

中文在线数字出版集团股份有限公司

2020 年度财务决算报告

本公司 2020 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。公司 2020 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》。2020 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	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	变动率
一、资产				
1	总资产	1,980,089,115.36	1,802,583,811.25	9.85%
2	流动资产	1,284,353,152.59	918,027,081.74	39.90%
3	货币资金	429,924,720.62	611,981,186.02	-29.75%
4	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	469,029,442.31		100.00%
5	应收账款	171,977,716.88	144,602,945.94	18.93%
6	预付账款	83,407,958.00	76,002,256.62	9.74%
7	存货	5,658,795.32	12,641,435.25	-55.24%
8	合同资产	4,260,465.29	1,815,620.95	134.66%
9	长期股权投资	157,113,562.55	146,992,427.88	6.89%
10	投资性房地产	88,031,033.70	87,403,677.01	0.72%
11	固定资产	37,530,293.03	46,227,675.49	-18.81%
12	无形资产	223,365,007.22	336,994,884.80	-33.72%
13	开发支出	122,047,588.81	101,247,301.70	20.54%
14	商誉	16,097,735.35	16,097,735.35	-
15	长期待摊费用	6,895,679.71	15,204,167.54	-54.65%
二、负债				
1	负债合计	518,988,777.08	384,460,128.52	34.99%
2	流动负债	497,859,224.99	363,308,377.73	37.03%
3	短期借款	126,874,786.12	31,380,000.00	304.32%
4	应付账款	127,923,996.97	132,917,029.97	-3.76%
5	预收账款	1,145,244.25	29,820,932.78	-96.16%

序号	项目	2020年12月31日	2020年1月1日	变动率
6	合同负债	149,595,477.11	72,980,032.88	104.98%
7	应付职工薪酬	72,578,486.67	47,743,332.43	52.02%
三、所有者权益				
1	所有者权益合计	1,461,100,338.28	1,418,123,682.73	3.03%
2	股本	727,295,310.00	727,295,310.00	-
3	资本公积	2,481,851,204.55	2,473,629,138.07	0.33%
4	其他综合收益	-19,432,786.06	-12,305.28	-157,822.34%
5	盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91	-
6	未分配利润	-1,767,070,912.74	-1,815,994,012.48	2.69%
7	少数股东权益	7,527,318.62	2,275,348.51	230.82%

主要变动项目分析：

1. 总资产较年初增加 9.85%，主要系本年经营积累所致；
2. 流动资产较年初增加 39.90%，主要系本年经营积累增加及一年内到期的其他非流动资产增加所致；
3. 货币资金较年初减少 29.75%，主要系新增理财产品等金融资产投资所致；
4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较年初增加 100%，主要系新增理财产品等金融资产投资所致；
5. 应收账款较年初增加 18.93%，主要系本年文学业务收入规模增加，年末应收账款金额增加所致；
6. 存货较年初减少 55.24%，主要系本年末教育阅读业务库存商品减少所致；
7. 合同资产较年初增加 134.66%，主要系本年末文学业务附条件收取合同对价权利金额增加所致；
8. 固定资产较年初减少 18.81%，主要本年度办公楼部分出租转入投资性房地产所致；
9. 无形资产较年初减少 33.72%，主要系本年买断版权资产摊销所致；
10. 开发支出较年初增加 20.54%，主要系本年基础教育阅读平台项目开发支出增加所致；

11. 长期待摊费用较年初减少 54.65%，主要系本年处置晨之科股权后，晨之科不再纳入合并范围所致；
12. 负债金额较年初增加 34.99%，主要系本年度银行借款金额增加所致；
13. 流动负债较年初增加 37.03%，主要系本年度银行借款金额增加所致；
14. 短期借款较年初增加 304.32%，主要系本年度银行借款金额增加所致；
15. 预收账款较年初减少 96.16%，主要系持有待售资产完成处置，预收股权转让款较年初减少所致；
16. 合同负债较年初增加 104.98%，主要系海外业务规模增加，平台充值金额增加所致；
17. 应付职工薪酬较年初增加 52.02%，主要系本年文学业务收入规模增加，销售人员销售提成金额增加所致；
18. 其他综合收益较年初减少 157,822.34%，主要系美元汇率波动外币报表折算损失金额增加所致；
19. 少数股东权益较年初增加 230.82%，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	2020年	2019年	变动率
1	营业收入	975,901,260.74	705,377,023.73	38.35%
2	营业成本	364,172,945.12	394,210,764.95	-7.62%
3	销售费用	428,104,424.62	383,674,130.16	11.58%
4	管理费用	143,585,694.02	130,873,807.27	9.71%
5	研发费用	69,225,363.47	69,216,654.34	0.01%
6	财务费用	-357,636.94	-9,830,370.02	96.36%
7	其他收益	7,805,257.97	15,007,101.20	-47.99%
8	投资收益	79,699,063.50	8,117,545.35	881.81%
9	公允价值变动收益	369,442.31	22,055,864.54	-98.32%
10	信用减值损失	2,825,983.17	-46,731,734.56	-106.05%
11	资产减值损失	-80,657.15	-313,523,462.45	-99.97%
12	利润总额	61,371,048.38	-586,275,871.68	110.47%
13	所得税费用	3,175,195.44	12,758,029.01	-75.11%
14	归属于上市公司股东的净利润	48,923,099.74	-603,290,627.06	108.11%

序号	项目	2020年	2019年	变动率
15	归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润	-46,407,455.58	-645,089,041.26	92.81%
16	基本每股收益	0.0673	-0.7853	108.57%

主要变动项目分析：

1. 营业收入较上年同期增加 38.35%，主要系本年文学业务收入规模增加所致；
2. 销售费用较上年同期增加 11.58%，主要系本年对海外业务营销推广费用增加所致；
3. 财务费用较上年同期增加 96.36%，主要系本年汇兑收益金额减少及银行存款利息收入金额减少所致；
4. 其他收益较上年同期减少 47.99%，主要系本年政府补助金额减少所致；
5. 投资收益较上年同期增加 881.81%，主要系持有待售资产完成处置及晨之科股权完成处置形成投资收益所致；
6. 公允价值变动收益较上年同期减少 98.32%，主要系本年度无类似上年度的晨之科业绩承诺事项；
7. 信用减值损失较上年同期减少 106.05%，主要系上年受行业影响晨之科及影视游戏业务资产计提减值准备，因上年完成游戏和影视等业务的重组致本年度无类似事项；
8. 资产减值损失较上年同期减少 99.97%，主要系上年受行业影响晨之科及影视游戏业务资产计提减值准备，因上年完成游戏和影视等业务的重组致本年度无类似事项；
9. 利润总额较上年同期增加 110.47%，主要系（1）本年度文学业务收入规模较上年同期增加；（2）本年度因持有待售资产完成处置及晨之科股权完成处置形成投资收益；（3）上年受行业影响晨之科及影视游戏业务资产计提减值准备，本年度无类似事项；
10. 所得税费用较上年同期减少 75.11%，主要系以前年度形成的递延所得税资产上

年转回即上年递延所得税费用增加，本年度无类似事项；

11. 归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加 108.11%，主要系（1）本年度文学业务收入规模较上年同期增加；（2）本年度因持有待售资产完成处置及晨之科股权完成处置形成投资收益；（3）上年受行业影响晨之科及影视游戏业务资产计提减值准备，本年度无类似事项；
12. 归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润较上年同期增加 92.81%，主要系（1）本年度文学业务收入规模较上年同期增加；（2）本年度因持有待售资产完成处置及晨之科股权完成处置形成投资收益；（3）上年受行业影响晨之科及影视游戏业务资产计提减值准备，本年度无类似事项；
13. 基本每股收益较上年同期增加 108.57%，主要系（1）本年度文学业务收入规模较上年同期增加；（2）本年度因持有待售资产完成处置及晨之科股权完成处置形成投资收益；（3）上年受行业影响晨之科及影视游戏业务资产计提减值准备，本年度无类似事项。

三、现金流量情况

单位：人民币元

序号	项目	2020 年	2019 年	变动率
1	经营活动现金流入小计	1,074,590,483.03	858,179,082.11	25.22%
2	经营活动现金流出小计	875,695,984.49	823,960,485.58	6.28%
3	经营活动产生的现金流量净额	198,894,498.54	34,218,596.53	481.25%
4	投资活动现金流入小计	1,970,992,875.07	270,583,370.89	628.42%
5	投资活动现金流出小计	2,421,268,244.43	122,489,332.53	1,876.72%
6	投资活动产生的现金流量净额	-450,275,369.36	148,094,038.36	-404.05%
7	筹资活动现金流入小计	129,467,317.04	105,280,747.07	22.97%
8	筹资活动现金流出小计	90,073,717.80	178,047,480.91	-49.41%
9	筹资活动产生的现金流量净额	39,393,599.24	-72,766,733.84	154.14%
10	现金及现金等价物净增加额	-228,470,402.53	109,545,901.05	-308.56%

主要变动项目分析：

1. 经营活动现金流入金额较上年同期增加 25.22%，主要系本年度主营业务收入规模整体增加所致；

2. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 481.25%，主要系本年度主营业务收入规模整体增加所致；
3. 投资活动现金流入金额较上年同期增加 628.42%，主要系本年度理财产品投资收回规模较上年同期增加所致；
4. 投资活动现金流出金额较上年同期增加 1,876.72%，主要系本年度理财产品投资投出规模较上年同期增加所致；
5. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 404.05%，主要系本年度尚未到期收回的理财产品规模增加所致；
6. 筹资活动现金流入金额较上年同期增加 22.97%，主要系本年度银行借款金额增加所致；
7. 筹资活动现金流出金额较上年同期减少 49.41%，主要系本年度到期归还银行借款金额减少所致；
8. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 154.14%，主要系本年度银行借款金额净增加所致；
9. 现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 308.56%，主要系本年度理财产品投资规模增加，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致。

中文在线数字出版集团股份有限公司

2021年4月22日