

中文在线集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

本公司 2024 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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。公司 2024 年度财务报表已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》。2024 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	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	变动率
一、资产				
1	总资产	1,634,392,655.06	1,835,921,661.40	-10.98%
2	货币资金	139,524,706.34	340,776,932.74	-59.06%
3	应收票据	0.00	2,394,787.00	-100.00%
4	应收账款	161,931,885.30	139,377,442.44	16.18%
5	预付账款	134,862,342.13	176,060,118.55	-23.40%
6	其他应收款	10,649,686.83	20,804,819.35	-48.81%
7	存货	71,224,096.14	37,125,196.05	91.85%
8	合同资产	0.00	10,957,711.28	-100.00%
9	一年内到期的非流动资产	145,615,568.29	16,739,160.00	769.91%
10	其他流动资产	5,057,200.73	4,383,252.09	15.38%
11	长期股权投资	274,070,826.49	264,751,666.35	3.52%
12	其他权益工具投资	3,823,766.46	7,034,135.56	-45.64%
13	其他非流动金融资产	83,595,011.70	218,445,621.13	-61.73%
14	投资性房地产	85,167,825.22	87,901,027.90	-3.11%
15	固定资产	19,016,599.60	19,641,161.76	-3.18%
16	使用权资产	21,297,394.98	30,919,067.73	-31.12%
17	无形资产	322,543,858.95	334,008,265.83	-3.43%
18	开发支出	17,608,284.55	3,091,190.79	469.63%
19	商誉	116,638,278.60	116,860,208.34	-0.19%
20	长期待摊费用	4,526,201.73	91,486.41	4,847.40%
21	递延所得税资产	2,974,655.69	4,533,787.78	-34.39%
22	其他非流动资产	14,264,465.33	24,622.32	57,833.07%
二、负债				

序号	项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	变动率
1	负债合计	628,453,528.50	570,034,055.60	10.25%
2	流动负债	519,105,930.35	529,957,472.27	-2.05%
3	短期借款	228,000,000.00	235,000,000.00	-2.98%
4	应付账款	120,894,299.50	95,889,963.17	26.08%
5	预收账款	1,442,273.71	1,404,290.43	2.70%
6	合同负债	62,477,412.07	38,291,691.60	63.16%
7	应付职工薪酬	70,918,479.54	62,159,335.94	14.09%
8	应交税费	17,420,630.86	16,429,977.63	6.03%
9	其他应付款	7,179,748.08	70,457,721.11	-89.81%
10	长期借款	78,050,000.00	0.00	100.00%
11	租赁负债	13,187,825.57	22,354,646.55	-41.01%
12	递延收益	11,431,634.49	11,803,328.01	-3.15%
13	递延所得税负债	6,678,138.09	5,918,608.77	12.83%
三、所有者权益				
1	所有者权益合计	1,005,939,126.56	1,265,887,605.80	-20.53%
2	股本	729,939,618.00	729,939,618.00	0.00%
3	库存股	26,999,515.08	0.00	100.00%
4	资本公积	2,493,176,174.48	2,483,605,012.84	0.39%
5	其他综合收益	-57,674,124.42	-58,381,269.02	1.21%
6	盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91	0.00%
7	未分配利润	-2,183,909,264.01	-1,941,019,743.99	-12.51%
8	归属于母公司所有者权益合计	985,463,092.88	1,245,073,821.74	-20.85%
9	少数股东权益	20,476,033.68	20,813,784.06	-1.62%

主要变动项目分析：

- 1. 总资产较年初减少 10.98%，主要系本年度经营亏损货币资金减少所致；
- 2. 货币资金较年初减少 59.06%，主要系本年度经营亏损及支付北京寒木春华动画技术有限公司相关股权投资款所致；
- 3. 应收票据较年初减少 100.00%，主要系本年度应收票据到期收回所致；
- 4. 应收账款较年初增加 16.18%，主要系本年度海外业务销售收入增加所致；
- 5. 预付账款较年初减少 23.40%，主要系本年度预付投放推广费减少所致；

6. 其他应收款较年初减少 48.81%，主要系本年度其他应收款往来款减少所致；
7. 存货较年初增加 91.85%，主要系本年度《罗小黑战记 2》电影制作投入增加所致；
8. 合同资产较年初减少 100.00%，主要系本年度文化业务附条件收取合同对价权利金额减少所致；
9. 一年内到期的非流动资产较年初增加 769.91%，主要系本年度将于一年以内到期的金融产品投资重分类所致；
10. 其他流动资产较年初增加 15.38%，主要系本年度待抵扣进项税增加所致；
11. 长期股权投资较年初增加 3.52%，主要系公司参股公司权益法核算投资收益增加所致；
12. 其他权益工具投资较年初减少 45.64%，主要本年度合并范围变更中文在线（天津）文化教育产业私募基金投资管理有限公司不再纳入合并范围所致；
13. 其他非流动金融资产较年初减少 61.73%，主要系本年度将于一年以内到期的金融产品投资重分类所致；
14. 投资性房地产较年初减少 3.11%，主要系本年度投资性房地产折旧所致；
15. 固定资产较年初减少 3.18%，主要系本年度固定资产折旧所致；
16. 使用权资产较年初减少 31.12%，主要系本年度使用权资产折旧所致；
17. 无形资产较年初减少 3.43%，主要系本年度版权摊销所致；
18. 开发支出较年初增加 469.63%，主要系本年度中文逍遥写作大模型产品开发所致；
19. 商誉较年初减少 0.19%，主要系本年度合并范围变更中文在线（天津）文化教育产业私募基金投资管理有限公司不再纳入合并范围所致；
20. 长期待摊费用较年初增加 4,847.40%，主要系本年度衍生品版权使用费增加所致；
21. 递延所得税资产较年初减少 34.39%，主要系本年度租赁负债减少所致；
22. 其他非流动资产较年初增加 57,833.07%，主要系本年度影视剧投资款增加所致；

23. 负债合计较年初增加 10.25%，主要系本年度长期借款增加所致；
24. 流动负债较年初减少 2.05%，主要系本年度支付北京寒木春华动画技术有限公司股权投资款所致；
25. 短期借款较年初减少 2.98%，主要系本年度银行借款到期偿还所致；
26. 应付账款较年初增加 26.08%，主要系本年度海外业务规模增大待支付推广费增加所致；
27. 预收账款较年初增加 2.70%，主要系本年度预收租赁款增加所致；
28. 合同负债较年初增加 63.16%，主要系本年度海外业务已充值未消耗的虚拟币递延收入增加所致；
29. 应付职工薪酬较年初增加 14.09%，主要系本年度计提工会经费和职工教育经费增加所致；
30. 应交税费较年初增加 6.03%，主要系本年度应交企业所得税增加所致；
31. 其他应付款较年初减少 89.81%，主要系本年度支付北京寒木春华动画技术有限公司股权投资款所致；
32. 长期借款较年初增加 100%，主要系本年度并购贷款增加所致；
33. 租赁负债较年初减少 41.01%，主要系本年度租赁付款额减少所致；
34. 递延收益较年初减少 3.15%，主要系与资产相关政府补助转入其他收益所致；
35. 递延所得税负债较年初增加 12.83%，主要系本年度其他非流动金融资产公允价值变动增加所致；
36. 所有者权益合计较年初减少 20.53%，主要系本年度经营亏损所致；
37. 股本与年初持平；
38. 库存股较年初增加 100.00%，主要系本年度股份回购所致；
39. 资本公积较年初增加 0.39%，主要系本年度股权激励形成的股份支付费用增加所致；

40. 其他综合收益较年初增加 1.21%, 主要系本年度外币报表折算收益增加所致;
41. 盈余公积与年初持平;
42. 未分配利润较年初减少 12.51%, 主要系本年度经营亏损所致;
43. 归属于母公司所有者权益合计较年初减少 20.85%, 主要系本年度经营亏损所致;
44. 少数股东权益较年初减少 1.62%, 主要系本年度合并范围变更原控股公司中文在线（天津）文化教育产业私募基金投资管理有限公司不再纳入合并范围所致。

二、经营情况

单位：人民币元

项目	2024 年	2023 年	变动率
营业收入	1,159,119,215.32	1,408,856,639.30	-17.73%
营业成本	776,803,695.12	779,290,594.50	-0.32%
销售费用	464,924,899.04	481,165,913.21	-3.38%
管理费用	106,714,456.84	104,235,356.24	2.38%
研发费用	61,574,501.64	86,250,748.67	-28.61%
财务费用	13,455,602.05	5,248,386.80	156.38%
其他收益	5,291,667.16	8,931,951.27	-40.76%
投资收益	11,750,436.59	70,976,991.75	-83.44%
公允价值变动收益	22,668,593.51	-11,528,960.39	296.62%
信用减值损失	-10,564,906.25	28,801,763.63	-136.68%
资产减值损失	-729,636.95	352,123.85	-307.21%
利润总额	-238,479,136.65	88,371,166.09	-369.86%
所得税费用	4,138,838.93	-1,610,683.06	356.96%
归属于上市公司股东的净利润	-242,889,520.02	89,436,870.73	-371.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润	-270,585,639.34	-38,342,644.04	-605.70%
基本每股收益	-0.3329	0.1225	-371.78%

主要变动项目分析：

1. 营业收入较上年减少 17.73%，主要系本年度文化业务收入减少所致；
2. 营业成本较上年减少 0.32%，主要系本年度渠道成本减少所致；
3. 销售费用较上年减少 3.38%，主要系本年度原子公司 Crazy Maple Studio, Inc 不再纳入合并范围推广费减少所致；
4. 管理费用较上年增加 2.38%，主要系本年度中介机构服务费增加所致；
5. 研发费用较上年减少 28.61%，主要系本年度原子公司 Crazy Maple Studio, Inc 不再纳入合并范围研发费用职工薪酬减少所致；
6. 财务费用较上年增加 156.38%，主要系本年度银行借款利息费用增加及利息收入减少所致；
7. 其他收益较上年减少 40.76%，主要系本年度加计抵扣进项税减少所致；
8. 投资收益较上年减少 83.44%，主要系上年度原子公司 Crazy Maple Studio, Inc 不再纳入合并范围形成投资收益，本年度无此事项所致；
9. 公允价值变动损益较上年增加 296.62%，主要系本年度其他非流动金融资产投资公允价值增加所致；
10. 信用减值损失科目（报表中“损失”以“-”号填列）较上年减少 136.68%，主要系本年度计提坏账准备增加所致；
11. 资产减值损失科目（报表中“损失”以“-”号填列）较上年减少 307.21%，主要系本年度计提存货跌价准备所致；
12. 利润总额较上年减少 369.86%，主要系本年经营亏损所致；
13. 所得税费用较上年增加 356.96%，主要系本年度递延所得税费用较上年增加所致；
14. 归属于上市公司股东的净利润较上年减少 371.58%，主要系本年经营亏损所致。
15. 归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润较上年减少 605.70%，主要系本年经营亏损所致。
16. 基本每股收益较上年减少 371.78%，主要系本年经营亏损所致。

三、现金流量情况

单位：人民币元

序号	项目	2024 年	2023 年	变动率
1	经营活动现金流入小计	1,312,812,363.68	1,593,112,695.39	-17.59%
2	经营活动现金流出小计	1,365,302,341.44	1,603,216,297.88	-14.84%
3	经营活动产生的现金流量净额	-52,489,977.76	-10,103,602.49	-419.52%
4	投资活动现金流入小计	356,878,290.67	548,359,308.78	-34.92%
5	投资活动现金流出小计	503,812,571.20	638,718,613.50	-21.12%
6	投资活动产生的现金流量净额	-146,934,280.53	-90,359,304.72	-62.61%
7	筹资活动现金流入小计	454,878,793.34	290,589,111.74	56.54%
8	筹资活动现金流出小计	443,716,311.84	353,457,916.79	25.54%
9	筹资活动产生的现金流量净额	11,162,481.50	-62,868,805.05	117.76%
10	现金及现金等价物净增加额	-190,251,234.40	-162,829,000.76	-16.84%

主要变动项目分析：

1. 经营活动现金流入小计较上年减少 17.59%，主要系本年度原子公司 Crazy Maple Studio, Inc 不再纳入合并范围销售活动收到的现金减少所致；
2. 经营活动现金流出小计较上年减少 14.84%，主要系本年度渠道成本及推广费支付减少所致；
3. 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 419.52%，主要系本年度经营亏损收到的现金整体减少所致；
4. 投资活动现金流入小计较上年减少 34.92%，主要系上年收到大额股权回购保证金，本年此事项金额较小所致；
5. 投资活动现金流出小计较上年减少 21.12%，主要系本年度理财产品投资投出金额减少所致；
6. 投资活动产生的现金流量净额较上年减少 62.61%，主要系上年收到大额股权回购保证金，本年此事项金额较小所致；
7. 筹资活动现金流入小计较上年增加 56.54%，主要系本年度收到长期借款所致；
8. 筹资活动现金流出小计较上年增加 25.54%，主要系本年度回购库存股所致；

9. 筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 117.76%，主要系本年度收到长期借款所致；
10. 现金及现金等价物净增加额较上年减少 16.84%，主要系本年度经营亏损，经营活动产生的现金流量净额减少所致。

中文在线集团股份有限公司

2025 年 4 月 28 日