

中文在线数字出版集团股份有限公司

2019年度财务决算报告

本公司 2019 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。公司 2019 年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》。2019 年度合并财务报表的主要数据报告如下：

一、财务状况

单位：人民币元

序号	项目	2019年12月31日	2018年12月31日	变动率
一、资产				
1	总资产	1,802,583,811.25	2,590,576,031.24	-30.42%
2	流动资产	918,027,081.74	1,329,058,736.10	-30.93%
3	货币资金	611,981,186.02	484,756,200.85	26.25%
4	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		216,395,000.00	-100.00%
5	应收账款	146,418,566.89	232,940,409.42	-37.14%
6	预付账款	76,002,256.62	216,336,539.13	-64.87%
7	存货	12,641,435.25	18,764,753.88	-32.63%
8	长期股权投资	146,992,427.88	261,323,498.96	-43.75%
9	投资性房地产	87,403,677.01	46,768,739.93	86.88%
10	固定资产	46,227,675.49	95,391,564.50	-51.54%
11	无形资产	336,994,884.80	436,061,844.85	-22.72%
12	开发支出	101,247,301.70	56,476,635.84	79.27%
13	商誉	16,097,735.35	34,538,763.83	-53.39%
14	长期待摊费用	15,204,167.54	63,926,143.52	-76.22%
二、负债				
1	负债合计	384,460,128.52	414,448,024.12	-7.24%
2	流动负债	316,666,271.82	375,317,365.45	-15.63%
3	短期借款	31,380,000.00	100,000,000.00	-68.62%
4	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		22,055,864.54	-100.00%
5	应付账款	132,917,029.97	116,256,048.30	14.33%

序号	项目	2019年12月31日	2018年12月31日	变动率
6	预收账款	57,749,282.46	32,384,940.02	78.32%
7	应付职工薪酬	47,743,332.43	35,861,527.95	33.13%
三、所有者权益				
1	所有者权益合计	1,418,123,682.73	2,176,128,007.12	-34.83%
2	股本	727,295,310.00	771,998,250.00	-5.79%
3	资本公积	2,473,629,138.07	2,645,470,704.71	-6.50%
4	盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91	-
5	未分配利润	-1,815,994,012.48	-1,248,482,428.43	-45.46%
6	少数股东权益	2,275,348.51	-3,467,703.89	165.62%

主要变动项目分析：

1. 总资产同比减少 30.42%，主要系本年度子公司晨之科游戏业务相关资产减值所致；
2. 流动资产同比减少 30.93%，主要系本年度子公司晨之科游戏业务相关资产减值所致；
3. 货币资金同比增加 26.25%，主要系本年度经营活动现金净流入及收回金融资产投资款所致；
4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产本年度减少系晨之科原股东朱明 2018 年度业绩承诺补偿股份回购注销完成所致；
5. 应收账款同比减少 37.14%，主要系公司应收账款收回及单项计提坏账准备所致；
6. 预付账款同比减少 64.87%，主要系本年度子公司晨之科游戏业务相关预付账款减值所致；
7. 存货同比减少 32.63%，主要系本年度公司影视业务存货减值所致；
8. 长期股权投资同比减少 43.75%，主要系本年度对北京中文万维科技有限公司投资减值所致；
9. 投资性房地产同比增加 86.88%，主要系本年度杭州办公楼部分出租转入投资性房地产所致；

10. 固定资产同比减少 51.54%，主要系本年度杭州办公楼部分出租转入投资性房地产所致；
11. 无形资产同比减少 22.72%，主要系本年度买断版权摊销所致；
12. 开发支出同比增加 79.27%，主要系本年度基础教育阅读平台开发投入增加所致；
13. 商誉同比减少 53.39%，主要系本年度广州迈步、广州四月天商誉减值所致；
14. 长期待摊费用同比减少 76.22%，主要系本年度子公司晨之科游戏业务相关长期待摊费用减值所致；
15. 短期借款同比减少 68.62%，主要系本期银行借款减少所致；
16. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系对晨之科原股东朱明应付的收购股权款项，本年度因晨之科未完成 2019 年度业绩承诺，转入公允价值变动损益。
17. 预收账款同比增加 78.32%，主要系本年度预收股权投资款所致；
18. 应付职工薪酬同比增加 33.13%，主要系本年度重组计划形成应付辞退福利所致；
19. 所有者权益同比减少 34.83%，主要系公司本年度经营亏损及业绩承诺补偿股份回购注销完成所致；
20. 未分配利润同比减少 45.46%，主要系公司本年度经营亏损所致；
21. 少数股东权益同比增加 165.62%，主要系本年度控股子公司盈利所致。

二、经营情况

单位：人民币元

序号	项目	2019 年	2018 年	变动率
1	营业收入	705,377,023.73	885,489,948.35	-20.34%
2	营业成本	394,210,764.95	533,385,052.00	-26.09%
3	销售费用	383,674,130.16	312,567,466.97	22.75%
4	管理费用	130,873,807.27	129,351,270.04	1.18%
5	研发费用	69,216,654.34	88,025,095.33	-21.37%
6	财务费用	-9,830,370.02	-11,931,378.62	17.61%
7	其他收益	15,007,101.20	10,931,043.00	37.29%
8	投资收益	8,117,545.35	194,384,031.53	-95.82%

序号	项目	2019年	2018年	变动率
9	公允价值变动收益	22,055,864.54	260,502,000.00	-91.53%
10	资产减值损失	-313,523,462.45	-1,813,765,064.67	-82.71%
11	利润总额	-586,275,871.68	-1,514,941,856.41	61.30%
12	所得税费用	12,758,029.01	-10,011,943.56	227.43%
13	归属于上市公司股东的净利润	-603,290,627.06	-1,508,461,329.35	60.01%
14	归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润	-645,089,041.26	-1,966,141,565.61	67.19%
15	基本每股收益	-0.7853	-1.9912	60.56%

主要变动项目分析：

1. 营业收入同比下降 20.34%，主要系受合并范围变更影响广告业务收入下降，游戏发行业务收入下降所致；
2. 营业成本同比下降 26.09%，主要系受合并范围变更影响广告业务规模下降所致；
3. 销售费用同比增长 22.75%，主要系本年度对视觉阅读业务营销推广费用大幅增加所致；
4. 研发费用同比下降 21.37%，主要系本年度费用化研发项目减少所致；
5. 其他收益同比增长 37.29%，主要系本年度政府补助增加所致；
6. 投资收益同比下降 95.82%，主要系本年度不存在类似 2018 年度大额股权投资处置及并购事项的影响；
7. 公允价值变动收益同比下降 91.53%，主要因晨之科原股东股份补偿及现金补偿可收回性存在重大不确定性，本年度未确认业绩补偿事项；
8. 资产减值损失同比下降 82.71%，主要系本年度不存在类似 2018 年度商誉大额减值事项的影响；
9. 利润总额同比增长 61.30%，主要系本年度不存在类似 2018 年度商誉大额减值事项的影响；
10. 所得税费用同比增长 227.43%，主要系以前年度形成的递延所得税资产本年度转回即递延所得税费用增加所致。

三、现金流量情况

单位：人民币元

序号	项目	2019年	2018年	变动率
1	经营活动现金流入小计	858,179,082.11	1,125,987,655.19	-23.78%
2	经营活动现金流出小计	823,960,485.58	1,215,377,023.54	-32.21%
3	经营活动产生的现金流量净额	34,218,596.53	-89,389,368.35	138.28%
4	投资活动现金流入小计	270,583,370.89	344,305,496.03	-21.41%
5	投资活动现金流出小计	122,489,332.53	598,455,681.75	-79.53%
6	投资活动产生的现金流量净额	148,094,038.36	-254,150,185.72	158.27%
7	筹资活动现金流入小计	105,280,747.07	406,151,726.00	-74.08%
8	筹资活动现金流出小计	178,047,480.91	306,855,443.65	-41.98%
9	筹资活动产生的现金流量净额	-72,766,733.84	99,296,282.35	-173.28%
10	现金及现金等价物净增加额	109,545,901.05	-243,437,317.21	145.00%

主要变动项目分析：

1. 经营活动现金流入较上年同期下降 23.78%，主要原因为本年度公司主营业务收入整体有所下降所致；
2. 经营活动现金流出较上年同期下降 32.21%，主要原因为本年度公司游戏业务及广告业务规模整体有所下降所致；
3. 投资活动现金流出较上年同期下降 79.53%，主要原因为本年度无并购晨之科类似投资事项；
4. 筹资活动现金流入较上年同期下降 74.08%，主要为本年度银行借款减少所致；
5. 筹资活动现金流出较上年同期下降 41.98%，主要为本年度归还银行借款及借款利息减少所致。

中文在线数字出版集团股份有限公司

2020年4月24日