



中文在线数字出版集团股份有限公司

2017 年半年度报告

(公告编号: 2017-090)

2017 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陆宽及会计机构负责人(会计主管人员)李凤梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

1、宏观经济波动

数字出版行业属于依托于数字技术、信息技术、网络技术的新兴出版行业。数字出版新技术、新产品、新业态不断涌现，新的消费理念不断形成，中国数字出版产业呈现出产业规模不断扩大、产品形态日益丰富、盈利模式日趋成熟、传统出版企业转型步伐加快、数字阅读消费需求日益旺盛的特点。近年来，随着宏观经济和信息文化需求的不断增长，人们对数字版权阅读产品和服务的需求也呈现不断增长的态势。数字出版行业与国民经济呈现一定的相关性，宏观经济波动将导致数字阅读类产品和服务的需求出现一定的波动。

2、版权采集价格上涨的风险

优质数字内容是吸引客户付费阅读的重要因素，其版权所有者要求的买断价格和版税分成比例也逐年上升。同时，随着数字出版行业盈利模式的逐渐成熟以及持续的 IP 热，不断有新的市场主体如影视、游戏等公司加入到优质版权争夺中，优质版权竞争加剧。上述原因导致公司的版权采购价格和支付给版权所有者的分成比例不断提高。如果优质数字版权竞争持续加剧，版权采集价格持续上涨，但却未能带来预期收入的增加，将对公司的持续盈利能力和成长性产生不利影响。对此，公司保持与网文大神、知名作家、畅销书作者等内容提供方之间的相互信赖和长期合作，维持版权采集价格合理；同时，公司组织版权评审会，确保采集版权的未来收益，从而降低版权采集价格上涨对公司带来的不利影响。

3、应收款项回收风险

最近三年各年末，公司应收账款账面价值分别为 9,753.72 万元、15,985.60 万元、14,918.58 万元，应收账款金额较大，主要是因为公司与咪咕数字传媒有限公司相关业务的

结算周期较长。公司一般在提供数字阅读产品后的 4-5 个月后收到相关结算款项，导致各期末应收账款余额较大。如果未来公司客户持续扩大应收账款数额，延迟付款时间，可能会给公司扩大相应风险。针对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。

4、业绩季节性波动风险

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

5、IP 衍生出品风险

公司构建基于 IP 的泛娱乐生态，以文学 IP 为核心，以授权、合作分成、联合出品等多种方式多维度地深度开发大众娱乐产品，衍生为游戏、文学、动漫、影视、听书、纸书等，实现版权价值最大化。泛娱乐业务上游对应海量内容，下游通过自有渠道和合作渠道将 IP 以不同形态传达至海量用户。IP 衍生项目改编、制作完成后，需要取得相关部门的审批许可后方可发行与出品（例如影视、游戏、动漫、网络视听节目等均需要经过国家新闻出版广电总局审批），因此 IP 项目存在进度延迟、审核不通过、发行失败的风险。同时，当前影视、游戏等市场已形成激烈的竞争格局，用户对产品要求日趋提高，IP 衍生项目出品发行后，存在市场效果不佳的风险。上述风险都可能会造成公司收入不及预期、账期延长、账款回收困难，对公司盈利能力和成长性造成不利影响。针对上述风险，公司设立了 IP 管理委员会，并制定了相关的 IP 管理、评估、投资制度，组织内部和外部专家评审论证，针对每个特定项目潜在风险进行充分的风险识别工作，并在合同中设置相应的保障条款，对于实施过程中的 IP 项目进行跟踪监督，关注质量、进度及资金使用情况，确保项目正常开展，最大程度降低 IP 改编出品风险。

董事会审议的报告期内的半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

公司报告期内计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	16
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第九节 公司债相关情况.....	40
第十节 财务报告.....	41
第十一节 备查文件目录.....	139

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、中文在线	指	中文在线数字出版集团股份有限公司
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
教育科技	指	北京中文在线教育科技发展有限公司，系公司控股子公司
上海中文在线	指	上海中文在线文化发展有限公司，系教育科技全资子公司
湖北中文在线	指	湖北中文在线数字出版有限公司，系教育科技全资子公司
广州市四月天	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
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
中文在线天津公司	指	中文在线（天津）文化发展有限公司，系公司全资子公司
鸿达以太	指	北京鸿达以太文化发展有限公司，系中文在线天津公司全资子公司
中文光之影	指	霍尔果斯中文光之影文化科技有限公司，系中文在线天津公司全资子公司
东阳光之影	指	浙江东阳光之影文化传媒有限公司，系中文光之影全资子公司
汤圆公司	指	北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司，系中文在线天津公司控股子公司
中文万维	指	北京中文万维科技有限公司，系中文在线天津公司控股子公司
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
CHINESEALL CORPORATION	指	CHINESEALL CORPORATION，设立地为美国，系香港公司全资子公司
中经文睿	指	中经文睿河北数字出版有限公司，系公司参股公司
迈步科技	指	广州市迈步信息科技有限公司，系公司参股公司
上海晨之科	指	上海晨之科信息技术有限公司，系公司参股公司
新浪阅读	指	北京新浪阅读信息技术有限公司，系公司参股公司
弹幕网络/ AcFun	指	广州弹幕网络科技有限公司，系公司参股公司；AcFun 是指 AcFun 弹幕视频网(acfun.tv)，系广州弹幕网络科技有限公司旗下网站。
JOINGEAR	指	JOINGEAR LIMITED，公司参股公司，该公司持有 ATA Inc. (Cayman) 股权
ATA Inc.	指	ATA Inc. (Cayman)，纳斯达克上市公司，致力于为考试机构及教育机构提供技术和运营服务。
天翼阅读	指	天翼阅读文化传播有限公司，原公司参股公司，目前为公司参股公司号百控股股份有限公司之子公司。
PPP	指	Public-Private Partnership，即政府和社会资本合作
股东大会	指	中文在线数字出版集团股份有限公司股东大会
董事会	指	中文在线数字出版集团股份有限公司董事会

监事会	指	中文在线数字出版集团股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《中文在线数字出版集团股份有限公司章程》，现行有效的公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 06 月 30 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 06 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王京京	
联系地址	北京市东城区东总布胡同 58 号天润财富中心 B 座 13 层	
电话	010-84195757	
传真	010-84195550	
电子信箱	ir@chineseall.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	北京市东城区安定门东大街 28 号 2 号楼 9 层 905 号
公司注册地址的邮政编码	100007
公司办公地址	北京市东城区东总布胡同 58 号天润财富中心 B 座 13 层
公司办公地址的邮政编码	100006
公司网址	http://www.chineseall.com
公司电子信箱	ir@chineseall.com

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	无
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	无

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券监督管理委员会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 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 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	297,170,481.91	227,174,905.10	30.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,659,146.54	7,830,273.72	176.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	19,899,600.81	7,146,300.25	178.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	461,346.63	31,642,044.87	-98.54%
基本每股收益（元/股）	0.0761	0.0326	133.44%
稀释每股收益（元/股）	0.0758	0.0326	132.52%
加权平均净资产收益率	0.85%	1.45%	-0.60%

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,829,442,772.04	2,852,656,032.20	-0.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,571,452,158.10	2,537,550,086.35	1.34%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	711,654,081
--------------------	-------------

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

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0304
-----------------------	--------

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
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）	2,234,902.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,407.33
减：所得税影响额	334,949.34

合计	1,759,545.73
----	--------------

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司整体规模进一步扩大，业务发展能力不断增强，通过持续的业务模式创新、研发投入、市场拓展，以用户为中心，依托内容及出版运营优势，紧紧围绕“文化+”、“教育+”战略部署，推动业务稳定发展，打造世界级文化教育集团。

公司主营业务包括向手机、手持终端、互联网等媒体提供数字阅读产品；通过版权衍生产品等方式提供数字内容增值服务，包括 IP 运营及衍生开发；为教育机构提供教育服务；为数字出版和发行机构提供数字出版运营服务等，具体细分业务包括：

（一）“文化+”领域，以 IP 内容为核心，构建文化新生态

1、数字阅读产品

公司通过与版权机构、作者签约等方式获得图书等作品的数字版权，同时依托“17K 小说网”、“四月天小说网”、“汤圆创作”等原创文学网站收集原创作品及其版权。公司对这些作品进行数字化，依据渠道、客户、阅读媒介和用户特性，制作成各类数字阅读产品。公司数字阅读产品主要分为手机阅读产品、互联网阅读产品及由此产生的广告和技术服务等。

2、数字出版运营服务

公司具备网络出版许可证等相关资质，利用自身丰富的数字出版运营经验和渠道资源，向数字出版和发行机构提供数字出版运营服务，主要包括用户需求分析、内容策划、内容引入、内容版权和不良信息审核、内容编辑、推荐管理、应急危机处理、反盗版管理和内容投诉管理、业务运营、营销推广和技术支撑等。

3、基于 IP 的泛娱乐业务

公司以文学 IP 为核心，通过多平台生产的内容，以授权、合作分成、联合出品等多种方式多维度深度开发大众娱乐产品，与多元渠道相结合，衍生为影视、游戏、动漫、听书、纸书等，进一步开拓影视出品与制作、游戏发行及运营、艺人经纪、二次元相关业务。以 IP 一

体化开发打造超级 IP，覆盖上下游产业链，实现 IP 版权价值最大化，构建泛娱乐新生态。

4、公共文化服务

公司结合自身 IP 打造、品牌宣传、资本运作、资源整合、产业运营的能力，在公共文化领域，通过 PPP（政府与社会资本合作）等模式，与地方政府建立战略合作关系，参与地方公共文化资源产业化开发，为公共文化建设提供文化规划及运营的整体服务。

（二）“教育+”领域，以数字出版为基础，构建在线教育生态

1、数字全民阅读平台

通过建立图书馆行业的数字化、大数据平台，构建阅读服务生态，公司旗下产品“书香中国”采用“云+端”模式，为用户提供 24 小时无墙化不闭馆的数字图书馆。公司教育行业阅读产品还包括云屏数字借阅机、蓝阅移动阅读平台等相关产品，纵贯中小学并延伸至高校及公共图书馆等机构客户，形成数字教育行业阅读产品全覆盖。

2、K12 教育阅读服务

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

3、数字基础教育平台

数字基础教育平台以数字教材为切入点，为基础教育提供教育内容、教育应用；以老师和学生为核心，有效贯通教、学、测、评、管各环节，在线上完成备课、授课、作业、批示、展示的教学平台，以大数据为基础的自有数字教育平台。

4、MOOC 平台

学堂在线是教育部在线教育研究中心的研究交流和成果应用平台，为公众提供系统的高等教育，让每一个中国人都有机会享受优质教育资源。中文在线是清华大学 MOOC 平台“学堂在线”投资方和合作推广方，将以合作推广模式促进 MOOC 平台在国内外市场规模的进一步扩大。

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	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

中文在线为中国数字出版的开创者之一，也是全球最大的中文数字出版机构之一，以“数字传承文明”为使命，秉承“先授权、后传播”的理念，提出全媒体出品模式，拥有六大优势：

1、内容优势

公司目前拥有数字内容资源过百万种，与 600 余家版权机构合作，签约知名作家、畅销书作者 2,000 余位，签约顶级传统名家，如巴金、余秋雨、二月河、海岩、周梅森等，签约大量畅销书作家如匪我思存、顾漫、明晓溪、张小娴等；同时公司拥有超 200 万的网络原创驻站作者，如风青阳、黑夜 de 白羊、梦入洪荒等；公司组建都市超英雄工作室群、言情新势力工作室群、悬疑大探险工作室群、奇幻大世界工作室群等超级 IP 工作室群，合作大神作家包括酒徒、骁骑校、蓝晶、失落叶、八面妖狐、御井烹香、桩桩、善良的蜜蜂、罗森、皇甫奇、观棋、衣冠胜雪等。

2、渠道优势

在渠道方面，主要分为自有渠道、合作渠道，自有渠道覆盖用户超 8,000 万；合作渠道包括：三大电信运营商、互联网及移动互联网平台、手机硬件厂商，以及其他多种阅读平台，

除此之外，还有大量以影视、游戏、动漫、听书、纸书等衍生品形式覆盖除阅读以外的众多泛娱乐受众用户，间接覆盖用户数以亿计。

3、技术优势

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

4、出品运营优势

海量内容通过版权审核及内容管理、大数据深度挖掘及运营、用户行为分析及数据管理、产品策略及升级、多维度用户适配等一系列独创运营机制，最终推送到多元渠道，到达海量不同需求的受众，实现 IP 的全内容、全流程、全媒体出品运营。

5、IP 版权保护优势

公司自成立之初一直秉承“先授权、后传播”的原则，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。目前，维权诉讼上千起，涉案作品上万部，已成为权利人维权的重要渠道，对业界产生积极影响。

6、拥有业内多项资质

公司拥有从事网络出版服务必备的《网络出版许可证》，同时也具有《出版物经营许可证》、《网络文化经营许可证》、《广播电视节目制作许可证》、《增值电信业务经营许可证》等各项业务经营资质。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一) 行业分析

1、消费升级与中产阶级崛起

李克强总理在今年的《政府工作报告》中指出，“消费在经济增长中发挥主要拉动作用”。随着国内人均 GDP 的增长、人均可支配收入的提升、消费升级与中产阶级崛起，中国经济增长结构正在发生着根本性转变——消费已经取代投资成为中国经济增长的第一驱动力。商务部数据显示，2016 年消费支出对 GDP 增长贡献率高达 64.6%，创下历史新高，已经接近发达国家的平均水平。中国有成熟购买能力的消费者是 8 亿人，其中 2 亿人属于新中产阶层，并逐渐成为了中国主流消费的人群。

这次的消费升级，从本质上来说，从价格敏感到品质敏感，从追求稀缺到追求体验，从财富区隔到能力区隔，从注重实用到追求精神，促进了一个新的消费时代的形成。

2、内容付费迎来黄金时代

得益于消费升级和天然消费代表 90 后拉动互联网内容付费未来消费群体基数增长；得益于硬件提供的基础设施的完善，技术的发展，移动支付便捷性大大加强；得益于优质内容制作供给的不断丰富和版权保护的力度不断加大，我国内容付费产业快速崛起。具体细分业务包括：

对于文学付费，付费阅读迅速增长，全版权开发运营带来较大空间。2016 网络文学用户 4.5 亿，渗透率高达 64.3%，预计未来网络文学付费规模会达到 250 亿，此外，网络文学因其内容头部性，衍生价值空间更加广阔。

对于游戏付费，特别是手游付费，2014 年手游开始出现重度化趋势之后，在头部游戏作品的带动下，用户的付费率和 ARPU 值有了明显提升，预计 2021 年手游付费规模超 2,100 亿。

对于影视视频付费，近几年迎来爆发，“内容消费”习惯已经形成。我国视频付费会员数量近两年快速增长，已成为全球第三大用户市场，易观咨询显示 2016 年我国在线视频用户的付费市场规模达 109 亿元，同比高速增长 125%。艺恩咨询预计 2017 年付费会员总数可以达

到 1 亿人。

对于知识教育付费，2016 年被称为国内知识教育付费元年。根据 36 氪数据显示，截止到 2017 年 3 月，用户知识付费（不包括在线教育）可估算的总体经济规模为 100-150 亿左右。2017 年，随着用户需求提升、市场下沉及产业链拓展，这一数字将有望达到 300-500 亿元，成为了一个新的“风口”。

3、文化风口、教育风口持续发酵

泛娱乐产业已经成为我国新经济的重要组成部分和拉动力量，《2017 年中国泛娱乐产业白皮书》显示，2016 年泛娱乐核心产业总值约为 4,155 亿，2017 年预计将达到 4,800 亿元以上，增速预计为 15%以上；

公共文化建设势在必行，《文化部“十三五”时期文化发展改革规划》明确指出：提高公共文化服务效能，加强数字产品和服务的开发，提高优质资源供给能力；2017 年李克强总理在两会的政府工作报告中也重点强调提高基本公共文化服务均等化水平。

在线教育产业规模保持高速稳定增长，教育信息化作为“互联网+”战略的组成部分，在线教育也被首次写进 2017 年政府工作报告；艾瑞咨询数据显示，2016 年在线教育市场规模达到 1,560.2 亿元，同比增长速度为 27.3%；中国在线教育用户规模达 1.38 亿，同比增长 25%；未来几年，在线教育市场规模和用户规模预计都将保持 20%以上的速度继续增长。

（二）主营业务分析

从以上三点可以看出，人们消费从基本的衣食住行需求升级转向品质与精神的需求，内容付费发展迅猛，国内文化教育产业处于爆发的繁荣阶段，拥有万亿级的市场空间，随着用户付费率和 ARPU 不断增高，精品内容供不应求的趋势将愈发明显，精品内容的价格将呈现持续上涨趋势，报告期内公司以内容为中心，实施“文化+”、“教育+”战略，今年乃至未来几年，公司的主营业务充分并持续受益于“消费升级”、“内容付费”、“文化教育大爆发”三大市场风口。2017 上半年度，公司实现营业收入 29,717.05 万元，较去年同期增长 30.81%，继续保持了中高速增长；公司 2017 上半年度实现归属于上市公司股东的净利润 2,165.91 万元，较去年同期实现大幅增长 176.61%，主要由于报告期内数字增值服务快速发展，以影视、动漫、游戏等为代表的泛娱乐产业高速增长带来作为 IP 源头的网络文学的下游变现价值的大幅提升。

1、多元内容平台稳步发展，数字阅读收入稳定

公司旗下互联网文学平台包括 17K 小说网、汤圆创作、四月天文学网及中文书城。其中，17K 小说网、汤圆创作、四月天文学网为原创网络文学平台，每年生产大量优质作品的同时，培养了大批的潜力作者及大神作者，中文书城为重要的内容发行渠道，提供互联网阅读服务及增值服务。

网络文学以作品更新快、用户基数大、粉丝黏性强、衍生空间大成为最大的 IP 源头之一。根据 Frotst&Sullivan 报告显示，不论是从作品总数还是作者总数上来看，公司分别以市场占有率 27.5%和 41.6%位居全国第二。截至 2017 年 6 月 30 日，公司共拥有数字内容资源过百万种，签约知名作家、畅销书作者 2,000 余位，与 600 余家版权机构合作。2017 上半年度，中文书城客户端月活跃用户数量超 2,500 万，可在线销售作品数量超 10 万本，拥有《三体》、《欢乐颂》、《超级兵王》、《龙血战神》、《三生三世十里桃花》、《人民的名义》等多部热门畅销作品；17K 小说网用户总数在 5,000 万以上，新增作者超 30 万，新增作品数十万部。此外，顺应移动阅读的浪潮，17K 的新版 APP（17K 小说）近期已经上线，进一步提升用户体验、优化付费模式，获得用户的持续青睐。汤圆创作为国内最大的校园移动创作平台，以塑造 00 后作家代表为己任，逐步构建多层级的商业价值体系；截止 2017 年 6 月 30 日，累计用户数 1,800 万，较 2016 年增长 100%，驻站网络作者人数新增 60 万，月活跃用户数量超过 100 万，入库作品已超过 300 万部，签约作品 2,000 多部，成功签约影视改编作品和 AVG 游戏改编作品多部，知名作品《母妃，你的尾巴露出来了》腾讯动漫点击超 2,000 万。

受益于公司多元平台的稳步发展，加之数字阅读用户付费意愿的提升及数字阅读产品正版化保护，公司报告期内数字阅读收入保持稳定。2017 上半年度，公司数字阅读产品产生的收入（包括教育阅读产品的收入）为 11,248.52 万元。

2、提供多维数字出版运营服务，创新客户服务模式

报告期内，公司持续为咪咕数字传媒有限公司、天翼阅读文化传播有限公司、北京世纪卓越信息技术有限公司（亚马逊）、北京新浪阅读信息技术有限公司等机构提供多维运营服务。2017 上半年度，公司数字出版运营服务产生的收入为 3,295.57 万元。

报告期内，公司与咪咕数字传媒有限公司延续了多年的深度合作，2017 上半年度中标其内容类业务运营外包项目、综合行政类业务运营外包项目及内容审核外包项目并签署相关协议，公司为其提供内容运营、版权管理、内容审核等三大核心业务服务，双方将继续深耕数字阅读业务，同时开展全方位的 IP 合作，持续为 8 亿移动用户提供更加专业、优质、便捷的

数字阅读服务及增值服务。此外，中国联合网络通信有限公司湖南省分公司新增成为我公司提供运营服务的客户，报告期内，公司提供的运营服务的客户囊括了国内三大运营商及世界电子书巨头亚马逊。

3、IP 一体化衍生开发，数字内容增值业务发展快速

2017 年上半年度，依托公司去年非公开发行募集资金约 20 亿元作为支持，IP 一体化开发项目逐步落地，覆盖 IP 上下游全产业链，在影视、游戏、动漫等领域全面开花结果。2017 年上半年度，公司数字内容增值服务产生的收入为 15,172.96 万元，同比增长 152.66%。公司数字内容增值业务收入占营业收入比例达到 51.06%，同比上升 24.62%。

在 IP 影视衍生领域，17K 小说网原创 IP《我的狐仙老婆》网剧已在优酷合一上线；17K 小说网原创 IP 被誉为都市题材殿堂级作品的《橙红年代》现已正式开机；公司正在联合原力动画、乐视影业打造真人 CG 超级网剧《陨神记》；公司联手优秀影视公司联合开发多项超级 IP 和精品 IP 如《凰权·奕天下》、《超自然大英雄》、《超级兵王》、《烽烟尽处》、《我才不会被女孩子欺负呢》等，正在稳步推进中。

在 IP 游戏衍生领域，公司 IP 定制游戏《武道至尊》已经上线，取得较好的流水和排名，在应用宝的轻游戏推荐榜数周排名前五；公司运营的全新的即时策略角色扮演游戏《苍蓝境界》即将上线。

在二次元领域，中文在线作为 IP 源头布局二次元产业链，占领未来主流文化。此外，报告期内，参与引进现象级动画电影《刀剑神域》，未来将进一步开拓二次元有声小说业务和二次元周边商品化业务。

4、产学研一体化，试水文化 PPP

在进军泛娱乐产业的基础上，报告期内，公司进一步提出“文化中国战略”，助力地方政府形成融合城建、文化、旅游、商业等新型文化产业链，构建大文化生态。继去年公司与中央财经大学合作成立文化 PPP 研究中心之后，又共同举办了清华文创训练营，组建文化高端智库，旨在公共文化服务领域，有效地将学者的研究成果运用到地方一线的文化规划和运营中，报告期内，公司与杭州市拱墅区政府达成战略合作，为拱墅文化进行定制开发，打造标杆型的文创特色小镇。此外，公司与若干地方政府的战略合作也在稳步推进中。

5、以数字出版为基础构建教育生态

教育领域是数字出版极具潜力的发展方向之一，经过十几年在教育资源领域的深耕细作，

公司已经积累了众多教育领域客户群体和渠道资源，形成了一整套应用指导服务体系，构建数字全民阅读平台、K12 阅读教育服务、数字基础教育平台和 MOOC 平台，形成教育生态。报告期内，公司进一步强化了在数字教育领域的市场优势，教育业务稳健发展。2017 上半年度，公司教育业务收入为 3,164.56 万元。

对于数字全民阅读平台，报告期内，公司教育行业阅读产品“书香中国”平台积极服务于全民阅读活动开展，纵贯中小学并延伸至高校及公共图书馆，形成数字教育行业阅读产品全覆盖，拥有注册用户 3,000 余万，覆盖 31 个省市、5 万多所中小学校、2,000 余所高校和公共图书馆。

对于 K12 阅读教育服务，报告期内，公司面向课堂提升学习力的“中文慧读平台”上线；已在清华附小、北京六十五中、北京宏志中学等中小学应用，累计覆盖中小学 1,600 多所，覆盖教师 8 万，学生 13 万。

对于数字基础教育平台，报告期内，公司推出了通用版数字教材应用工具慧学，数字教材配套作业系统，语文吟诵经典 APP 等；深入开展上海市中小学数字教材实验项目，扩大了上海数字教材应用实验参与单位。同时，公司扩展了全国其他省市的合作，启动了与深圳的数字教材应用实验、并与河南省有关部门达成了数字教材建设标准等课题研究的合作意向。另外，在上游内容合作领域，公司与众多教育类出版社及相关教学资源开发企业积极合作，精选引进作业资料、微课程资源等，丰富平台的内容，提升平台的服务能力。

对于 MOOC 平台，清华大学 MOOC 平台“学堂在线”为公司重点投资和合作推广。报告期内，公司继续承担部分省市的市场推广和销售工作，深入推进学堂在线在高校教学实践中的使用。在湖北、江苏、天津等高校比较集中的省份及宁波等计划单列市，经过公司的积极推动，取得了良好的社会反响。截至 2017 年 6 月 30 日，注册用户超过 500 万，上线课程超过 1,000 门，选课人次超过 600 万，已成为国内最大的中文 MOOC 平台。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

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	297,170,481.91	227,174,905.10	30.81%	数字内容增值服务收入增长所致
营业成本	125,754,928.57	107,540,755.80	16.94%	
销售费用	39,379,056.99	21,196,903.93	85.78%	主要为职工薪酬与营销费用增长所致
管理费用	105,934,343.86	80,978,892.72	30.82%	主要为中介机构服务费、房租费用增加所致
财务费用	-12,110,602.99	4,228,123.71	-386.43%	本期利息收入增加所致
所得税费用	9,207,163.04	5,028,511.12	83.10%	营业利润增长所致
研发投入	50,495,456.72	37,434,204.88	34.89%	教育、汤圆公司等研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	461,346.63	31,642,044.87	-98.54%	主要为收入规模增长、成本费用增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-410,796,510.61	-103,709,757.65	-296.10%	主要为买断版权采集、购买办公楼与对外投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-4,704,671.55	82,327,243.79	-105.71%	主要为上年同期收到限制性股票认购款所致
现金及现金等价物净增加额	-415,293,776.70	10,592,941.52	-4,020.48%	主要为经营活动与投资活动现金流出增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润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						
1、数字阅读产品	112,485,243.53	71,733,914.94	36.23%	-5.98%	11.73%	-10.11%
2、数字出版运营服务	32,955,650.71	22,278,000.27	32.40%	-30.59%	-22.84%	-6.79%
3、数字内容增值服务	151,729,587.67	31,743,013.36	79.08%	152.66%	119.42%	3.17%
合计	297,170,481.91	125,754,928.57	57.68%	30.81%	16.94%	5.02%

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	1,003,851,142.41	35.48%	266,406,473.13	26.85%	8.63%	无重大变动
应收账款	191,419,919.41	6.77%	154,460,327.18	15.57%	-8.80%	无重大变动
存货	7,492,997.14	0.26%	5,835,692.28	0.59%	-0.33%	无重大变动
投资性房地产	21,977,484.94	0.78%	-	0.00%	0.78%	无重大变动
长期股权投资	467,765,582.07	16.53%	206,296,565.22	20.79%	-4.26%	无重大变动
固定资产	26,265,274.73	0.93%	9,794,202.93	0.99%	-0.06%	无重大变动

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

本报告期末受限资产为质量保函保证金 4,475,450.00 元，除此之外，不存在其他受限资产。

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
81,000,000.00	100,000.00	80,900.00%

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

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	28,108.75
已累计投入募集资金总额	60,919.21
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
截止本报告期末，公司累计使用募集资金 60,919.21 万元，未使用募集资金 135,340.42 万元（含利息收入 990.31 万元），其中使用闲置募集资金 102,000.00 万元暂时补充流动资金、20,000.00 万元用于现金管理。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
基于 IP 的泛娱乐数字内容生态系统建	否	94,634.66	94,634.66	28,108.75	53,800.86	56.85%		373.09	2,523.66	不适用	否

设项目											
在线教育平台及资源建设项目	否	94,634.65	94,634.65	0	1,118.35	1.18%		0	0	不适用	否
补充流动资金	否	6,000	6,000	0	6,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	195,269.31	195,269.31	28,108.75	60,919.21	--	--	373.09	2,523.66	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	195,269.31	195,269.31	28,108.75	60,919.21	--	--	373.09	2,523.66	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司募投项目在线教育平台及资源建设项目投资进度较为缓慢，主要因为教育行业的特点，教育业务普遍周期较长，且公司对在线教育服务平台项目及校园互联网阅读平台项目的建设方案及投资较为谨慎，目前该项目尚处于开发阶段，尚未进行大量资金投入。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	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 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》，同意公司将全资子公司中文在线（天津）文化发展有限公司增加为“基于IP的泛娱乐数字内容生态系统建设项目”、“在线教育平台及资源建设项目”的实施主体，实施地点为天津。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用										
	1、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。2016年8月23日，经公司第二届董事会第三十四次会议审议通过的《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》，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具的XYZH/2016BJA10676号募集资金专项鉴证报告确认，公司对预先投入募投项目的自筹资金88,675,609.54元进行了置换； 2、2016年8月1日至2016年10月31日，公司以自有资金投入募投项目的金额为80,534,558.34元，经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具的XYZH/2016BJA10724号募集资金专项鉴证报告确认，公司对自有资金投入募投项目的金额80,534,558.34元进行了置换。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于2016年8月23日召开的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》，董事会同意公司使用部分暂时闲置募投资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。2016年10月9日，公司已将上述50,000万元用于补充流动资金的闲置募集资金归还至募集资金监管账户。										

	公司于 2016 年 10 月 10 日召开了第二届董事会第三十七次会议，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》，同意使用部分闲置募集资金 115,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2017 年 8 月 3 日，公司共归还上述闲置募集资金 28,000 万元，剩余募集资金将根据公司募投项目开展进度在规定期限内适时进行归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	未改变募集资金用途，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	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州四月天	子公司	网络技术	10,000,000.00	5,942,825.35	5,549,828.43	16,231.99	-2,500,752.70	-2,500,752.70
香港公司	子公司	投资	7,910.00	218,795,532.91	145,371,375.57	0.00	-18,447,566.22	-18,447,566.22
汤圆公司	子公司	移动互联网	11,110,000.00	9,263,179.29	489,880.21	2,745,467.67	-5,723,703.84	-5,723,703.84
鸿达以太	子公司	文化	10,000,000.00	69,068,305.89	58,810,692.09	8,179,363.18	-3,169,107.87	-3,153,767.66
教育科技	子公司	在线教育	50,000,000.00	100,321,817.73	41,462,645.87	19,503,331.18	-5,553,406.71	-5,553,406.71
CHINESEALL CORPORATION	子公司	数字出版	不适用	849,916.97	661,509.97	84,659.74	-2,725,751.38	-2,731,170.90
上海晨之科	参股公司	技术服务	13,732,030.00	383,951,853.30	334,799,508.39	122,005,601.02	59,203,061.76	59,174,189.91
JOINGEAR LIMITED	参股公司	对外投资	不适用	536,534,076.37	131,253,633.30	0.00	-36,553,991.46	-36,553,991.46

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
霍尔果斯中文光之影文化科技有限公司	新设成立	本报告期新设成立，亏损 89,100.55 元。
霍尔果斯鸿鹭华阅文化传播有限公司	新设成立	本报告期新设成立，目前无影响。
霍尔果斯爱看书网信息科技有限公司	新设成立	本报告期新设成立，目前无影响。
浙江东阳光之影文化传媒有限公司	新设成立	本报告期新设成立，目前无影响。

主要控股参股公司情况说明：

1、本公司全资二级子公司香港公司因确认对 JOINGEAR LIMITED 的投资损失，致报告期亏损 18,447,566.22 元，净利润较上年同期下降 1279.20%；

2、本公司控股二级子公司汤圆公司报告期收入增长，致亏损较上年同期下降 45.42%；

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	15.58%	2017 年 02 月 03 日	2017 年 02 月 03 日	2017 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-008）
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	7.03%	2017 年 05 月 10 日	2017 年 05 月 10 日	2017 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-057）
2016 年年度股东大会	年度股东大会	11.56%	2017 年 06 月 21 日	2017 年 06 月 21 日	2016 年年度股东大会决议公告（公告编号：2017-070）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

股票期权与限制性股票激励计划实施情况概述：

（一）首期股票期权激励计划实施情况

2016 年 7 月 15 日，公司披露了《首期股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》，可行权数量共计 1,424,054 股，截止目前激励对象未行权。2016 年 7 月 22 日，公司披露了《首期股票期权激励计划预留部分第一个行权期可行权采用自主行权模式的提示性公告》，可行权数量共计 146,839 股，截止目前激励对象未行权。

（二）第二期股票期权激励计划实施情况

2016 年 7 月 28 日，公司披露了《第二期股票期权激励计划第一个行权期可行权采用自主行权模式的提示性公告》，可行权数量共计 232,083 股，截止目前激励对象未行权。

（三）第三期股票期权与限制性股票激励计划实施情况

1、2017 年 3 月 17 日，公司召开第二届董事会第四十四次会议及第二届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。由于一名激励对象因个人原因离职，已不符合公司第三期股票期权与限制性股票计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消此激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 83,397 股，回购价格为 25.06 元/股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，律师出具了相应法律意见。

2、2017 年 4 月 12 日，公司召开第二届董事会第四十五次会议及第二届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。由于两名激励对象因个人原因已离职，已不符合公司第三期股票期权与限制性股票计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消此激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票共计 143,960 股，回购价格为 25.06 元/股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，律师出具了相应法律意见。

3、2017 年 7 月 21 日，公司完成了上述限制性股票的回购注销手续，并披露了《关于部分已授予但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告》（公告编号：2017-082）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、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

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	151,431,386	53.15%				-3,216,215	-3,216,215	148,215,171	52.05%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	
3、其他内资持股	151,431,386	53.15%				-3,216,215	-3,216,215	148,215,171	52.05%
其中：境内法人持股	85,589,256	30.04%				-3,069,773	-3,069,773	82,519,483	28.98%
境内自然人持股	65,842,130	23.11%				-146,442	-146,442	65,695,688	23.06%
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	133,467,633	46.85%				3,069,773	3,069,773	136,537,406	47.95%
1、人民币普通股	133,467,633	46.85%				3,069,773	3,069,773	136,537,406	47.95%
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	284,899,019	100.00%				-146,442	-146,442	284,752,577	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2017年2月3日，公司披露了《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：2017-007），解除限售数量为3,069,773股；

2、2017年2月14日，公司披露了《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》（公告编号：2017-010），回购注销的限制性股票数量为146,442股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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
北京启迪华创投资咨询有限公司	31,961,721	851,527	0	31,110,194	首发限售股解禁	从 2016 年 1 月 21 日开始按照一定比例解除限售，2018 年 1 月 21 日解除完毕。
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	5,545,616	2,218,246	0	3,327,370	首发限售股解禁	部分股份从 2016 年 1 月 21 日开始按照一定比例解除限售，2018 年 1 月 21 日解除完毕。
合计	37,507,337	3,069,773	0	34,437,564	--	--

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

报告期末股东总数	24,079	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）	0					
持股 5%以上的股东或前 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	持有有限售条件的股份	持有无限售条件的	质押或冻结情况	
							股	数量

				情况	数量	股份数量	份状态	
童之磊	境内自然人	15.64%	44,530,417	0	44,530,417	0	质押	4,557,000
北京启迪华创投资咨询有限公司	境内非国有法人	11.30%	32,180,931	0	31,110,194	1,070,737		
上海文睿投资有限公司	境内非国有法人	5.89%	16,778,038	0	16,778,038	0	质押	970,000
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金	其他	2.97%	8,447,744	2,005,409	0	8,447,744		
全国社保基金五零四组合	其他	2.93%	8,353,098	0	8,353,098	0		
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	境内非国有法人	2.61%	7,445,616	0	3,327,370	4,118,246		
王秋虎	境内自然人	2.45%	6,985,408	0	5,994,635	990,773	质押	5,980,000
中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.94%	5,512,293	809,200	0	5,512,293		
东海基金—上海银行—盈科2号—鑫龙185号资产管理计划	其他	1.91%	5,445,479	0	5,445,479	0		
陈耀杰	境内自然人	1.54%	4,394,653	0	0	4,394,653	质押	4,217,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	童之磊为上海文睿投资有限公司的控股股东，双方存在关联关系。兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金、中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金的基金管理人同为中邮创业基金管理股份有限公司，双方存在关联关系，未知是否属于一致行动人。							
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				
兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金		8,447,744	人民币普通股	8,447,744				

中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金	5,512,293	人民币普通股	5,512,293
陈耀杰	4,394,653	人民币普通股	4,394,653
兴业银行股份有限公司—中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金	4,276,624	人民币普通股	4,276,624
浙江华睿海越现代服务业创业投资有限公司	4,118,246	人民币普通股	4,118,246
胡松挺	3,488,487	人民币普通股	3,488,487
中国建设银行股份有限公司—华商价值精选混合型证券投资基金	3,427,551	人民币普通股	3,427,551
北京世纪泓慧投资中心（有限合伙）	3,153,670	人民币普通股	3,153,670
中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长混合型证券投资基金	2,513,489	人民币普通股	2,513,489
中国工商银行股份有限公司—建信优选成长混合型证券投资基金	2,233,198	人民币普通股	2,233,198
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	兴业银行股份有限公司—中邮战略新兴产业混合型证券投资基金、中国农业银行股份有限公司—中邮信息产业灵活配置混合型证券投资基金、兴业银行股份有限公司—中邮核心竞争力灵活配置混合型证券投资基金的基金管理人同为中邮创业基金管理股份有限公司，三方存在关联关系，未知是否属于一致行动人；中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长混合型证券投资基金、中国建设银行股份有限公司—华商价值精选混合型证券投资基金的基金管理人同为华商基金管理有限公司，双方存在关联关系，未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
童之磊	董事长	被选举	2017 年 06 月 21 日	换届选举
雷霖	董事	被选举	2017 年 06 月 21 日	换届选举
周树华	董事	被选举	2017 年 06 月 21 日	换届选举
张帆	董事	被选举	2017 年 06 月 21 日	换届选举
何庆源	独立董事	被选举	2017 年 06 月 21 日	换届选举
王志雄	独立董事	被选举	2017 年 06 月 21 日	换届选举
薛健	独立董事	被选举	2017 年 06 月 21 日	换届选举
张金生	监事会主席	被选举	2017 年 06 月 21 日	换届选举
任佳伟	监事	被选举	2017 年 06 月 21 日	换届选举
陈芳	职工代表监事	被选举	2017 年 06 月 21 日	换届选举
陈晓	独立董事	任期满离任	2017 年 06 月 21 日	换届选举
姜瑞明	独立董事	任期满离任	2017 年 06 月 21 日	换届选举
曹达	监事会主席	任期满离任	2017 年 06 月 21 日	换届选举

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中文在线数字出版集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,003,851,142.41	1,415,428,419.11
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	191,419,919.41	149,185,830.93
预付款项	157,447,218.27	142,776,656.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,588,539.52	11,520,653.90
买入返售金融资产		

存货	7,492,997.14	6,251,546.90
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,668,967.23	12,786,680.50
流动资产合计	1,392,468,783.98	1,737,949,787.45
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	563,020,800.00	361,348,300.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	467,765,582.07	455,621,390.53
投资性房地产	21,977,484.94	
固定资产	26,265,274.73	9,553,561.36
在建工程		35,350.40
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	298,993,619.89	250,938,014.09
开发支出	16,592,333.36	5,564,080.01
商誉	17,752,179.43	17,752,179.43
长期待摊费用	9,386,102.60	554,782.00
递延所得税资产	15,220,611.04	13,338,586.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,436,973,988.06	1,114,706,244.75
资产总计	2,829,442,772.04	2,852,656,032.20
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	49,786,006.94	82,908,276.56
预收款项	54,143,804.36	46,071,173.23
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	28,953,119.67	38,329,199.65
应交税费	10,186,979.79	23,789,412.84
应付利息		
应付股利		
其他应付款	91,157,294.84	95,675,310.98
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	234,227,205.60	286,773,373.26
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	15,420,547.48	17,980,988.43
递延所得税负债	2,943,833.06	3,050,809.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,364,380.54	21,031,798.04
负债合计	252,591,586.14	307,805,171.30
所有者权益：		
股本	284,564,933.00	284,752,577.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,118,952,899.83	2,111,116,384.53
减：库存股	89,297,495.46	93,999,854.10
其他综合收益	-58,679.73	49,625.00
专项储备		
盈余公积	25,074,881.83	25,074,881.83
一般风险准备		
未分配利润	232,215,618.63	210,556,472.09
归属于母公司所有者权益合计	2,571,452,158.10	2,537,550,086.35
少数股东权益	5,399,027.80	7,300,774.55
所有者权益合计	2,576,851,185.90	2,544,850,860.90
负债和所有者权益总计	2,829,442,772.04	2,852,656,032.20

法定代表人：童之磊

主管会计工作负责人：陆宽

会计机构负责人：李凤梅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	716,328,250.99	878,567,725.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	155,814,326.98	84,637,241.84
预付款项	75,327,035.78	94,496,464.47
应收利息		
应收股利		
其他应收款	241,014,255.71	180,651,382.82
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,668,967.23	10,435,929.53

流动资产合计	1,197,152,836.69	1,248,788,744.25
非流动资产：		
可供出售金融资产	465,129,300.00	355,129,300.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,601,739,129.24	1,539,037,803.12
投资性房地产		
固定资产	6,689,967.38	7,401,485.84
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	244,496,607.72	200,410,995.72
开发支出	1,277,698.35	3,461,605.72
商誉		
长期待摊费用	3,062,181.69	
递延所得税资产	9,065,953.10	7,150,012.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,331,460,837.48	2,112,591,203.02
资产总计	3,528,613,674.17	3,361,379,947.27
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	54,826,062.72	64,035,509.85
预收款项	34,109,228.83	35,716,576.03
应付职工薪酬	11,421,285.25	14,416,332.52
应交税费	12,333,275.09	1,824,101.32
应付利息		
应付股利		
其他应付款	833,908,946.41	738,822,943.07

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	946,598,798.30	854,815,462.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,670,329.93	4,216,095.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,670,329.93	4,216,095.52
负债合计	950,269,128.23	859,031,558.31
所有者权益：		
股本	284,564,933.00	284,752,577.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,104,042,138.84	2,096,312,600.07
减：库存股	89,297,495.46	93,999,854.10
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,074,881.83	25,074,881.83
未分配利润	253,960,087.73	190,208,184.16
所有者权益合计	2,578,344,545.94	2,502,348,388.96
负债和所有者权益总计	3,528,613,674.17	3,361,379,947.27

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	297,170,481.91	227,174,905.10
其中：营业收入	297,170,481.91	227,174,905.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	262,460,325.92	215,359,753.20
其中：营业成本	125,754,928.57	107,540,755.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,329,291.61	1,231,653.03
销售费用	39,379,056.99	21,196,903.93
管理费用	105,934,343.86	80,978,892.72
财务费用	-12,110,602.99	4,228,123.71
资产减值损失	1,173,307.88	183,424.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-7,855,808.46	-110,934.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,855,808.46	-110,934.78
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	26,854,347.53	11,704,217.12
加：营业外收入	2,250,622.61	1,508,893.16
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	140,407.33	736,026.50
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填	28,964,562.81	12,477,083.78

列)		
减：所得税费用	9,207,163.04	5,028,511.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,757,399.77	7,448,572.66
归属于母公司所有者的净利润	21,659,146.54	7,830,273.72
少数股东损益	-1,901,746.77	-381,701.06
六、其他综合收益的税后净额	-108,304.73	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-108,304.73	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-108,304.73	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	-108,304.73	
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,649,095.04	7,448,572.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,550,841.81	7,830,273.72
归属于少数股东的综合收益总额	-1,901,746.77	-381,701.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0761	0.0326
（二）稀释每股收益	0.0758	0.0326

法定代表人：童之磊

主管会计工作负责人：陆宽

会计机构负责人：李凤梅

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	201,800,230.62	137,780,823.34
减：营业成本	74,028,925.96	67,176,552.94
税金及附加	1,552,940.21	558,445.18
销售费用	17,224,326.77	7,270,918.88
管理费用	57,402,153.41	37,715,711.38
财务费用	-9,378,124.47	2,951,545.47
资产减值损失	1,132,867.76	71,099.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	10,442,526.12	-110,934.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,442,526.12	-110,934.78
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	70,279,667.10	21,925,615.41
加：营业外收入	2,110,000.02	499,999.97
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	4,100.00	266,127.02
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	72,385,567.12	22,159,488.36
减：所得税费用	8,633,663.55	3,208,875.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	63,751,903.57	18,950,612.41
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	63,751,903.57	18,950,612.41
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	275,827,856.34	255,510,458.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还		27,881.38
收到其他与经营活动有关的现金	14,194,402.22	1,111,832.40
经营活动现金流入小计	290,022,258.56	256,650,172.17
购买商品、接受劳务支付的现金	96,092,649.56	78,286,946.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	109,417,684.50	69,726,946.95
支付的各项税费	29,943,392.15	19,056,094.91
支付其他与经营活动有关的现金	54,107,185.72	57,938,139.19
经营活动现金流出小计	289,560,911.93	225,008,127.30
经营活动产生的现金流量净额	461,346.63	31,642,044.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	237,140,591.56	38,262,897.65
投资支付的现金	172,672,500.00	62,082,500.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,364,360.00
支付其他与投资活动有关的现金	983,419.05	
投资活动现金流出小计	410,796,510.61	103,709,757.65
投资活动产生的现金流量净额	-410,796,510.61	-103,709,757.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-4,702,358.64	86,965,660.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-4,702,358.64	86,965,660.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,514,415.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,312.91	124,001.04
筹资活动现金流出小计	2,312.91	4,638,416.21
筹资活动产生的现金流量净额	-4,704,671.55	82,327,243.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-253,941.17	333,410.51
五、现金及现金等价物净增加额	-415,293,776.70	10,592,941.52
加：期初现金及现金等价物余额	1,414,669,469.11	92,957,031.61
六、期末现金及现金等价物余额	999,375,692.41	103,549,973.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	144,480,204.91	143,549,375.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,137,874.17	788,644.20
经营活动现金流入小计	155,618,079.08	144,338,019.81
购买商品、接受劳务支付的现金	44,213,508.92	45,551,186.51
支付给职工以及为职工支付的现金	42,064,518.39	32,171,204.54
支付的各项税费	4,821,295.82	7,612,726.06
支付其他与经营活动有关的现金	25,168,400.17	37,204,072.74
经营活动现金流出小计	116,267,723.30	122,539,189.85
经营活动产生的现金流量净额	39,350,355.78	21,798,829.96

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	50,008,437.50	
投资活动现金流入小计	50,008,437.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,651,377.28	31,723,955.15
投资支付的现金	81,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	32,258,800.00	31,764,360.00
支付其他与投资活动有关的现金	983,419.05	33,728,751.38
投资活动现金流出小计	246,893,596.33	102,217,066.53
投资活动产生的现金流量净额	-196,885,158.83	-102,217,066.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-4,702,358.64	86,965,660.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-4,702,358.64	86,965,660.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,514,415.17
支付其他与筹资活动有关的现金	2,312.91	124,001.04
筹资活动现金流出小计	2,312.91	4,638,416.21
筹资活动产生的现金流量净额	-4,704,671.55	82,327,243.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-162,239,474.60	1,909,007.22
加：期初现金及现金等价物余额	878,332,725.59	59,458,963.61
六、期末现金及现金等价物余额	716,093,250.99	61,367,970.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	284,752,577.00				2,111,116,384.53	93,999,854.10	49,625.00		25,074,881.83		210,556,472.09	7,300,774.55	2,544,850,860.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	284,752,577.00				2,111,116,384.53	93,999,854.10	49,625.00		25,074,881.83		210,556,472.09	7,300,774.55	2,544,850,860.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-187,644.00				7,836,515.30	-4,702,358.64	-108,304.73				21,659,146.54	-1,901,746.75	32,000,325.00
（一）综合收益总额											21,659,146.54	-1,901,746.75	19,757,399.79
（二）所有者投入和减少资本	-187,644.00				7,836,515.30	-4,702,358.64							12,351,229.94

1. 股东投入的普通股	-187,644.00				-4,514,714.64	-4,702,358.64							
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,244,253.41							12,244,253.41	
4. 其他					106,976.53							106,976.53	
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他							-108,304.73					-108,304.73	
四、本期期末余额	284,564,933.00				2,118,952,899.83	89,297,495.46	-58,679.73		25,074,881.83		232,215,618.63	5,399,027.80	2,576,851,185.90

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	120,000,000.00				188,827,854.16				21,426,336.16		181,554,398.86	1,818,599.55	513,627,188.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	120,000,000.00				188,827,854.16				21,426,336.16		181,554,398.86	1,818,599.55	513,627,188.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	121,746,991.00				-21,678,731.00						5,436,229.83	-381,701.06	105,122,788.77
（一）综合收益总额											7,830,273.72	-381,701.06	7,448,572.66
（二）所有者投入和减少资本	1,747,000.00				98,321,260.00								100,068,260.00
1. 股东投入的普通股	1,747,000.00				85,218,660.00								86,965,660.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,102,600.00								13,102,600.00
4. 其他													
（三）利润分配											-2,394,043.89		-2,394,043.89

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其							

		股	债	他							
一、上年期末余额	284,752,577.00				2,096,312,600.07	93,999,854.10			25,074,881.83	190,208,184.16	2,502,348,388.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	284,752,577.00				2,096,312,600.07	93,999,854.10			25,074,881.83	190,208,184.16	2,502,348,388.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-187,644.00				7,729,538.77	-4,702,358.64			63,751,903.57		75,996,156.98
（一）综合收益总额									63,751,903.57		63,751,903.57
（二）所有者投入和减少资本	-187,644.00				7,729,538.77	-4,702,358.64					12,244,253.41
1. 股东投入的普通股	-187,644.00				-4,514,714.64	-4,702,358.64					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,244,253.41						12,244,253.41
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	284,564,933.00				2,104,042,138.84	89,297,495.46			25,074,881.83	253,960,087.73	2,578,344,545.94

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	120,000,000.00				189,272,989.48				21,426,336.16	159,765,317.01	490,464,642.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,000,000.00				189,272,989.48				21,426,336.16	159,765,317.01	490,464,642.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	121,746,991.00				-21,678,731.00					16,556,568.52	116,624,828.52
（一）综合收益总额										18,950,612.41	18,950,612.41
（二）所有者投入和减少资本	1,747,000.00				98,321,260.00						100,068,260.00
1. 股东投入的普通股	1,747,000.00				85,218,660.00						86,965,660.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,102,600.00						13,102,600.00
4. 其他											
（三）利润分配										-2,394,043.89	-2,394,043.89

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

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，于 2011 年 4 月 2 日取得北京市工商行政管理局核发的 110108001876442 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 9,000 万元。法定代表人：童之磊。本公司住所：北京市东城区安定门东大街 28 号 2 号楼 9 层 905 号。

根据本公司 2012 年 1 月 18 日第一次临时股东大会审议，2014 年 4 月 9 日第三次临时股东大会审议和 2014 年 12 月 23 日第七次临时股东大会审议，经中国证券监督管理委员会《关于核准北京中文在线数字出版股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]23 号）核准，本公司获准公开发行人民币普通股（A 股）30,000,000 股，每股面值 1 元，发行价为人民币 6.81 元，本次发行后本公司股本变更为人民币 12,000 万元。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，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。变更后的股本为人民币 12,174.70 万元。

2016 年 6 月 7 日本公司以资本公积转增股本，每 10 股转增 9.856505 股，共计转增 119,999,991.00 股，变更后的股本为人民币 241,746,991.00 元。

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，经中国证券监督管理委员会 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 日本公司发布关于实施 2015 年度权益分派方案后调整非公开发行股票发行数量的公告，本次发行数量调整为不超过 5,956.9515 万股新股。本公司实际发行数量为 4,273.5042 万股，变更后的累计股本 284,482,033.00 元。

2016 年 8 月 30 日，本公司召开第二届董事会第三十五次审议通过了《关于调整第三期股票期权与限制性股票激励计划预留限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象授予第三期

股票期权与限制性股票激励计划预留权益的议案》调整后限制性股票激励计划中预留限制性股票的数量由 21 万股调整为 41.6986 万股，确定授予日为 2016 年 8 月 30 日。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，变更后的股本为人民币 284,899,019.00 元。

2016 年 12 月 5 日，公司召开第二届董事会第四十次会议审议通过了《关于调整第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单及授予权益数量价格的议案》以及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予的两名激励对象因个人原因离职，已不符合公司第三期股票期权与限制性股票计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消此激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票 146,442 股。公司于 2017 年 2 月 14 日完成了上述限制性股票的回购注销手续并披露了《关于部分已授予但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告》。本次回购注销完成后，本公司总股本由 284,899,019 股减至 284,752,577 股。

2017 年 3 月 19 日以及 2017 年 4 月 12 日，公司分别召开第二届董事会第四十四次会议和第二届董事会第四十五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予的三名激励对象因个人原因离职，已不符合公司第三期股票期权与限制性股票计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消此激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票 227,357 股。公司于 2017 年 7 月 21 日完成了上述限制性股票的回购注销手续并披露了《关于部分已授予但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告》。本次回购注销完成后，公司总股本由 284,752,577 股减至 284,525,220 股。

2017 年 7 月 25 日，公司披露了《2016 年年度权益分派实施公告》(公告编号：2017-083)，公司 2016 年年度权益分派方案为：以公司 2017 年 7 月 31 日总股本 284,525,220 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.400319 元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 15.011986 股。本次权益分派股权登记日为：2017 年 7 月 31 日，除权除息日为：2017 年 8 月 1 日。分红后总股本增至 711,654,081 股。

截至 2017 年 8 月 3 日，本公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
限售条件股份	370,146,912	52.01
无限售条件股份	341,507,169	47.99

合计	711,654,081	100.00
----	-------------	--------

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

本公司设有股东大会、董事会、监事会，制定了相应的议事规程。本公司下设无线阅读事业部、无线娱乐事业部、合作运营事业部、法律服务中心、17K 事业部、内容中心、版权中心、研发中心、市场中心、人力行政中心、财务中心、证券投资部、内审部等职能部门。

本财务报告于 2017 年 8 月 3 日由本公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表范围的主要子公司详见本附注八，与上年相比，本年因投资新设增加霍尔果斯中文光之影文化科技有限公司一家全资三级子公司，增加霍尔果斯鸿鹭华阅文化传播有限公司、霍尔果斯爱看书网信息科技有限公司两家控股三级子公司，增加浙江东阳光之影文化传媒有限公司一家全资四级子公司。

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续

计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他

金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

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

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

(2) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司存货主要包括原材料和库存商品。

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

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

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

13、划分为持有待售资产

不适用。

14、长期股权投资

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

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

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量。

折旧或摊销方法：本公司的投资性房地产采用成本法计量，其折旧计提方法与固定资产-房屋建筑物的计提折旧方法相同，采用平均年限法，当月增加次月计提折旧。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19%
办公及其他设备	年限平均法	5	5.00%	19%
房屋建筑物	年限平均法	50	5.00%	1.9%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18、借款费用

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

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

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

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

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产的计价方法：本公司的无形资产主要是买断版权、软件使用权、非专利技术。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

22、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试；对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下：

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

23、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的、摊销期在 1 年以上(不含 1 年)的办公室装修费用，该类费用在 3 年内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能

使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予职工的补偿。本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。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

本公司的辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

25、预计负债

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

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

26、股份支付

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

(1) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(2) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(3) 股份支付计划实施的会计处理

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

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

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

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

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

(5) 股份支付计划终止的会计处理

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

取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司的营业收入主要包括数字阅读产品收入、数字出版运营服务收入、数字内容增值

服务收入，收入确认原则如下：

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

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

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

收入确认的具体方法为：

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

按阅读流量确认的收入确认方法为：提供数字阅读产品后，按双方确认的结算单确认收入。在无法及时取得结算单的情况下，如能够及时取得当月阅读流量，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，年末均按实际取得双方确认的当年结算单进行确认。

数字阅读产品销售收入的确认方法为：提供数字阅读产品后，根据合同约定的收入和结算方式，在取得双方确认的结算单时确认收入。在数字阅读产品包含后续服务的情况下，后续服务收入在服务期间内分期确认。

数字阅读项目开发收入的确认方法为：在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

互联网广告收入的确认方法为：在发布广告后，按合同约定确认广告收入。

(2) 数字出版运营服务收入包括手机阅读基地运营收入和其他机构运营收入。

手机阅读基地运营收入的确认方法为：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，本公司在提供运营服务后按此方法确认收入，年末按实际取得双方确认的当年结算单进行确认。

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

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

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与资产相关的政府补助，本公司于资产的使用期限内摊销确认。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助；与收益相关的政府补助，本公司根据合同或相关补助文件，在受益期间内确认为当期营业外收入。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

不适用。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(3) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(4) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	收入	6%、13%、17%
城市维护建设税	流转税	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%

2、税收优惠

(1) 本公司为高新技术企业，于 2015 年 11 月 24 日取得了编号为 GR201511001718 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2017 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

(2) 本公司全资二级子公司北京中文在线文化传媒有限公司为高新技术企业，于 2016 年 12 月 22 日取得了编号为 GR201611005739 的高新技术企业证书，有效期三年。文化传媒 2017 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

(3) 本公司全资二级子公司北京中文在线教育科技有限公司为高新技术企业，于 2014 年 10 月 30 日取得了编号为 GR201410001249 的高新技术企业证书，有效期三年。教育科技 2017 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

(4) 本公司全资三级子公司上海中文在线文化发展有限公司为高新技术企业，于 2014 年 9 月 4 日取得了编号为 GF201431000258 的高新技术企业证书，有效期三年。上海中文在线 2017 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

(5) 本公司全资三级子公司北京鸿达以太文化发展有限公司为高新技术企业，于 2014 年 7 月 30 日取得了编号为 GF201411000176 的高新技术企业证书，有效期三年。鸿达以太 2017 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

(6) 本公司控股三级公司北京中文万维科技有限公司为高新技术企业，于 2016 年 12 月 22 日取得了编号为 GR201611001551 的高新技术企业证书，有效期三年。中文万维 2017 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

(7) 本公司全资三级子公司湖北中文在线数字出版有限公司为高新技术企业，于 2016 年 12 月 13 日取得了编号为 GR201642001587 的高新技术企业证书，有效期三年。湖北中文在线 2017 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

(8) 本公司控股三级公司北京汤圆和它的小伙伴们网络科技有限公司为高新技术企业，于 2016 年 12 月 22 日取得了编号为 GR201611001551 的高新技术企业证书，于 2016 年 12 月 22 日取得了编号为 GR201611003484 的高新技术企业证书，有效期三年。汤圆公司 2017 年适用高新技术企业的 15%优惠税率。

除上述所得税税收优惠外，本公司其他子公司企业所得税的适用税率均为 25%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	194,500.10	178,291.25
银行存款	999,181,192.31	1,414,491,177.86
其他货币资金	4,475,450.00	758,950.00
合计	1,003,851,142.41	1,415,428,419.11

其他说明：

期末其他货币资金中 4,475,450.00 元为质量保函保证金。年末货币资金余额除其他货币资金外，不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无。

3、衍生金融资产

 适用 不适用

4、应收票据

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	200,865,891.60	99.78%	9,445,972.19	4.70%	191,419,919.41	157,966,115.65	99.72%	8,780,284.72	5.56%	149,185,830.93

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	435,900.06	0.22%	435,900.06	100.00%		435,900.06	0.28%	435,900.06	100.00%	
合计	201,301,791.66	100.00%	9,881,872.25	4.91%	191,419,919.41	158,402,015.71	100.00%	9,216,184.78	5.82%	149,185,830.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	188,138,118.72	3,762,762.39	2.00%
1 年以内小计	188,138,118.72	3,762,762.39	2.00%
1 至 2 年	4,733,578.72	710,036.81	15.00%
2 至 3 年	1,978,974.90	989,487.45	50.00%
3 年以上	3,983,685.54	3,983,685.54	100.00%
3 至 4 年	678,631.99	678,631.99	100.00%
4 至 5 年	2,341,628.55	2,341,628.55	100.00%
5 年以上	963,425.00	963,425.00	100.00%
合计	198,834,357.88	9,445,972.19	

确定该组合依据的说明：以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

与交易对象关系组合：应收关联方的款项，不计提坏账准备。该组合其他应收款期末余额为 2,031,533.72 元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 665,687.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京创易开创网络文化有限公司	31,400,000.00	1年以内	15.60	628,000.00
咪咕数字传媒有限公司	24,051,537.90	1-3年	11.95	578,850.36
杭州哲信信息技术有限公司	20,000,000.00	1年以内	9.94	400,000.00
上海东方龙新媒体有限公司	13,000,000.00	1年以内	6.46	260,000.00
霍尔果斯梵星文化传媒有限公司	11,200,000.00	1年以内	5.56	224,000.00
合计	99,651,537.90	-	49.50	2,090,850.36

截止本报告报出日，上述前五名应收账款已收回 62,492,337.25 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	155,804,715.73	98.95%	108,027,656.65	75.66%
1至2年	1,601,607.80	1.02%	17,271,904.72	12.10%
2至3年	9,894.74	0.01%	17,416,094.74	12.20%
3年以上	31,000.00	0.02%	61,000.00	0.04%

合计	157,447,218.27	--	142,776,656.11	--
----	----------------	----	----------------	----

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：

本公司预付账款本期增长主要是预付杭州墅源房地产开发有限公司购房款 5,000.00 万。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额的比例(%)
杭州墅源房地产开发有限公司	50,000,000.00	1年以内	31.76
北京东方视角文化传媒股份有限公司	6,660,377.20	1年以内	4.23
北京学友园教育科技有限公司	6,048,000.00	1年以内	3.84
上海为聚网络科技有限公司	5,546,094.08	1年以内	3.52
品今(北京)网络科技有限公司	3,378,640.79	1年以内	2.15
合计	71,633,112.07	-	45.50

7、应收利息

无。

8、应收股利

无。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,680,000.00	17.17%	2,340,000.00	50.00%	2,340,000.00	4,680,000.00	31.86%	2,340,000.00	50.00%	2,340,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,584,431.54	82.83%	1,335,892.02	5.92%	21,248,539.52	10,007,855.72	68.14%	827,201.82	8.27%	9,180,653.90
合计	27,264,431.54	100.00%	3,675,892.02	13.48%	23,588,539.52	14,687,855.72	100.00%	3,167,201.82	21.56%	11,520,653.90

						2			
--	--	--	--	--	--	---	--	--	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海叙旦实业有限公司	4,680,000.00	2,340,000.00	50.00%	
合计	4,680,000.00	2,340,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	19,418,940.42	388,378.80	2.00%
1 年以内小计	19,418,940.42	388,378.80	2.00%
1 至 2 年	2,458,679.42	368,801.91	15.00%
2 至 3 年	136,200.78	68,100.39	50.00%
3 年以上	510,610.92	510,610.92	100.00%
3 至 4 年	379,810.92	379,810.92	100.00%
4 至 5 年	80,800.00	80,800.00	100.00%
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	22,524,431.54	1,335,892.02	

确定该组合依据的说明：以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

与交易对象关系组合：其他应收关联方的款项，不计提坏账准备。该组合其他应收款期末余额为 60,000.00 元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 508,690.20 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借款及备用金	14,164,085.73	5,343,947.02
保证金及押金	8,265,936.95	4,548,853.83
外部单位往来	4,834,408.86	4,795,054.87
合计	27,264,431.54	14,687,855.72

(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
上海叙旦实业有限公司	往来款	4,680,000.00	1 年以内	17.17%	2,340,000.00
北京世颂房地产开发有限公司	保证金	4,201,844.64	1 年以内	15.41%	84,036.89
新闻出版总署	保证金	1,467,530.00	1-2 年	5.38%	220,129.50
员工 1	备用金	1,246,426.00	1 年以内	4.57%	24,928.52
员工 2	备用金	1,155,000.00	1 年以内	4.24%	23,100.00
合计	--	12,750,800.64	--	46.77%	2,692,194.91

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,132,069.28		2,132,069.28	1,468,412.64		1,468,412.64
库存商品	4,877,270.49	188,218.14	4,689,052.35	4,484,846.21	188,218.14	4,296,628.07
发出商品	671,875.51		671,875.51	486,506.19		486,506.19
合计	7,681,215.28	188,218.14	7,492,997.14	6,439,765.04	188,218.14	6,251,546.90

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

否

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

否

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	188,218.14					188,218.14
合计	188,218.14					188,218.14

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

11、划分为持有待售的资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	3,014,509.51	3,235,921.82
待抵扣进项税	5,654,457.72	9,550,758.68
合计	8,668,967.23	12,786,680.50

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	121,672,500.00		121,672,500.00	30,000,000.00		30,000,000.00
可供出售权益工具：	441,348,300.00		441,348,300.00	331,348,300.00		331,348,300.00
按成本计量的	441,348,300.00		441,348,300.00	331,348,300.00		331,348,300.00
合计	563,020,800.00		563,020,800.00	361,348,300.00		361,348,300.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
天翼阅读：（注 1）	70,629,300.00		70,629,300.00						
号百控股股份有限公司（注 1）		70,629,300.00		70,629,300.00				10.53%	
弹幕网络（注 2）		110,000,000.00		110,000,000.00				13.51%	
新浪阅读	250,000,000.00			250,000,000.00				16.67%	
青岛正勤康大创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00			4,500,000.00				9.80%	
天津量子时代网络科技有限公司	100,000.00			100,000.00				14.08%	
M00C-CNInformationTechnology (Cayman) Corporation	6,119,000.00			6,119,000.00				1.33%	
合计	331,348,300.00	180,629,300.00	70,629,300.00	441,348,300.00				--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

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

其他说明：

注 1:2017 年 3 月，集团公司将持有的天翼阅读文化传播有限公司 10.526%的股权 70,629,300.00 元出售给号百控股股份有限公司。

注 2:2016 年 11 月 21 日本公司第二届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于投资广州弹幕网络科技有限公司的议案》，本公司拟与弹幕网络及其原股东签署《关于广州弹幕网络科技有限公司增资协议》，中文在线拟以现金出资 25,000 万元认购其 13.51%的股权。2016 年公司预付投资款 4,900 万元；2017 年上半年，公司再次支付投资款 6,100 万元。截止报告日，

其余投资款尚未支付。

15、持有至到期投资

无。

16、长期应收款

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
迈步科技	244,108.48			45,047.03						289,155.51	
JOINGEAR LIMITED (注 1)	198,746,343.50			-18,273,340.30						180,473,003.20	
中经文睿(注 2)	4,943,700.81			-24,994.28						4,918,706.53	
中文在线(天津)文化教育产业投资管理有限公司(注 3)	198,414.89			-198,414.89						0.00	
上海晨之科(注 4)	251,488,822.85			10,595,893.98						262,084,716.83	
星偶时代(天津)动漫科技有限公司(注 5)		20,000,000.00								20,000,000.00	
小计	455,621,390.53	20,000,000.00		-7,855,808.46						467,765,582.07	
合计	455,621,390.53	20,000,000.00		-7,855,808.46						467,765,582.07	

其他说明：

注 1：2015 年 12 月 9 日，本公司董事会会议决议，本公司子公司香港公司以 2,300 万美

元投资 JOINGEAR LIMITED（一家英属维京群岛法律下设立的 BVI 公司）获得其 38.33% 的股权，收购款 2,300 万美元于 2015 年 12 月 28 日支付。2015 年 12 月 30 日，JOINGEAR LIMITED 向 ATA Inc.（Cayman）股东 SB Asia Investment Fund II L.P. 和 Treasure Master International 支付 7,248 万美元，合计收购 ATA Inc.（Cayman）31.68% 股权，即香港公司间接持有 ATA Inc.（Cayman）12.14% 的股权。2016 年 6 月 30 日香港公司以 860 万美元自有资金收购马肖风持有的 JOINGEAR LIMITED 11.66% 的股权。收购完成后，香港公司持有 JOINGEAR LIMITED 49.99% 的股权，JOINGEAR LIMITED 持有 ATA Inc.（Cayman）40.2% 的股权，即香港公司间接持有 ATA Inc.（Cayman）总计 20.09% 股权。香港公司因持 JOINGEAR LIMITED 49.99% 的股权，故对其采用权益法核算。

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

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

注 4：本公司于 2016 年 11 月 21 日召开了第二届董事会第三十九次会议，审议通过了《关于投资上海晨之科信息技术有限公司的议案》，本公司于 2016 年 12 月 12 日现金出资 25,000 万元，收购了上海晨之科 20% 的股权，采用权益法核算。

注 5：经董事会决议，本公司于 2017 年 4 月 19 日出资 2,000 万元，收购了星偶时代（天津）动漫科技有限公司 20% 的股权，采用权益法核算。

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额	21,977,484.94			21,977,484.94
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	21,977,484.94			21,977,484.94
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,977,484.94			21,977,484.94
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
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	21,977,484.94			21,977,484.94
1. 期末账面价值	21,977,484.94			21,977,484.94
2. 期初账面价值				

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	办公设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,649,477.54	16,470,382.55		19,119,860.09
2. 本期增加金额		4,021,349.11	14,163,673.07	18,185,022.18
(1) 购置		4,021,349.11		4,021,349.11
(2) 在建工程转入			14,163,673.07	14,163,673.07
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,649,477.54	20,491,731.66	14,163,673.07	37,304,882.27
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,898,093.26	7,668,205.47		9,566,298.73
2. 本期增加金额	28,530.78	1,444,778.03		1,473,308.81
(1) 计提	28,530.78	1,444,778.03		1,473,308.81
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,926,624.04	9,112,983.50		11,039,607.54
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	722,853.50	11,378,748.16	14,163,673.07	26,265,274.73
2. 期初账面价值	751,384.28	8,802,177.08		9,553,561.36

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物				35,350.40		35,350.40
合计				35,350.40		35,350.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
外购办公楼		0.00	36,141,158.01	36,141,158.01		0.00						其他
装修工程		35,350.40	5,374,296.08		5,409,646.48	0.00						其他
合计		35,350.40	41,515,454.09	36,141,158.01	5,409,646.48	0.00	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

21、工程物资

无。

22、固定资产清理

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	买断版权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额			7,638,699.39	1,666,531.20	390,404,752.93	399,709,983.52
2. 本期增加金额			4,206,901.90	7,611,397.44	76,380,954.80	88,199,254.14
(1) 购置				7,611,397.44	76,380,954.80	83,992,352.24
(2) 内部研发			4,206,901.90			4,206,901.90
(3) 企业						

合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			11,845,601.29	9,277,928.64	466,785,707.73	487,909,237.66
二、累计摊销						
1. 期初余额			3,558,761.52	800,619.85	144,412,588.06	148,771,969.43
2. 本期增加金额			914,445.07	191,222.43	39,037,980.84	40,143,648.34
(1) 计提			914,445.07	191,222.43	39,037,980.84	40,143,648.34
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			4,473,206.59	991,842.28	183,450,568.90	188,915,617.77
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值			7,372,394.70	8,286,086.36	283,335,138.83	298,993,619.89
2. 期初账面价值			4,079,937.87	865,911.35	245,992,164.87	250,938,014.09

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 0.86%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
资产管理平台	5,564,080.01	15,235,155.25			4,206,901.90			16,592,333.36
合计	5,564,080.01	15,235,155.25			4,206,901.90			16,592,333.36

其他说明：

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

第一阶段（2014 年 1 月—2016 年 2 月），建设内容：项目整体论证、规划以及内容管理系统基础功能建设。基础功能建设包括：原始文件库建设、成品文件库建设、元数据管理、应用报表分析、日志管理、系统管理等五大基础模块。为内容管理平台搭建坚实的基础，建立统一的内容数据标准以及加工数据标准。

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

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

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

截止本报告期末，项目处于第三阶段。

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项					
广州市四月天	1,654,444.08				1,654,444.08
鸿达以太	16,097,735.35				16,097,735.35
合计	17,752,179.43				17,752,179.43

(2) 商誉减值准备

无。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	554,782.00	8,994,536.24	163,215.64		9,386,102.60
合计	554,782.00	8,994,536.24	163,215.64		9,386,102.60

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,168,961.93	2,022,659.83	12,242,846.23	1,888,651.84
可抵扣亏损	18,074,233.94	2,711,135.10	18,074,233.94	2,711,135.10
联营企业权益法累计损失	710,844.49	106,626.67	755,891.52	113,383.73
存货跌价准备	188,218.14	28,232.72	188,218.14	28,232.72
递延收益	5,854,329.93	878,149.49	6,400,095.52	960,014.33
股份支付	61,246,273.51	9,473,807.23	49,002,020.10	7,637,169.21
合计	99,242,861.94	15,220,611.04	86,663,305.45	13,338,586.93

(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	19,625,553.72	2,943,833.06	20,338,730.74	3,050,809.61
合计	19,625,553.72	2,943,833.06	20,338,730.74	3,050,809.61

(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		15,220,611.04		13,338,586.93
递延所得税负债		2,943,833.06		3,050,809.61

(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	7,639,061.46	9,536,067.38
可抵扣亏损	43,422,620.84	14,050,386.22
合计	51,061,682.30	23,586,453.60

(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
2017 年			
2018 年			
2019 年			
2020 年	10,187,041.25	10,187,041.25	
2021 年	3,863,344.97	3,863,344.97	
2022 年	29,372,234.62		
合计	43,422,620.84	14,050,386.22	--

30、其他非流动资产

无。

31、短期借款

无。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

无。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	49,786,006.94	82,908,276.56
合计	49,786,006.94	82,908,276.56

(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
南京第九立方网络科技有限公司	880,738.68	尚未结算
温瑞安	736,601.59	尚未结算
济南爱萌网络科技有限公司	720,011.08	尚未结算
人民邮电出版社	661,413.60	尚未结算
侣海岩	566,714.75	尚未结算
合计	3,565,479.70	--

其他说明：

应付账款余额主要是应付作者的分成版税及应付推广商的服务费等。

期末账龄超过 1 年的应付账款主要为尚未结算的版税。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	54,143,804.36	46,071,173.23
合计	54,143,804.36	46,071,173.23

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东广电新媒体有限责任公司	1,000,000.00	尚未结算
北京文畅智悦文化有限公司	612,000.00	尚未结算
合计	1,612,000.00	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,959,694.81	77,752,728.61	87,192,691.28	27,519,732.14
二、离职后福利-设定提存计划	1,369,504.84	9,493,966.07	9,430,083.38	1,433,387.53
三、辞退福利		1,994,233.92	1,994,233.92	
合计	38,329,199.65	89,240,928.60	98,617,008.58	28,953,119.67

(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	26,780,566.35	61,157,260.44	72,722,109.38	15,215,717.41
2、职工福利费		2,316,602.41	2,316,602.41	
3、社会保险费	803,016.83	5,629,581.17	5,590,438.57	842,159.43
其中：医疗保险费	724,706.46	5,040,561.95	5,012,615.98	752,652.43
工伤保险费	18,935.57	174,211.10	165,917.85	27,228.82
生育保险费	59,374.80	414,808.12	411,904.74	62,278.18
4、住房公积金	311,506.00	5,512,217.00	5,511,508.00	312,215.00
5、工会经费和职工教育经费	9,064,605.63	3,137,067.59	1,052,032.92	11,149,640.30
合计	36,959,694.81	77,752,728.61	87,192,691.28	27,519,732.14

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,310,576.73	9,090,160.19	9,022,850.24	1,377,886.68
2、失业保险费	58,928.11	403,805.88	407,233.14	55,500.85
合计	1,369,504.84	9,493,966.07	9,430,083.38	1,433,387.53

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		7,160,630.25
企业所得税	8,294,742.05	13,746,680.26
个人所得税	1,679,241.40	2,081,649.25
城市维护建设税		325,887.89
教育费附加		249,758.69
其他税费	212,996.34	224,806.50
合计	10,186,979.79	23,789,412.84

39、应付利息

无。

40、应付股利

无。

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款（注）	91,157,294.84	95,675,310.98
合计	91,157,294.84	95,675,310.98

(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
上海图情信息有限公司	35,200.00	保证金
北京北大英华科技有限公司	15,000.00	保证金
合计	50,200.00	--

其他说明：

注：本公司其他应付款主要为限制性股票回购义务。

42、划分为持有待售的负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

无。

44、其他流动负债

无。

45、长期借款

无。

46、应付债券

无。

47、长期应付款

无。

48、长期应付职工薪酬

无。

49、专项应付款

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,199,999.97	1,824,902.38	2,224,902.40	7,799,999.95	
递延服务收入	9,780,988.46		2,160,440.93	7,620,547.53	书香中国业务后续服务而确认
合计	17,980,988.43	1,824,902.38	4,385,343.33	15,420,547.48	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于手机微出版技术的原创聚合暨富媒体发布平台项目	3,199,999.97		400,000.02		2,799,999.95	与资产相关
购房补贴	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
企业上市、挂牌奖励项目		1,700,000.00	1,700,000.00			与收益相关
科技型中小企业技术创新资金		110,000.00	110,000.00			与收益相关

职工培训补贴		14,182.38	14,182.38			与收益相关
软件著作权登记费补贴		720.00	720.00			与收益相关
合计	8,199,999.97	1,824,902.38	2,224,902.40		7,799,999.95	--

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	284,752,577.00				-187,644.00	-187,644.00	284,564,933.00

其他说明：

注 1：2017 年 2 月 3 日，公司披露了《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：2017-007），解除限售数量为 3,069,773 股；

注 2：2016 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》，本公司第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予的两名激励对象因个人原因已离职，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，本公司将对已经离职的原激励对象的已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，回购价格为 25.06 元/股，回购注销股份共计 146,442 股，截止 2016 年末该限制性股票尚未办理回购注销手续，故在中国证券登记结算有限责任公司截止 2016 年 12 月 31 日的股本总数为 284,899,019 股。公司于 2017 年 2 月 14 日完成了上述限制性股票的回购注销手续并披露了《关于部分已授予但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告》。本次回购注销完成后，本公司总股本由 284,899,019 元减至 284,752,577 元。变更后的企业法人营业执照正在办理中。

注 3：2017 年 3 月 19 日以及 2017 年 4 月 12 日，本公司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》，根据公司《第三期股票期权与限制性股票激励计划》和《第三期股票期权与限制性股票实施考核管理办法》，由于三名激励对象因个人原因已离职，已不符合公司第三期股票期权与限制性股

票计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消此激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票，截止 2017 年 6 月 30 日，其中两名激励对象已完成回购，总股本由 284,752,577 元减至 284,564,933 元，一名激励对象于 2017 年 7 月完成回购；公司于 2017 年 7 月 21 日完成了上述三名激励对象所持限制性股票的回购注销手续并披露了《关于部分已授予但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告》。本次回购注销完成后，公司总股本由 284,752,577 股减至 284,525,220 股。变更后的企业法人营业执照正在办理中。

54、其他权益工具

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,061,390,753.85		4,514,714.64	2,056,876,039.21
其他资本公积	49,725,630.68	12,351,229.94		62,076,860.62
其中：股份支付	49,725,630.68	12,244,253.41		61,969,884.09
合计	2,111,116,384.53	12,351,229.94	4,514,714.64	2,118,952,899.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1:本期减少主要为本报告期回购限制性股票股本溢价减少。

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

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票（注 1）	93,999,854.10		4,702,358.64	89,297,495.46
合计	93,999,854.10		4,702,358.64	89,297,495.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司 2016 年 4 月 28 日第一次股东会决议、2016 年 4 月 29 日第二届董事会第三十次会议决议规定，同意授予激励对象限制性股票。截止 2016 年 5 月 25 日，激励对象按每股限制性股票授予价格 49.78 元共认购 174.7 万股限制性股票。2016 年 6 月 7 日本公司以资本公积转增股本，每 10 股转增 9.856505 股，共计转增 119,999,991.00 股，其中限制性股票转增 1,721,931 股，转增后，限制性股票的股数为 3,468,931 股。

根据公司 2016 年 8 月 30 日第二届董事会第三十五次审议通过了《关于调整第三期股票期权与限制性股票激励计划预留限制性股票数量的议案》、《关于向激励对象授予第三期股票期权与限制性股票激励计划预留权益的议案》调整后限制性股票激励计划中预留限制性股票的数量由 21 万股调整为 41.6986 万股，确定授予日为 2016 年 8 月 30 日。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。

就上述限制性股票回购义务确认库存股 3,885,917 股，金额为 97,669,690.62 元。

根据公司 2016 年 12 月 5 日第二届董事会第四十次会议审议通过了《关于调整第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单及授予权益数量价格的议案》以及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予的两名激励对象因个人原因已离职，已不再符合解锁条件，根据公司《第三期股票期权与限制性股票激励计划》的相关规定，公司将对已经离职的原激励对象的已获授但尚未解锁的限制性股票进行回购注销，回购价格为 25.06 元/股，回购注销股份共计 146,442 股。

2017 年 3 月 19 日以及 2017 年 4 月 12 日，本公司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》，根据公司《第三期股票期权与限制性股票激励计划》和《第三期股票期权与限制性股票实施考核管理办法》，由于三名激励对象因个人原因已离职，已不符合公司第三期股票期权与限制性股票计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消此激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票，截止 2017 年 6 月 30 日，其中两名激励对象已完成回购，总股本由 284,752,577 元减至 284,564,933 元，一名激励对象于 2017 年 7 月完成回购，变更后的企业法人营业执照正在办理中。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	49,625.00	-108,304.73			-108,304.73		-58,679.73
外币财务报表折算差额	49,625.00	-108,304.73			-108,304.73		-58,679.73
其他综合收益合计	49,625.00	-108,304.73			-108,304.73		-58,679.73

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	25,074,881.83			25,074,881.83
合计	25,074,881.83			25,074,881.83

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	210,556,472.09	181,554,398.86
调整后期初未分配利润	210,556,472.09	181,554,398.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,659,146.54	35,044,662.79
减：提取法定盈余公积		3,648,545.67
应付普通股股利		2,394,043.89
期末未分配利润	232,215,618.63	210,556,472.09

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	297,170,481.91	125,754,928.57	227,174,905.10	107,540,755.80

合计	297,170,481.91	125,754,928.57	227,174,905.10	107,540,755.80
----	----------------	----------------	----------------	----------------

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	199,221.05	580,516.26
教育费附加	142,048.45	441,189.41
房产税	1,941.54	
印花税	1,363,018.60	
其他	623,061.97	209,947.36
合计	2,329,291.61	1,231,653.03

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,854,914.31	16,093,866.60
广告费	4,964,376.51	358,121.89
业务招待费	563,348.77	933,109.41
差旅及交通费	1,469,446.63	960,276.54
办公费	2,195,499.24	1,480,947.00
折旧	90,682.02	88,158.92
劳务费	236,328.47	136,699.10
会务费	123,553.16	204,385.00
外包服务费	2,199,821.98	
其他	681,085.90	941,339.47
合计	39,379,056.99	21,196,903.93

其他说明：本公司销售费用本报告期增长主要为职工薪酬与营销费用增长所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	35,260,301.47	37,434,204.88
职工薪酬	23,207,330.03	16,967,598.07

房租物业费	14,622,316.12	5,358,737.18
中介机构服务费	12,409,250.17	2,146,680.52
股份支付	12,244,253.41	13,102,600.00
差旅及交通费	1,616,070.23	657,213.99
无形资产摊销	1,169,885.33	375,892.73
业务招待费	1,126,267.78	1,283,742.62
会务费	1,095,482.95	810,091.00
办公费	1,005,297.06	870,123.63
广告宣传费	878,008.48	
董事会费	351,993.48	161,500.00
劳务费	335,225.46	160,389.67
折旧费	246,450.90	282,223.70
邮电通讯费	181,381.39	229,607.03
水电费	178,399.60	221,417.72
税金残保金	6,430.00	197,246.80
其他		719,623.18
合计	105,934,343.86	80,978,892.72

其他说明：本公司管理费用本报告期增长主要为中介机构服务费、房租费用增加所致。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	3,864,436.85
减：利息收入	12,342,040.23	513,133.21
加：汇兑损失	166,720.27	-333,410.51
加：其他支出	64,716.97	1,210,230.58
合计	-12,110,602.99	4,228,123.71

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,173,307.88	183,424.01
合计	1,173,307.88	183,424.01

67、公允价值变动收益

无。

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,855,808.46	-110,934.78
合计	-7,855,808.46	-110,934.78

69、其他收益

无。

70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,234,902.40	1,494,999.97	2,234,902.40
增值税返还收入	15,388.50	13,893.19	
其他	331.71		
合计	2,250,622.61	1,508,893.16	2,234,902.40

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业上市、挂牌奖励项目	北京市东城区产业和投资促进局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	1,700,000.00		与收益相关
科技型中小企业技术创新资金	上海市科学技术委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	110,000.00		与收益相关
职工培训补贴	浦东新区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按	是	否	14,182.38		与收益相关

			国家级政策规定依法取得)					
软件著作权登记费补贴	上海市版权协会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	720.00		与收益相关
文化创意产业发展专项资金补助	雍和园管委会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		34,999.98	与资产相关
基于原创模式的协同出版服务与应用平台补助	科技部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		64,999.98	与资产相关
数字教育出版综合服务平台	上海市国库收付中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		840,000.00	与资产相关
基于手机微出版技术的原创聚合暨富媒体发布平台项目	北京市东城区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	400,000.02	400,000.01	与资产相关
上海市张江高科技园区管理委员会支持企业资金补贴	上海市张江高科技园区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		155,000.00	与收益相关
专利补助	国家知识产权局专利局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	10,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,234,902.40	1,494,999.97	--

71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		443,949.48	
其他	140,407.33	292,077.02	140,407.33
合计	140,407.33	736,026.50	140,407.33

72、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	11,089,187.15	6,904,596.94
递延所得税费用	-1,882,024.11	-1,876,085.82

合计	9,207,163.04	5,028,511.12
----	--------------	--------------

(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	28,964,562.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,241,140.70
子公司适用不同税率的影响	-207,027.12
调整以前期间所得税的影响	4,484.01
非应税收入的影响	-1,555,872.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,221,769.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,946,207.61
所得税费用	9,207,163.04

73、其他综合收益

详见附注 57。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	12,342,040.23	513,133.21
政府补助	1,834,902.38	155,000.00
其他	17,459.61	443,699.19
合计	14,194,402.22	1,111,832.40

(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	4,819,534.40	10,498,121.89
研究开发经费	9,240,846.22	10,231,235.29
房租物业费	3,495,609.26	5,369,557.01

往来款	9,455,542.65	11,314,655.78
差旅及交通	2,834,437.83	1,617,490.53
专业机构服务费	5,183,341.27	2,146,680.52
办公费	2,259,349.29	2,351,070.67
交际应酬费	1,945,466.12	2,216,852.03
会务费	1,211,506.82	1,014,476.00
投标保证金	598,497.54	
邮电通讯费	337,091.30	384,992.28
保证金及押金	325,984.50	
董事会经费	301,361.90	161,500.00
劳务费	170,773.87	
水电费	94,432.99	221,690.72
其他	11,833,409.76	10,409,816.47
合计	54,107,185.72	57,938,139.19

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用—办公室装修费	983,419.05	
合计	983,419.05	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,312.91	124,001.04
合计	2,312.91	124,001.04

75、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	19,757,399.77	7,448,572.66
加：资产减值准备	1,173,307.88	183,424.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,444,943.75	1,496,933.13
无形资产摊销	41,322,228.60	20,481,397.97
长期待摊费用摊销	218,042.80	741,005.26
财务费用（收益以“-”号填列）	166,720.27	3,864,436.85
投资损失（收益以“-”号填列）	7,855,808.46	110,934.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,882,024.11	-1,876,085.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,056,080.94	2,958,961.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,842,928.79	-21,317,389.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,704,372.69	4,447,253.50
其他	12,244,253.41	13,102,600.00
经营活动产生的现金流量净额	461,346.63	31,642,044.87
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	999,375,692.41	103,549,973.13
减：现金的期初余额	1,414,669,469.11	92,957,031.61
现金及现金等价物净增加额	-415,293,776.70	10,592,941.52

(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	999,375,692.41	1,414,669,469.11
其中：库存现金	194,500.10	178,291.25
可随时用于支付的银行存款	999,181,192.31	1,414,491,177.86
三、期末现金及现金等价物余额	999,375,692.41	1,414,669,469.11

76、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：

不适用

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,475,450.00	质量保函保证金
合计	4,475,450.00	--

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	4,211,931.33	6.7744	28,533,307.60

(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

79、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：

不适用

80、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

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：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无。

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	
北京中文在线文化传媒有限公司	北京市	北京市	数字出版	100.00%		投资新设
教育科技	北京市	北京市	数字出版	95.00%	5.00%	同一控制下企业合并
上海中文在线	上海市	上海市	数字出版		100.00%	投资新设
湖北中文在线	武汉市	武汉市	数字出版		100.00%	投资新设
广州市四月天	广州市	广州市	数字出版	100.00%		收购
杭州四月天	杭州市	杭州市	网络技术	100.00%		投资新设
杭州中文在线	杭州市	杭州市	信息技术及服务	100.00%		投资新设
香港公司	香港	香港	投资	100.00%		投资新设
CHINESEALL CORPORATION	美国	美国	数字出版		100.00%	投资新设
中文在线天津公司	天津市	天津市	信息技术及服务	100.00%		投资新设
鸿达以太	北京市	北京市	文化		100.00%	非同一控制合并
汤圆公司	北京市	北京市	移动互联网		76.51%	投资新设
中文万维	北京市	北京市	互联网		70.00%	投资新设
中文光之影	霍尔果斯市	霍尔果斯市	影视		100.00%	投资新设
宁波梅山保税港区中吴嘉华股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波市	宁波市	投资	96.67%		投资新设
宁波梅山保税港区新美嘉华股权投资有限公司	宁波市	宁波市	投资		96.67%	投资新设
霍尔果斯鸿鹭华阅文化传播有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化		70.00%	投资新设
霍尔果斯爱看书网信息科技有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	文化		70.00%	投资新设

东阳光之影	东阳市	东阳市	文化		100.00%	投资新设
-------	-----	-----	----	--	---------	------

(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
中文万维	30.00%	-556,781.26		5,284,276.45
汤圆公司	23.49%	-1,344,632.51		115,084.35
合计		-1,901,413.77		5,399,360.80

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

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**

无。

(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	广州迈步	产业基金	晨之科	JOINGEAR	星偶时代	中经文睿	广州迈步	产业基金	晨之科	JOINGEAR	星偶时代
流动资产	4,765,779.74	2,924,842.38	5,012,763.83	371,757,950.58	409,525.49	20,091,372.59	5,025,174.55	3,850,563.06	1,185,061.69	293,623,600.00	395,105.99	
非流动资产	8,798.58	1,871,986.32	121,822.94	12,193,902.72	536,100,791.86	2,020,625.62	9,300.96	1,907,104.37	124,433.44	6,095,863.63	595,758,022.66	
资产合计	4,774,578.32	4,796,828.70	5,134,586.77	383,951,853.30	536,510,317.35	22,111,998.21	5,034,475.51	5,757,667.43	1,309,495.13	299,719,463.63	596,153,128.65	
流动负债	33,086.83	4,151,992.90	7,231,268.41	49,152,344.91	1,207,315.89	1,311,998.21	45,290.17	5,215,204.14	317,420.69	44,760,871.41	8,097,764.26	
非流动负债					-406,464,000.00						416,220,000.00	
负债合计	33,086.83	4,151,992.90	7,231,268.41	49,152,344.91	-405,256,684.11	1,311,998.21	45,290.17	5,215,204.14	317,420.69	44,760,871.41	424,317,764.26	
归属于母公司股东权益	4,741,491.49	644,835.80	-2,096,681.64	334,799,508.39	-131,253,633.30	20,800,000.00	4,989,185.34	542,463.29	992,074.44	254,958,592.22	171,835,364.39	
按持股比例计算的净资产份额	2,323,330.83	290,176.11	-419,336.33	66,959,901.67	-65,613,691.29	4,160,000.00	2,444,700.82	244,108.48	198,414.89	50,991,718.44	85,900,498.66	
—其他										-1,032,453.94		
对联营企业权益投资的账面价值	4,918,706.53	289,155.51		262,084,716.83	180,473,003.20	20,000,000.00	4,943,700.81	244,108.48	198,414.89	254,195,414.65	198,746,343.50	
营业收入	42.73	1,963,040.93		122,005,601.02				2,052,789.39				
净利润	-251,897.52	100,104.51	-1,983,692.12	59,174,189.91	-36,553,991.46			24,351.61	-554,673.91			
综合收益总额	-251,897.52	100,104.51	-1,983,692.12	59,174,189.91	-36,553,991.46			24,351.61	-554,673.91			

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见第十节、五、10。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	4,211,931.33	627,280.99

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 6 月 30 日，本公司无带息债务。

(2) 信用风险

于 2017 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：99,651,537.90 元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

4、其他关联方情况

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

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
迈步科技	合作运营	459,444.35	653,851.21

(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	4,050,800.00	2,067,405.80

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	迈步科技	1,773,093.72		3,382,909.23	

(2) 应付项目

无。

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	357,800.00
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	首期期权授予价格 55.352 元/股，到期日 2019 年 6 月 9 日；首期预留期权授予价格 70.944 元/股，到期日 2019 年 6 月 10 日；第二期期权授予价格 70.944 元/股，到期日 2019 年 6 月 26 日；第三期期权授予价格 51.03 元/股，到期日 2020 年 4 月 29 日。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	第三期限制性股票授予价格 25.06 元/股，到期日 2020 年 4 月 29 日。第三期预留限制性股票授予价格 25.67 元/股，到期日 2020 年 8 月 30 日。

其他说明：

公司于 2017 年 3 月 17 日分别召开第二届董事会第四十四次会议和第二届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，一名激励对象因个人原因离职，董事会审议决定取消上述激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票 83,397 股。

2017 年 4 月 12 日分别召开第二届董事会第四十五次会议和第二届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，两名激励对象因个人原因离职，董

事会审议决定取消上述激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票合计 143,960 股。

2017 年 7 月 21 日，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则 22 号-金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择 Black-Scholes 期权定价模型对股票期权的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	61,969,884.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,244,253.41

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

1) 2017年3月19日以及2017年4月12日，公司分别召开第二届董事会第四十四次会议和第二届董事会第四十五次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司第三期股票期权与限制性股票激励计划首次授予的三名激励对象因个人原因离职，已不符合公司第三期股票期权与限制性股票计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消此激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票 227,357 股。公司于 2017 年 7 月 21 日完成了上述限制性股票的回购注销手续并披露了《关于部分已授予但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告》。本次回购注销完成后，公司总股本由 284,752,577 股减至 284,525,220 股。

2)2017年7月25日,公司披露了《2016年年度权益分派实施公告》(公告编号:2017-083),公司2016年年度权益分派方案为:以公司2017年7月31日总股本284,525,220股为基数,向全体股东每10股派0.400319元人民币现金;同时,以资本公积金向全体股东每10股转增15.011986股。分红后总股本增至711,654,081股。本次权益分派股权登记日为:2017年7月31日,除权除息日为:2017年8月1日。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,460,618.10	100.00%	4,646,291.12	2.90%	155,814,326.98	88,299,707.90	100.00%	3,662,466.06	4.15%	84,637,241.84
合计	160,460,618.10	100.00%	4,646,291.12	2.90%	155,814,326.98	88,299,707.90	100.00%	3,662,466.06	4.15%	84,637,241.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			

1 年以内	137,894,299.17	2,757,885.98	2.00%
1 年以内小计	137,894,299.17	2,757,885.98	2.00%
1 至 2 年	1,565,687.49	234,853.12	15.00%
2 至 3 年	1,699,752.40	849,876.20	50.00%
3 年以上	803,675.81	803,675.81	100.00%
3 至 4 年	61,100.81	61,100.81	100.00%
4 至 5 年	358,850.00	358,850.00	100.00%
5 年以上	383,725.00	383,725.00	100.00%
合计	141,963,414.87	4,646,291.12	

确定该组合依据的说明：以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

采用其他方法计提坏账准备的组合为与交易对象关系的组合，该组合为应收关联方款项，期末应收款项余额为 18,497,203.23 元，不计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京创易开创网络文化有限公司	31,400,000.00	1年以内	19.57%	628,000.00
杭州哲信信息技术有限公司	20,000,000.00	1年以内	12.46%	400,000.00
上海东方龙新媒体有限公司	13,000,000.00	1年以内	8.10%	260,000.00
霍尔果斯梵星文化传媒有限公司	11,200,000.00	1年以内	6.98%	224,000.00
中文在线天津公司	11,000,000.00	1年以内	6.86%	
合计	86,600,000.00		53.97%	1,512,000.00

截止本报告出具之日，上述前五名应收账款已收回 62,300,000.00 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,680,000.00	1.92%	2,340,000.00	50.00%	2,340,000.00	4,680,000.00	2.55%	2,340,000.00	50.00%	2,340,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	239,306,398.29	98.08%	632,142.58	0.26%	238,674,255.71	178,794,482.70	97.45%	483,099.88	7.66%	178,311,382.82
合计	243,986,398.29	100.00%	2,972,142.58	1.22%	241,014,255.71	183,474,482.70	100.00%	2,823,099.88	1.54%	180,651,382.82

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海叙旦实业有限公司	4,680,000.00	2,340,000.00	50.00%	
合计	4,680,000.00	2,340,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	11,574,437.11	231,488.74	2.00%
1 年以内小计	11,574,437.11	231,488.74	2.00%
1 至 2 年	1,851,299.55	277,694.93	15.00%
2 至 3 年	54,800.00	27,400.00	50.00%
3 年以上	95,558.92	95,558.92	100.00%
3 至 4 年	10,438.92	10,438.92	100.00%
4 至 5 年	67,120.00	67,120.00	100.00%
5 年以上	18,000.00	18,000.00	100.00%
合计	13,576,095.58	632,142.59	

确定该组合依据的说明：以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

与交易对象关系组合：应收关联方的款项，不计提坏账准备。该组合其他应收款期末余额为 225,730,302.71 元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 149,042.70 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借款及备用金	7,057,265.71	98,185,166.21
保证金及押金	6,434,393.40	2,037,898.00
往来款	230,494,739.18	83,251,418.49
合计	243,986,398.29	183,474,482.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中文在线天津公司	股权转让款	83,168,862.02	1 年以内	34.09%	
香港公司	往来款	73,424,157.34	1 年以内、2-3 年	30.09%	
教育科技	往来款	41,052,765.28	1 年以内	16.83%	
杭州中文在线	往来款	17,000,000.00	1 年以内	6.97%	
鸿达以太	往来款	6,009,004.24	1 年以内	2.46%	
合计	--	220,654,788.88	--	90.44%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,319,365,256.90		1,319,365,256.90	1,287,106,456.90		1,287,106,456.90
对联营、合营企业投资	282,373,872.34		282,373,872.34	251,931,346.22		251,931,346.22

合计	1,601,739,129.24		1,601,739,129.24	1,539,037,803.12		1,539,037,803.12
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中文在线文化传媒有限公司	52,061,039.52			52,061,039.52		
杭州中文在线	16,137,637.36			16,137,637.36		
教育科技	55,718,142.70			55,718,142.70		
广州市四月天	2,813,116.53			2,813,116.53		
香港公司	150,830,627.05	27,248,800.00		178,079,427.05		
杭州四月天	5,507,274.17	5,000,000.00		10,507,274.17		
中文在线天津公司	1,004,038,619.57			1,004,038,619.57		
宁波梅山保税区内中昊嘉华股权投资合伙企业(有限合伙)		10,000.00		10,000.00		
合计	1,287,106,456.90	32,258,800.00		1,319,365,256.90		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
迈步科技	244,108.48			45,047.03						289,155.51	
中文在线(天津)文化教育产业投资管理有限公司	198,414.89			-198,414.89						0.00	
上海晨之科	251,488,822.85			10,595,893.98						262,084,716.83	

星偶时代(天津)动漫科技有限公司		20,000,000.00								20,000,000.00	
小计	251,931,346.22	20,000,000.00		10,442,526.12						282,373,872.34	
合计	251,931,346.22	20,000,000.00		10,442,526.12						282,373,872.34	

(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	201,800,230.62	74,028,925.96	137,780,823.34	67,176,552.94
合计	201,800,230.62	74,028,925.96	137,780,823.34	67,176,552.94

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	10,442,526.12	-110,934.78
合计	10,442,526.12	-110,934.78

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
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）	2,234,902.40	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,407.33	
减：所得税影响额	334,949.34	
合计	1,759,545.73	--

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	0.85%	0.0761	0.0758
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78%	0.0699	0.0697

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无。

4、其他

无。

第十一节 备查文件目录

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

中文在线数字出版集团股份有限公司

法定代表人：

2017 年 8 月 3 日