477,481.33	1,580,539.82
合计	8,731,118.35	1,395,953.74	9,477,481.33	1,580,539.82

### (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		1,635,140.34		1,662,285.29
递延所得税负债		1,395,953.74		1,580,539.82

**(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	268,131,314.07	262,663,262.08
可抵扣亏损	455,190,828.03	461,882,790.05
合计	723,322,142.10	724,546,052.13

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位: 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	1,263,863.28	1,263,863.28	
2022 年	5,657,986.68	5,694,036.68	
2023 年	4,073,197.29	4,262,854.60	
2024 年	17,117,386.05	17,134,853.18	
2025 年	7,575,589.92		
2026 年	9,009,563.70	9,009,563.70	
2027 年	41,332,749.63	41,332,749.63	
2028 年	130,786,445.93	167,763,807.45	
2029 年	212,072,134.23	215,421,061.53	
2030 年	26,301,911.32		
合计	455,190,828.03	461,882,790.05	--

其他说明:

无

**31、其他非流动资产**

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
买断版权	46,078,701.76	43,339,622.60	2,739,079.16	45,131,421.76	42,339,622.60	2,791,799.16
应收股权回购款	113,383,600.00		113,383,600.00	110,325,920.00		110,325,920.00
资产购置款	398,773.57		398,773.57	398,773.57		398,773.57

合计	159,861,075 .33	43,339,622. 60	116,521,452 .73	155,856,115 .33	42,339,622. 60	113,516,492 .73
----	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	13,119,135.67	31,380,000.00
合计	13,119,135.67	31,380,000.00

短期借款分类的说明：

无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付款项	142,153,476.49	132,917,029.97
合计	142,153,476.49	132,917,029.97

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	4,716,981.00	诉讼中未结算
合计	4,716,981.00	--

## 37、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,013,900.05	29,820,932.78
合计	1,013,900.05	29,820,932.78

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	138,362,293.72	74,570,455.59
合计	138,362,293.72	74,570,455.59

单位： 元

项目	变动金额	变动原因
海外公司预收充值款	73,389,050.53	本期用户充值但未消耗的金额增加
合计	73,389,050.53	--

## 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	40,664,671.71	104,063,041.56	98,334,934.39	46,392,778.88
二、离职后福利-设定提存计划	970,345.10	2,418,715.73	3,316,267.43	72,793.40
三、辞退福利	6,108,315.62	463,552.22	6,048,857.26	523,010.58
合计	47,743,332.43	106,945,309.51	107,700,059.08	46,988,582.86

### (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	20,077,186.07	89,578,887.69	85,937,994.27	23,718,079.49
2、职工福利费		1,291,182.15	1,291,182.15	
3、社会保险费	690,172.68	5,759,511.90	6,074,856.83	374,827.75
其中：医疗保险费	619,409.99	5,670,723.95	5,923,045.29	367,088.65
工伤保险费	18,538.05	28,942.91	46,455.48	1,025.48
生育保险费	52,224.64	59,845.04	105,356.06	6,713.62
4、住房公积金	25,864.69	4,029,329.70	4,044,923.39	10,271.00
5、工会经费和职工教育经费	19,759,987.76	3,075,802.67	603,431.79	22,232,358.64
6、其他	111,460.51	328,327.45	382,545.96	57,242.00
合计	40,664,671.71	104,063,041.56	98,334,934.39	46,392,778.88

### (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	916,904.38	2,355,840.99	3,202,470.16	70,275.21
2、失业保险费	53,440.72	62,874.74	113,797.27	2,518.19
合计	970,345.10	2,418,715.73	3,316,267.43	72,793.40

其他说明：

无

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	516,835.79	5,886,144.41
企业所得税	840,803.19	1,284,469.31
个人所得税	5,625,721.48	5,372,425.49
城市维护建设税	127,484.91	507,136.88
土地使用税	1,055.54	527.77
房产税	109,204.48	62,698.90
教育附加费	182,053.91	344,761.89
地方教育附加费	132,727.10	240,370.60
印花税	230,515.30	267,385.42
其他税费	1,387.70	1,767.21
合计	7,767,789.40	13,967,687.88

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,054.79	29,084.42
应付股利		108,653.01
其他应付款	33,790,388.96	32,771,201.65
合计	33,792,443.75	32,908,939.08

##### (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	2,054.79	29,084.42
合计	2,054.79	29,084.42

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

**(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
合计		108,653.01

其他说明, 包括重要的超过 1 年未支付的应付股利, 应披露未支付原因:

无

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,204,162.30	1,065,712.30
往来款	4,517,026.66	3,636,289.35
代缴个税款	28,069,200.00	28,069,200.00
合计	33,790,388.96	32,771,201.65

**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
代缴个税款	28,069,200.00	纳税义务人尚未完成申报
合计	28,069,200.00	--

其他说明

无

**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

无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

无

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

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

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

无

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

无

其他说明：

无

**50、预计负债**

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	6,000,000.00	7,352,700.00	游戏业务纠纷
合计	6,000,000.00	7,352,700.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,218,510.97	1,753,930.86	2,309,665.26	11,662,776.57	
合计	12,218,510.97	1,753,930.86	2,309,665.26	11,662,776.57	--

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	799,999.85			400,000.02			399,999.83	与资产相关
落地补贴	6,704,225.42			98,591.52			6,605,633.90	与资产相关
购房补贴	4,714,285.70			57,142.86			4,657,142.84	与资产相关
稳岗补贴		125,862.43		125,862.43				与收益相关
2019 年中关村技术创新能力建设专项资金（商标）		36,000.00		36,000.00				与收益相关
中国共产党北京市委员会宣传部高层次人才培养资助金		24,857.00		24,857.00				与收益相关
武汉市科学技术局（武汉市知识产权局）重新认定高新技术企业补贴款		50,000.00		50,000.00				与收益相关
武汉经济技术开发区商务城管理办公室 2019 年高新技术企业培育奖励		100,000.00		100,000.00				与收益相关
促进产业发展资金		529,934.07		529,934.07				与收益相关
北京市文化发展中心 2020 年北京宣传文化引导基金项目资助款		660,377.36		660,377.36				与收益相关
三个一百企业研发创新		226,900.00		226,900.00				与收益相关

费用补贴								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	727,295,310.00						727,295,310.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

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）	2,382,906,386.35			2,382,906,386.35
其他资本公积	90,722,751.72	4,981,951.62	1,968,708.47	93,735,994.87
其中：股份支付	81,937,970.72	4,981,951.62		86,919,922.34
合计	2,473,629,138.07	4,981,951.62	1,968,708.47	2,476,642,381.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系确认北京中文万维科技有限公司管理层收购股份支付致长期股权投资-其他权益变动并计入其他资本公积 2,051,497.18 元及公司股票期权激励计划确认股份支付费用并计入其他资本公积 2,930,454.44 元，详见附注十三、股份支付；本期减少系报告期内公司收购子公司北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司少数股东股权，对其持股比例由 90.01% 变更为 100%，对价与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额差额减少其他资本公积 1,968,708.47 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合收益	-12,305.28	-1,264,2 17.67				-1,376,1 05.25	111,887. 58	-1,388, 410.53
外币财务报表折算差额	-12,305.28	-1,264,2 17.67				-1,376,1 05.25	111,887. 58	-1,388, 410.53
其他综合收益合计	-12,305.28	-1,264,2 17.67				-1,376,1 05.25	111,887. 58	-1,388, 410.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

无

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,930,203.91			30,930,203.91
合计	30,930,203.91			30,930,203.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,815,994,012.48	-1,248,482,428.43
调整后期初未分配利润	-1,815,994,012.48	-1,248,482,428.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,472,807.84	-151,356,269.03
期末未分配利润	-1,790,521,204.64	-1,399,838,697.46

调整期初未分配利润明细：

无

**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	412,906,119.62	132,196,708.52	340,783,876.19	191,272,808.46
其他业务	2,055,566.56	1,218,307.62	1,710,489.46	1,055,538.61
合计	414,961,686.18	133,415,016.14	342,494,365.65	192,328,347.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他业务	合计

商品类型	398,725,479.32	14,180,640.30	2,055,566.56	414,961,686.18
其中：				
文化业务	398,725,479.32			398,725,479.32
教育业务		14,180,640.30		14,180,640.30
其他业务			2,055,566.56	2,055,566.56
按经营地区分类	398,725,479.32	14,180,640.30	2,055,566.56	414,961,686.18
其中：				
东北	81,015.28	133,233.75		214,249.03
海外	240,838,907.64			240,838,907.64
华北	72,136,204.21	5,985,119.92		78,121,324.13
华东	36,488,314.23	2,588,073.45	1,799,267.35	40,875,655.03
华南	35,945,920.37	1,110,013.58		37,055,933.95
华中	2,071,483.27	2,495,148.28	170,982.14	4,737,613.69
西北	10,805,333.16	1,551,583.80		12,356,916.96
西南	24,054.43	317,467.52	85,317.07	426,839.02
香港	334,246.73			334,246.73
合计	398,725,479.32	14,180,640.30	2,055,566.56	414,961,686.18

#### 与履约义务相关的信息：

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

**按阅读流量确认的收入：**主要履约义务为数字阅读产品交付，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：**主要履约义务为相关数字版权与改编权利授予交付，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，后续服务收入作为单项履约义务在服务期间内分期确认。

**教育业务收入：**主要履约义务为教育业务相关产品交付或提供服务，在交付产品或提供服务且有权取得对价时确认收入。

#### 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

## 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	391,267.51	253,202.51
教育费附加	278,261.09	182,444.94
房产税	331,049.54	156,276.76
土地使用税	1,055.54	1,055.54
车船使用税	720.00	360.00
印花税	361,044.38	380,827.15
文化事业建设费	1,387.70	7,227.69
合计	1,364,785.76	981,394.59

其他说明：

无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,849,360.89	39,746,984.98
广告费	151,195,118.24	119,672,597.28
外包服务费	6,178,286.86	9,734,135.73
差旅及交通费	616,745.43	2,977,653.44
办公费	827,204.26	1,494,387.24
业务招待费	884,940.61	1,851,641.08
会务费	4,217.76	450,814.35
劳务费	2,300,167.96	2,024,771.91
房租物业费	224,108.30	641,358.70
邮电通讯费	60,965.87	168,635.89
折旧	117,416.44	85,057.74
咨询服务费	303,605.79	618,629.02
无形资产摊销	12,264.30	1,312,938.36

其他资产摊销	110,100.30	125,752.92
其他	5,097.98	29,812.50
合计	205,689,600.99	180,935,171.14

其他说明：

无

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,909,227.45	27,405,977.10
咨询服务费	9,601,199.99	5,971,963.00
股份支付	2,930,454.44	
房租物业费	4,591,750.13	8,778,177.63
差旅及交通费	1,311,321.04	1,541,060.23
无形资产摊销	3,765,982.03	3,529,463.44
办公费	1,769,295.34	1,461,270.64
业务招待费	1,817,802.30	1,854,754.74
会务费	89,822.55	190,070.84
税金		-2,067.08
劳务费	251,132.22	291,505.11
折旧	1,460,658.57	1,877,108.91
邮电通讯费	172,165.85	299,430.81
董事会费	161,500.00	163,711.08
水电费	153,468.62	250,216.18
其他资产摊销	515,536.72	7,854,451.65
车辆使用费	104,143.62	283,988.07
其他	320,853.32	39,953.18
合计	51,926,314.19	61,791,035.53

其他说明：

无

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,878,825.64	27,935,330.82
折旧及摊销	1,143,226.49	1,393,756.43
外包服务费	3,921,489.13	5,029,226.60
办公费	262,342.64	1,229,936.53
劳务费	1,158,172.24	398,700.53
会务费	70,461.89	880.00
差旅及交通费	243,824.41	688,761.16
邮电通讯费	223,740.30	328,625.03
咨询服务费	44,491.53	188,371.70
其他	54,297.70	283,481.79
合计	32,000,871.97	37,477,070.59

其他说明：

无

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	405,834.58	2,201,000.71
减：利息收入	6,645,225.11	5,309,604.55
加：汇兑损失	-5,130,703.25	-4,257.62
其他支出	101,267.37	110,722.26
合计	-11,268,826.41	-3,002,139.20

其他说明：

无

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,309,665.26	3,909,821.96

其他	1,325,376.92	198,106.20
----	--------------	------------

## 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	-12,380,919.92	-8,051,614.05
处置长期股权投资产生的投资收益	43,338,968.89	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	479,100.95	
合计	31,437,149.92	-8,051,614.05

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	168,995.71	-1,825,606.98
合计	168,995.71	-1,825,606.98

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	89,613.50	-3,783,994.10
合同资产减值损失	-83,151.17	
应收账款减值损失	-12,613,371.54	-8,123,261.45
其他非流动金融资产减值损失	6,988,653.28	75,886.00
合计	-5,618,255.93	-11,831,369.55

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
三、长期股权投资减值损失	-30,762.37	
合计	-30,762.37	

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-79,220.68	-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	2,008,066.02	324,102.64	2,008,066.02
合计	2,008,066.02	324,102.64	2,008,066.02

计入当期损益的政府补助：

无

## 75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000.00	3,000.00	1,000.00
其他	105,269.18	136,063.00	105,269.18
退回政府补助		900,000.00	

退租违约金		382,636.19	
合计	106,269.18	1,421,699.19	106,269.18

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,462,976.64	953,110.66
递延所得税费用	-157,441.13	-213,047.20
合计	1,305,535.51	740,063.46

### (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	33,248,669.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,987,300.38
子公司适用不同税率的影响	-2,280,471.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	194,111.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,373,895.88
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	8,613,219.97
权益法核算的合营企业和联营企业损益	2,177,562.80
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,487,452.45
其他	475,161.00
所得税费用	1,305,535.51

其他说明

无

## 77、其他综合收益

详见附注七、57. 其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,793,553.50	2,467,763.28
利息收入	6,645,210.90	5,581,158.38
往来款	11,384,367.44	4,042,378.81
个税返还	1,054,763.87	
其他	807,313.34	
合计	21,685,209.05	12,091,300.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	131,678,042.50	108,481,887.01
房租物业费	3,208,590.01	5,007,880.15
外包服务费	5,950,930.33	5,608,942.72
专业机构服务费	9,348,259.56	6,788,524.08
研究开发费	768,000.00	4,465,806.54
差旅及交通费	3,443,310.63	6,879,251.21
办公费	2,580,815.97	3,409,208.00
业务招待费	875,145.53	3,847,295.82
会务费	192,908.68	1,428,796.62
备用金	4,633,686.89	583,000.00
劳务费	1,918,454.23	1,038,477.54
邮电通讯费	167,172.83	579,497.27
车辆使用费	15,493.20	117,391.02
董事会费	161,500.00	134,410.00
水电费	108,278.18	303,821.74
手续费	100,162.50	53,686.69

往来款	1,735,640.87	7,115,957.38
其他	662,720.63	5,565,763.00
合计	167,549,112.54	161,409,596.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目投资收益		41,095.00
合计		41,095.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让保证金		35,000,000.00
装修款	270,000.00	323,753.05
合计	270,000.00	35,323,753.05

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他代收代缴款项	81,186.93	78,218.66
合计	81,186.93	78,218.66

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金		23,976,050.00
其他代收代缴款项		104,710.63
合计		24,080,760.63

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	31,943,133.70	-147,714,381.29
加：资产减值准备	5,649,018.30	11,831,369.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,479,857.45	4,996,708.44
无形资产摊销	38,664,656.22	49,859,905.79
长期待摊费用摊销	4,307,490.34	57,567,466.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	79,220.68	259,544.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-168,995.71	1,825,606.98
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,724,868.67	2,201,000.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,437,149.92	8,051,614.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	27,144.95	-24,298.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-184,586.08	-188,748.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	179,979.77	-1,717,603.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,922,242.30	2,380,978.49

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	61,710,855.41	-985,583.77
其他	4,100,543.67	-2,350,000.00
经营活动产生的现金流量净额	102,704,057.81	-14,006,420.15
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	342,837,633.60	393,422,361.85
减：现金的期初余额	589,195,441.90	479,649,540.85
现金及现金等价物净增加额	-246,357,808.30	-86,227,179.00

**(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	342,837,633.60	589,195,441.90
其中：库存现金	75,369.22	172,718.96
可随时用于支付的银行存款	340,463,010.28	587,865,624.25
可随时用于支付的其他货币资金	2,299,254.10	1,157,098.69
三、期末现金及现金等价物余额	342,837,633.60	589,195,441.90

其他说明：

无

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,615,654.89	保函保证金 208,216.25 元、冻结银行存款 21,407,438.64 元
合计	21,615,654.89	--

其他说明：

使用权受到限制的资产中 3,992,438.64 元货币资金已于 2020 年 7 月解除冻结。

## 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	--	--	180,399,502.94
其中：美元	25,336,400.70	7.0795	179,369,048.76
欧元			
港币	3,043.80	0.91344	2,780.33
日元	15,616,245.00	0.065808	1,027,673.85
应收账款	--	--	88,593,095.00
其中：美元	12,514,032.77	7.0795	88,593,095.00
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		--	2,062,377.21
其中：美元	289,140.24	7.0795	2,046,968.33
日元	234,149.04	0.065808	15,408.88
其他非流动资产		--	209,553,200.00
其中：美元	29,600,000.00	7.0795	209,553,200.00
短期借款			3,119,135.67

其中：美元	440, 587. 00	7. 0795	3, 119, 135. 67
应付账款		--	91, 795, 086. 68
其中：美元	12, 841, 424. 02	7. 0795	90, 910, 861. 35
日元	13, 436, 441. 32	0. 065808	884, 225. 33
其他应付款		--	6, 701, 334. 72
其中：美元	905, 729. 47	7. 0795	6, 412, 111. 78
日元	4, 394, 951. 07	0. 065808	289, 222. 94

其他说明：

无

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

适用  不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
中文在线集团有限公司	香港	人民币	业务结算常用货币
海外公司	海外	美元	业务结算常用货币
中文在线反盗版联盟有限公司	香港	美元	业务结算常用货币
晨之科亚洲控股有限公司	香港	美元	业务结算常用货币
多彩互娱有限公司	香港	美元	业务结算常用货币
MORNINGTEC JAPAN LIMITED	日本	日元	主要经营地货币

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

### 84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资产相关的政府补助	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
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

收益相关的政府补助	125,862.43	稳岗补贴	125,862.43
收益相关的政府补助	36,000.00	2019 年中关村技术创新能力建设专项资金（商标）	36,000.00
收益相关的政府补助	24,857.00	中国共产党北京市委员会宣传部高层次人才培养资助金	24,857.00
收益相关的政府补助	50,000.00	武汉市科学技术局（武汉市知识产权局）重新认定高新技术企业补贴款	50,000.00
收益相关的政府补助	100,000.00	武汉经济技术开发区商务城管理办公室 2019 年高新技术企业培育奖励	100,000.00
收益相关的政府补助	529,934.07	促进产业发展资金	529,934.07
收益相关的政府补助	700,000.00	北京市文化发展中心 2020 年北京宣传文化引导基金项目资助款	660,377.36
收益相关的政府补助	226,900.00	三个一百企业研发创新费用补贴	226,900.00

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### （2）合并成本及商誉

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

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**

无

**(2) 合并成本**

无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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：

本报告期合并范围因注销减少上海光之影兄弟文化科技发展有限公司及上海晨煦信息技术有限公司。

**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%		投资设立

教育科技	北京市	北京市	数字出版	60.19%	39.81%	同一控制下合并
湖北中文在线	武汉市	武汉市	数字出版		100.00%	投资设立
武汉慧读	武汉市	武汉市	数字出版		65.00%	投资设立
上海中文在线	上海市	上海市	数字出版	100.00%		投资设立
杭州四月天	杭州市	杭州市	网络技术	100.00%		投资设立
杭州中文在线	杭州市	杭州市	信息技术及服务	100.00%		投资设立
广州市四月天	广州市	广州市	数字出版	100.00%		非同一控制下合并
广州迈步	广州市	广州市	信息技术及服务	100.00%		非同一控制下合并
香港公司	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
海外公司	海外	森尼韦尔	数字出版		51.00%	投资设立
中文在线反盗版 联盟有限公司	香港	香港	文化		100.00%	投资设立
天津中文在线	天津市	天津市	文化	100.00%		投资设立
汤圆公司	北京市	北京市	移动互联网	23.49%	76.51%	投资设立
鸿达以太科	北京市	北京市	文化		100.00%	非同一控制下合并
邯郸中文在线	邯郸市	邯郸市	文化		100.00%	投资设立
天津光之影	天津市	天津市	影视		100.00%	投资设立
中文光之影	霍尔果斯市	霍尔果斯市	影视		100.00%	投资设立
东阳光之影	金华市	金华市	影视		100.00%	投资设立
晨之科	上海市	上海市	互联网	100.00%		非同一控制下合并
上海乐纷数码科 技有限公司	上海市	上海市	研发		100.00%	投资设立
上海乐芝信息技 术有限公司	上海市	上海市	研发		100.00%	投资设立
晨之科亚洲控股 有限公司	香港	香港	投资		100.00%	投资设立
MORNINGTEC JAPAN LIMITED	日本	东京	游戏发行		100.00%	非同一控制下合并
多彩互娱有限公 司	香港	香港	游戏发行		60.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海外公司.	49.00%	6,493,260.82	1,565,421.86	5,103,036.50
武汉慧读	35.00%	66,345.06		3,157,812.06

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海外公司.	214,504,725.48	8,682,012.58	223,186,738.06	102,919,642.83	109,852,735.02	212,772,377.85	97,017,923.41	6,427,279.87	103,445,203.28	66,856,780.68	36,459,218.61	103,315,999.29
武汉慧读	9,618,694.51	19,623,01	9,638,317.52	615,997,.34		615,997,.34	11,139,716.39	22,217,89	11,161,934.28	2,329,171.41		2,329,171.41

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
海外公司.	225,095,119 .68	13,251,552. 69	13,479,894. 70	62,730,633. 23	138,177,052 .52	8,191,215.1 8	8,191,215.1 8	107,819.35
武汉慧读	1,741,992.1 4	189,557.31	189,557.31	-1,329,331. 56	1,169,123.3 4	-284,210.38	-284,210.38	-516,761.21

其他说明：

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

其他说明：

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

报告期内公司收购北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司少数股东股权，对其持股比例由 90.01%变更为 100%。

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位： 元

	北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司
购买成本/处置对价	1,000,000.00
--现金	1,000,000.00
购买成本/处置对价合计	1,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-968,708.47
差额	-1,968,708.47
其中：调整资本公积	-1,968,708.47

## 其他说明

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中经文睿	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
WUXIAWORLD LIMITED	香港	香港	游戏		30.00%	权益法
全美在线	北京市	北京市	技术服务	8.00%		权益法
有韵文化	北京市	北京市	文化服务	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

公司持有全美在线（北京）教育科技股份有限公司 8%股权，因对全美在线（北京）教育科技股份有限公司派驻董事，判断对其具有重大影响，采用权益法核算。

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	中经文睿	中文万维	WUXIAWORLD LIMITED	全美在线	有韵文化	中经文睿	中文万维	WUXIAWORLD LIMITED	全美在线	有韵文化
流动资产	2,618,410.50	65,235,931.39	40,851,946.51	292,734,059.12	4,062,094.82	3,277,636.94	85,379,160.63	33,210,743.34	465,994,801.85	5,407,403.56

非流动资产	2,494.99	2,763,108.13	4,247,700.00	42,112,600.46	30,000.00	3,138.55	2,103,597.78	4,185,720.00	39,143,498.74	36,000.00
资产合计	2,620,905.49	67,999,039.52	45,099,646.51	334,846,659.58	4,092,094.82	3,280,775.49	87,482,758.41	37,396,463.34	505,138,300.59	5,443,403.56
流动负债	32,023.82	15,350,364.06	4,890,502.67	55,012,755.99	52,583.45	28,944.74	21,407,540.41	4,790,680.58	163,126,383.18	147,794.47
非流动负债				1,665,709.42					3,307,135.67	
负债合计	32,023.82	15,350,364.06	4,890,502.67	56,678,465.41	52,583.45	28,944.74	21,407,540.41	4,790,680.58	166,433,518.85	147,794.47
少数股东权益				-41,666.70					-37,145.20	
归属于母公司股东权益	2,588,81.67	52,648,675.46	40,209,143.84	278,209,860.87	4,039,511.37	3,251,830.75	66,075,218.00	32,605,782.76	338,741,926.94	5,295,609.09
按持股比例计算的净资产份额	1,268,552.02	18,116,409.22	12,062,743.15	22,256,788.87	1,211,853.41	1,593,397.07	22,736,482.51	9,781,734.83	27,141,650.94	1,588,682.73
调整事项	2,489,302.84	5,100,335.75	13,010,890.33	55,814,608.60	4,340,000.00	2,489,302.84	5,100,335.75	13,155,733.25	57,773,746.53	4,340,000.00
--其他	2,489,302.84	5,100,335.75	13,010,890.33	55,814,608.60	4,340,000.00	2,489,302.84	5,100,335.75	13,155,733.25	57,773,746.53	4,340,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	3,757,854.86	23,216,744.97	25,073,633.48	78,071,397.48	5,551,853.41	4,082,699.91	27,836,812.26	22,937,468.08	84,915,397.47	5,928,682.73
营业收入		55,104,703.67	18,991,324.61	40,461,209.49	87,378.64		98,728,210.97	17,494,311.70	162,426,622.88	1,631,067.99
净利润	-662,949.08	-19,388,464.02	7,120,51.33	-65,903,963.84	-1,256,097.72	-169,407.78	-2,880,617.85	5,433,074.65	-30,482,414.22	-161,384.93
综合收益总额	-662,949.08	-19,388,464.02	7,120,551.33	-65,903,963.84	-1,256,097.72	-169,407.78	-2,880,617.85	5,433,074.65	-30,482,414.22	-161,384.93

## 其他说明

无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业:	--	--
投资账面价值合计	15,991,520.95	1,291,361.43
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-299,840.48	-46,741.30
--综合收益总额	-299,840.48	-46,741.30

其他说明

无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**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、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七、合并财务报表项目注释。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下：

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1. 市场风险

#### (1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和日元等有关，其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 6 月 30 日，本集团主要外币资产及负债如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	25,336,400.70	16,612,838.05
货币资金-港币	3,043.80	3,642.22
货币资金-日元	15,616,245.00	34,987,600.00
应收账款-美元	12,514,032.77	4,815,416.47
应收账款-日元		5,599,399.00
其他应收款-美元	289,140.24	237,496.86
其他应收款-日元	234,149.04	4,600.00
其他非流动资产-美元	29,600,000.00	29,600,000.00
短期借款-美元	440,587.00	
应付账款-美元	12,841,424.02	9,136,652.66
应付账款-日元	13,436,441.32	16,946,973.09
合同负债-美元	15,517,018.86	5,226,869.14
其他应付款-美元	905,729.47	
其他应付款-日元	4,394,951.07	2,594,453.00

注：其他非流动资产外币余额为应收 Joinger limited 股权回购款。

## (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 2020 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 10,000,000.00 元。

## 2. 信用风险

于 2020 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团应收 JOINGER 股权回购款也有可能存在部分信用风险。应收账款前五名金额合计：88,678,929.67 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		50,168,995.71	271,339,000.00	321,507,995.71
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,168,995.71	271,339,000.00	321,507,995.71
(1) 债务工具投资		50,168,995.71	271,339,000.00	321,507,995.71
(三) 其他权益工具投资			15,000,000.00	15,000,000.00
(六) 其他非流动金融资产			85,500.00	85,500.00
持续以公允价值计量的资产总额		50,168,995.71	286,424,500.00	336,593,495.71
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

因本期持有的私募证券投资基金无在活跃市场中的直接报价，根据基金托管人出具的基金净值公告中披露的基金净值作为私募证券投资基金公允价值的合理估计进行计量。

## 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

因被投资单位星偶时代、量子时代的经营环境、经营状况和财务状况未发生重大变化，本集团以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

因本期持有的理财产品期限均为 6 个月以内，且在活跃市场中无类似金融资产的直接报价，使用相关指数对公允价值进行调整对理财产品公允价值计量整体而言影响金额较小，本集团以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

无

本企业最终控制方是童之磊先生。

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京中文万维科技有限公司	联营企业

WUXIAWORLD LIMITED	联营企业
--------------------	------

### 其他说明

本公司于 2019 年 12 月与北京新浪阅读信息技术有限公司签订股权回购协议，协议约定新浪阅读回购本公司持有的 17.01% 的全部股份，2019 年 12 月股权投资转入持有待售资产列报；新浪阅读于 2020 年 1 月启动减资公示程序并于 2020 年 3 月 31 日完成工商变更。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
戴和忠	过去 12 个月内曾担任公司执行总经理
宁波青梧企业管理合伙企业（有限合伙）	戴和忠先生控制的公司

### 其他说明

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

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
北京中文万维科技有限公司	网站授权阅读	428,066.04	389,150.94
WUXIAWORLD LIMITED	网站授权阅读	334,246.73	

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

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	2,897,420.00	3,295,500.00

**(8) 其他关联交易**

公司与北京爱奇艺科技有限公司、宁波青梧企业管理合伙企业（有限合伙）合资设立北京中文奇迹文化科技有限公司，中文奇迹以影视制作、影视项目投资等为主营业务，注册资本为人民币 1 亿元，公司持有中文奇迹 30%的股权。公司将于各方在影视制作业务方面进行深度合作，中文奇迹将加强与公司原创平台的深度联动，推进联合策划和定制 IP。

**6、关联方应收款项****(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	北京中文万维科技有限公司			412,500.00	8,250.00
应收股利	WUXIAWORLD LIMITED	2,123,670.00		2,123,670.00	

## (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
其他应付款	北京中文万维科技有限公司		300,000.00
预收账款	北京新浪阅读信息技术有限公司		28,750,000.00

## 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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	47,486,150.38
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2020 年 3 月 23 日授予的股票期权行权价格：3 元/股；合同剩余期限 119 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### 其他说明

2020 年 3 月 5 日，公司召开第三届董事会第三十七次会议审议通过《关于<中文在线数字出版集团股份有限公司股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<中文在线数字出版集团股份有限公司股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，该股票期权激励计划等相关议案已于 2020 年 3 月 23 日经公司 2020 年第一次临时股东大会审议并通过。

2020 年 3 月 23 日，公司召开第三届董事会第三十八次会议审议通过《关于向激励对象

授予股票期权的议案》，确定授予日为 2020 年 3 月 23 日，确定向 33 名激励对象授予股票期权 3,631.48 万份。

2020 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第四十次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》，因 1 名激励对象因离职失去激励资格，激励对象人数、授予权益数量有所调整。调整后，本次股票期权激励计划授予的激励对象人数由 33 人调整为 32 人，股票期权授予总量由 3,631.48 万份调整为 3,611.48 万份。

本次股票期权授予登记完成日期为 2020 年 5 月 12 日，股票来源为向激励对象定向发行公司 A 股普通股，行权价格为 3 元/股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个资产负债表日可行权的人数和业绩指标完成情况确定并修正预计可行权权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,930,454.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,930,454.44

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

2020 年 4 月 24 日，公司召开第三届董事会第四十次会议审议通过《关于调整股票期权激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》，因 1 名激励对象因离职失去激励资格，激励对象人数、授予权益数量有所调整。调整后，本次股票期权激励计划授予的激励对象人数由 33 人调整为 32 人，股票期权授予总量由 3,631.48 万份调整为 3,611.48 万份。

## 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

#### (1) 经营租赁承诺

于 2020 年 6 月 30 日，未计入本集团资产负债表的承诺事项如下：

单位：人民币元

内容	金额	影响	性质	合同金额	已支付金额
办公场所租赁	21,087,028.00	无重大影响	房屋租赁	24,619,835.00	3,532,807.00

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1) 关于公司某游戏项目诉讼相关预计负债事项

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

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

截至报告日，该案件尚在进行中。该未决诉讼涉及法官自由裁量权较大，诉讼赔偿具体

赔偿金额难以判断，案件判决结果存在较大不确定性。基于谨慎性原则，公司已于 2019 年度对该未决诉讼按案件损失可能影响金额的 50%计提预计负债 600 万元。

### 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

资产负债表日后发生的处置子公司情况：

公司将持有的上海晨之科信息技术有限公司 100%股权出售给上海舜非企业发展有限公司，交易对价为人民币 4,567 万元；本次股权转让相关工商变更手续已于 2020 年 8 月 4 日完成，晨之科不再纳入公司合并报表范围。详细情况见附注十六、其他重要事项。

公司将持有的浙江东阳光之影文化传媒有限公司 100%股权出售给北京中文奇迹文化科技有限公司，交易对价为人民币 1 元；本次股权转让相关工商变更手续已于 2020 年 7 月 27 日完成，浙江东阳光之影文化传媒有限公司将不再纳入公司合并报表范围。

## 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	397,565,723.32	17,499,972.53	2,159,576.23	412,906,119.62
主营业务成本	125,515,605.21	8,840,679.54	2,159,576.23	132,196,708.52
资产总额	1,655,200,176.46	360,328,986.01	162,053,681.70	1,853,475,480.77
负债总额	511,106,463.93	53,203,570.02	162,053,681.70	402,256,352.25

**(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**

**(1) 晨之科业绩承诺方履行业绩补偿承诺的进展情况**

**1) 业绩承诺补偿**

根据《业绩承诺补偿协议》约定的计算方式计算，补偿义务人朱明应向公司支付的2019年度业绩承诺补偿金额合计为26,976.41万元，其中，按每股15.98元计算，以朱明所持的剩余580.69万股公司股份进行补偿的金额为9,279.41万元，剩余需由朱明以现金方式进行补偿的金额为17,697万元。

此外，根据《业绩承诺补偿协议》的约定，补偿义务人朱明应将在业绩承诺期内获得的现金股利进行相应返还，根据公司2018年6月15日发出的《2017年年度权益分派实施公告》中的权益分派方案，朱明应返还的现金股利金额=截至补偿前每股已获得的现金股利（以税前金额为准）×当年应补偿股份数量=0.014元/股×580.69万股=8.13万元。

## 2) 减值补偿

根据《业绩承诺补偿协议》的约定，在补偿测算期届满时，如晨之科标的资产发生减值，则朱明还需对公司另行进行补偿。根据北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华估报字（2020）第 8519 号估值报告，晨之科补偿期满的公允价值为人民币 4,566.73 万元，触发减值补偿，根据《补偿协议》的约定计算，如朱明应向公司支付的 2019 年度业绩承诺补偿金额合计人民币 26,976.41 万元都已经履约完毕的情况下，则减值补偿金额为人民币 38,578.62 万元，如朱明应向公司支付的 2019 年度业绩承诺补偿金额合计人民币 26,976.41 万元未履约完毕的情况下，则减值补偿金额为人民币 65,555.03 万元。

## 3) 业绩承诺补偿的进展情况

截至目前，公司尚未收到上述任何款项，朱明亦未配合公司回购注销其所持有的 5,806,891 股公司股份。

公司已向朱明发出了《限期解除股份冻结通知书》及《履行业绩承诺补偿义务通知书》，要求其履行补偿义务并配合公司回购注销其持有的 5,806,891 股公司股份，朱明尚未履行补偿义务。

鉴于以上情况，朱明的行为已经构成违约，严重损害了中文在线作为上市公司的价值及其股东权益，为维护上市公司价值及股东权益，公司于 2020 年 7 月 3 日向北京市东城区人民法院提起诉讼，并申请了诉讼财产保全，公司已经向北京市东城区人民法院提交了保函和保证金。

## （2）公司出售上海晨之科信息技术有限公司 100% 股权相关情况

本公司于 2020 年 7 月 31 日披露了《关于拟出售上海晨之科信息技术有限公司 100% 股权的公告》（公告编号：2020-081）。公司于 2020 年 7 月 30 日召开第三届董事会第四十四次会议，审议通过了《关于拟出售上海晨之科信息技术有限公司 100% 股权的议案》，将持有的上海晨之科信息技术有限公司 100% 股权出售给上海舜非企业发展有限公司，交易对价为人民币 4,567 万元。本次股权转让相关工商变更手续已于 2020 年 8 月 4 日完成，晨之科不再纳入公司合并报表范围。本次资产处置不会影响前次重大资产重组业绩承诺的履行。

## 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				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例		
按组合计提坏账准备的应收账款	35,196,538.52	100.00%	4,867,949.69	13.83%	30,328,588.83	50,111,850.89	4,608,335.60	9.20%	45,503,515.29	
账龄组合	21,190,391.41	60.21%	4,867,949.69	22.97%	16,322,441.72	41,248,694.78	4,608,335.60	11.17%	36,640,359.18	
与交易对象关系组合	14,006,147.11	39.79%			14,006,147.11	8,863,156.11			8,863,156.11	
合计	35,196,538.52	100.00%	4,867,949.69	13.83%	30,328,588.83	50,111,850.89	4,608,335.60	9.20%	45,503,515.29	

按单项计提坏账准备：

无

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备 4,867,949.69 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	14,204,312.76	284,086.26	2.00%
1-2 年	1,835,797.56	275,369.63	15.00%
2-3 年	1,683,574.58	841,787.29	50.00%
3 年以上	3,466,706.51	3,466,706.51	100.00%
合计	21,190,391.41	4,867,949.69	--

确定该组合依据的说明：

以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备：按与交易对象关系组合计提坏账准备 0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	14,006,147.11		0.00%
合计	14,006,147.11		--

确定该组合依据的说明：

以交易对象关联方关系为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

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）	28,210,459.87
1 至 2 年	1,835,797.56
2 至 3 年	1,683,574.58
3 年以上	3,466,706.51
3 至 4 年	591,670.00
4 至 5 年	1,169,267.94
5 年以上	1,705,768.57
合计	35,196,538.52

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,608,335.60	751,181.51	491,567.42			4,867,949.69
合计	4,608,335.60	751,181.51	491,567.42			4,867,949.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	9,667,120.39	27.47%	
单位 2	5,839,345.84	16.59%	116,786.92
单位 3	1,419,078.67	4.03%	
单位 4	1,401,506.70	3.98%	28,030.13
单位 5	1,400,000.00	3.98%	700,000.00
合计	19,727,051.60	56.05%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	161,377,424.14	105,481,830.72

合计	161,377,424.14	105,481,830.72
----	----------------	----------------

### (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

其他说明：

无

### (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	38,149,515.70	10,025,355.86

保证金及押金	2, 975, 707. 07	6, 027, 939. 64
职工借款及备用金	2, 506, 912. 08	4, 515, 289. 68
关联方往来	129, 081, 329. 19	97, 019, 566. 11
合计	172, 713, 464. 04	117, 588, 151. 29

## 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1, 822, 518. 85	3, 364, 801. 72	6, 919, 000. 00	12, 106, 320. 57
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-1, 153, 361. 75	1, 153, 361. 75		
--转入第三阶段		-2, 239, 000. 00	2, 239, 000. 00	
本期计提	611, 523. 35	87, 365. 00		698, 888. 35
本期转回	187, 642. 20	1, 281, 526. 82		1, 469, 169. 02
2020 年 6 月 30 日余额	1, 093, 038. 25	1, 085, 001. 65	9, 158, 000. 00	11, 336, 039. 90

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)	161, 103, 849. 51
1 至 2 年	659, 196. 00
2 至 3 年	707, 416. 88
3 年以上	10, 243, 001. 65
3 至 4 年	5, 447, 638. 07
4 至 5 年	4, 699, 568. 58
5 年以上	95, 795. 00
合计	172, 713, 464. 04

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	12,106,320.57	698,888.35	1,469,169.02			11,336,039.90
合计	12,106,320.57	698,888.35	1,469,169.02			11,336,039.90

账龄为三年以上的其他应收款逾期时间较长，信用风险自初始确认后已显著增加，按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	关联方往来	80,192,547.05	1 年以内	46.43%	
单位 2	往来款	28,750,000.00	1 年以内	16.65%	575,000.00
单位 3	关联方往来	14,762,133.31	1 年以内	8.55%	
单位 4	关联方往来	13,870,000.00	1 年以内	8.03%	
单位 5	关联方往来	10,400,000.00	1 年以内	6.02%	
合计	--	147,974,680.36	--	85.68%	575,000.00

### 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	3,366,878,044.75	1,710,475,654.04	1,656,402,390.71	3,254,384,522.72	1,710,475,654.04	1,543,908,868.68
对联营、合营企业投资	133,779,455.66		133,779,455.66	126,300,125.46		126,300,125.46
合计	3,500,657,500.41	1,710,475,654.04	1,790,181,846.37	3,380,684,648.18	1,710,475,654.04	1,670,208,994.14

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
文化传媒	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	111,493,522.03				113,431,455.67	
广州四月天	2,829,982.93					2,829,982.93	
汤圆公司	821,291.68	1,000,000.00				1,821,291.68	
晨之科	44,457,531.83					44,457,531.83	1,710,475,654.04
香港公司	183,363,732.					183,363,732.	

	88					88	
鸿达以太	1, 684, 355. 12					1, 684, 355. 12	
杭州四月天	10, 890, 087. 5 3					10, 890, 087. 5 3	
天津中文在线	1, 005, 930, 77 5. 11					1, 005, 930, 77 5. 11	
广州迈步	12, 191, 357. 1 3					12, 191, 357. 1 3	
合计	1, 543, 908, 86 8. 68	112, 493, 522. 03				1, 656, 402, 39 0. 71	1, 710, 475, 65 4. 04

## (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		
<strong>一、合营企业</strong>										
无										
<strong>二、联营企业</strong>										
产业投资 公司	919, 122. 78			-299, 840 . 48					619, 282. 30	
全美在线	119, 452, 319. 95			-6, 844, 0 00. 00					112, 608, 319. 95	
有韵文化	5, 928, 68 2. 73			-376, 829 . 32					5, 551, 85 3. 41	
中文奇迹		15, 000, 0 00. 00		0. 00					15, 000, 0 00. 00	
小计	126, 300, 125. 46	15, 000, 0 00. 00		-7, 520, 6 69. 80					133, 779, 455. 66	
合计	126, 300, 125. 46	15, 000, 0 00. 00		-7, 520, 6 69. 80					133, 779, 455. 66	

## (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	116,398,738.76	52,373,895.60	109,969,966.24	62,457,989.48
其他业务	2,257,982.95	979,694.94	994,438.57	816,925.93
合计	118,656,721.71	53,353,590.54	110,964,404.81	63,274,915.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他业务	合计
商品类型	116,316,075.90	82,662.86	2,257,982.95	118,656,721.71
其中：				
文化业务	116,316,075.90			116,316,075.90
教育业务		82,662.86		82,662.86
其他业务			2,257,982.95	2,257,982.95
按经营地区分类	116,316,075.90	82,662.86	2,257,982.95	118,656,721.71
其中：				
东北	81,015.28	12,492.90		93,508.18
海外	15,413,947.97			15,413,947.97
华北	53,065,808.85	70,169.96	458,715.60	53,594,694.41
华东	26,248,881.59		1,799,267.35	28,048,148.94
华南	8,849,934.55			8,849,934.55
华中	1,887,543.60			1,887,543.60
西北	10,753,446.38			10,753,446.38
西南	15,497.68			15,497.68
合计	116,316,075.90	82,662.86	2,257,982.95	118,656,721.71

与履约义务相关的信息：

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

按阅读流量确认的收入：主要履约义务为数字阅读产品交付，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：**主要履约义务为相关数字版权与改编权利授予交付，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，后续服务收入作为单项履约义务在服务期间内分期确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

## 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	-7,520,669.80	-5,281,943.65
处置长期股权投资产生的投资收益	31,298,274.54	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	277,771.10	
合计	24,055,375.84	-5,281,943.65

## 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	43,259,748.21	主要为持有待售股权投资处置收益
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）	2,309,665.26	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、	648,096.66	

交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1, 901, 796. 84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7, 257, 319. 01	收回影视债权投资冲减信用减值损失
合计	55, 376, 625. 98	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1. 78%	0. 0350	0. 0345
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2. 09%	-0. 0411	-0. 0405

## 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

## 第十二节 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

2020 年 8 月 19 日