

中文在线数字出版集团股份有限公司

2021 年度财务决算报告

本公司 2021 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。公司 2021 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》。2021 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	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	变动率
一、资产				
1	总资产	2,195,140,363.02	2,004,498,303.89	9.51%
2	流动资产	1,320,124,248.18	1,282,848,374.82	2.91%
3	货币资金	495,297,542.03	429,924,720.62	15.21%
4	交易性金融资产	396,355,054.01	469,029,442.31	-15.49%
5	应收账款	111,641,663.82	171,977,716.88	-35.08%
6	预付账款	150,659,503.49	81,903,180.23	83.95%
7	存货	1,581,621.45	5,658,795.32	-72.05%
8	长期股权投资	172,110,154.55	157,113,562.55	9.55%
9	其他权益工具投资	68,488,483.10	15,000,000.00	356.59%
10	其他非流动金融资产	61,995,586.83	13,405,500.00	362.46%
11	投资性房地产	91,357,333.45	88,031,033.70	3.78%
12	固定资产	22,997,335.00	37,530,293.03	-38.72%
13	使用权资产	15,889,117.09	25,913,966.30	-38.69%
14	无形资产	239,743,819.49	223,365,007.22	7.33%
15	开发支出	126,405,424.37	122,047,588.81	3.57%
16	商誉	16,319,665.09	16,097,735.35	1.38%
17	长期待摊费用	3,834,186.87	6,895,679.71	-44.40%
18	一年内到期的非流动资产	130,834,910.60	96,967,440.00	34.93%
19	长期应收款	47,460,132.42	-	100.00%
二、负债				
1	负债合计	576,841,602.48	543,397,965.61	6.15%

序号	项目	2021年12月31日	2021年1月1日	变动率
2	流动负债	544,339,285.72	508,591,636.28	7.03%
3	短期借款	245,000,000.00	126,874,786.12	93.10%
4	应付账款	95,339,257.12	127,923,996.97	-25.47%
5	预收账款	1,478,891.42	1,145,244.25	29.13%
6	应付职工薪酬	62,624,658.23	72,578,486.67	-13.71%
7	负债合计	576,841,602.48	543,397,965.61	6.15%
三、所有者权益				
1	所有者权益合计	1,618,298,760.54	1,461,100,338.28	10.76%
2	股本	727,295,310.00	727,295,310.00	-
3	资本公积	2,498,452,550.79	2,481,851,204.55	0.67%
4	其他综合收益	-25,571,552.39	-19,432,786.06	-31.59%
5	盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91	-
6	未分配利润	-1,668,279,426.81	-1,767,070,912.74	5.59%
7	少数股东权益	55,471,675.04	7,527,318.62	636.94%

主要变动项目分析：

1. 总资产较年初增加 9.51%，主要系本年度经营积累、预付的定制类影视剧制作费及版权采购金额增加所致；
2. 流动资产较年初增加 2.91%，主要系本年度经营积累及预付的定制类影视剧制作费金额增加所致；
3. 货币资金较年初增加 15.21%，主要系本年度理财产品投资收回金额净增加所致；
4. 交易性金融资产较年初减少 15.49%，主要系本年度理财产品投资收回金额净增加所致；
5. 应收账款较年初减少 35.08%，主要系本年度文学业务部分销售合同含有分年收款条款，相关债权列报于一年内到期的非流动资产及长期应收款所致；
6. 预付账款较年初增加 83.95%，主要为本年度预付的定制类影视剧制作费增加所致；
7. 存货较年初减少 72.05%，主要系本年合并范围变更，教育业务存货减少所致；
8. 长期股权投资较年初增加 9.55%，主要系本年度合并范围变更，对湖北中文在线

数字出版有限公司长期股权投资转入权益法核算所致；

9. 其他权益工具投资较年初增加 356.59%，主要系本年度股权投资项目增加所致；
10. 其他非流动金融资产较年初增加 362.46%，主要系本年度股权投资项目增加所致；
11. 投资性房地产较年初增加 3.78%，主要系本年度部分房产出租，从固定资产转入投资性房地产列报所致；
12. 固定资产较年初减少 38.72%，主要系本年度部分房产出租，从固定资产转入投资性房地产列报所致；
13. 使用权资产较年初减少 38.69%，主要系本年度使用权资产折旧增加及部分租赁资产退租所致；
14. 无形资产较年初增加 7.33%，主要系本年度版权采购增加所致；
15. 开发支出较年初增加 3.57%，主要系本年基础教育平台项目开发支出增加所致；
16. 商誉较年初增加 1.38%，主要系本年非同一控制下合并中文在线（天津）文化教育产业私募基金投资管理有限公司所致；
17. 长期待摊费用较年初减少 44.40%，主要系本年度合并范围变更致长期待摊费用减少所致；
18. 一年内到期的非流动资产较年初增加 34.93%，主要系本年度文学业务部分销售合同含有分年收款条款，相关债权列报于一年内到期的非流动资产所致；
19. 长期应收款较年初增加 100.00%，主要系本年度文学业务部分销售合同含有分年收款条款，相关债权列报于长期应收款所致；
20. 负债合计较年初增加 6.15%，主要系本年度银行借款增加所致；
21. 流动负债较年初增加 7.03%，主要系本年度银行借款增加所致；
22. 短期借款较年初增加 93.10%，主要系本年度银行借款增加所致；
23. 应付账款较年初减少 25.47%，主要系本年度支付供应商款项增加所致；
24. 预收账款较年初增加 29.13%，主要系本年度预收租赁款金额增加所致；

25. 应付职工薪酬较年初减少 13.71%，主要系本年度现金支付员工薪酬增加所致；
26. 所有者权益合计较年初增加 10.76%，主要系本年度经营积累所致；
27. 资本公积较年初增加 0.67%，主要系本年度股权激励对应的股份支付金额增加所致；
28. 其他综合收益较年初减少 31.59%，主要系本年度外币报表折算差异金额变动所致；
29. 未分配利润较年初增加 5.59%，主要系本年度经营积累所致；
30. 少数股东权益较年初增加 636.94%，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	2021年	2020年	变动率
1	营业收入	1,188,852,604.86	975,901,260.74	21.82%
2	营业成本	346,512,016.82	364,172,945.12	-4.85%
3	销售费用	430,297,401.87	428,104,424.62	0.51%
4	管理费用	166,388,763.18	143,585,694.02	15.88%
5	研发费用	115,092,188.63	69,225,363.47	66.26%
6	财务费用	4,888,028.49	-357,636.94	1466.76%
7	其他收益	8,789,443.79	7,805,257.97	12.61%
8	投资收益	51,249,976.07	79,699,063.50	-35.70%
9	公允价值变动收益	17,761,025.60	369,442.31	4707.52%
10	信用减值损失	-1,782,393.15	2,825,983.17	-163.07%
11	资产减值损失	-29,496,876.68	-80,657.15	-36470.69%
12	利润总额	174,435,355.79	61,371,048.38	184.23%
13	所得税费用	29,701,056.97	3,175,195.44	835.41%
14	归属于上市公司股东的净利润	98,791,485.93	48,923,099.74	101.93%
15	归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润	23,438,878.94	-46,407,455.58	150.51%
16	基本每股收益	0.1358	0.0673	101.78%

主要变动项目分析：

1. 营业收入同比增长 21.82%，主要系本年度文学业务收入规模增加所致；

2. 营业成本同比下降 4.85%，主要系本年度游戏业务成本下降所致；
3. 销售费用同比增加 0.51%，与上年度基本持平；
4. 管理费用同比增加 15.88%，主要系本年度海外业务规模增加管理费用增加所致；
5. 研发费用同比增加 66.26%，主要系本年度海外业务研发投入增加所致；
6. 财务费用同比增加 1,466.76%，主要系本年度银行借款规模增加利息费用增加所致；
7. 其他收益同比增加 12.61%，主要系本年度政府补助金额增加所致；
8. 投资收益同比下降 35.70%，主要系本年度股权投资处置收益较上年减少所致；
9. 公允价值变动收益同比增加 4,707.52%，主要系本年度私募基金投资公允价值变动金额增加所致；
10. 信用减值损失同比下降 163.07%，主要系本年度计提坏账准备金额增加所致；
11. 资产减值损失同比下降 36,470.49%，主要系本年度计提中文万维长期股权投资减值准备所致；
12. 利润总额同比增长 184.23%，主要系本年度主要系本年度文学业务收入规模增加所致；
13. 所得税费用同比增加 835.41%，主要系本年度海外业务所得税费用增加所致；
14. 归属于上市公司股东的净利润同比增加 101.93%，主要系本年度文学业务收入规模增加所致；
15. 归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润同比增加 150.51%，主要系本年度文学业务收入规模增加所致；
16. 基本每股收益同比增加 101.78%，主要系本年度文学业务收入规模增加所致。

三、现金流量情况

单位：人民币元

序号	项目	2021 年	2020 年	变动率
1	经营活动现金流入小计	1,179,039,208.52	1,074,590,483.03	9.72%

2	经营活动现金流出小计	1,147,862,273.23	875,695,984.49	31.08%
3	经营活动产生的现金流量净额	31,176,935.29	198,894,498.54	-84.32%
4	投资活动现金流入小计	2,055,385,503.26	1,970,992,875.07	4.28%
5	投资活动现金流出小计	2,126,608,676.67	2,421,268,244.43	-12.17%
6	投资活动产生的现金流量净额	-71,223,173.41	-450,275,369.36	84.18%
7	筹资活动现金流入小计	304,607,489.26	129,467,317.04	135.28%
8	筹资活动现金流出小计	220,748,117.96	90,073,717.80	145.07%
9	筹资活动产生的现金流量净额	83,859,371.30	39,393,599.24	112.88%
10	现金及现金等价物净增加额	40,207,992.66	-228,470,402.53	117.60%

主要变动项目分析：

1. 经营活动现金流入金额同比增加 9.72%，主要系本年度主营业务收入规模整体增加所致；
2. 经营活动现金流出金额同比增加 31.08%，主要系本年度海外业务研发投入及经营费用支出规模整体增加所致；
3. 经营活动产生的现金流量净额同比减少 84.32%，主要系海外业务支付推广费用增加及支付给职工的现金增加所致；
4. 投资活动现金流入金额同比增加 4.28%，主要系本年度理财产品投资收回金额增加所致；
5. 投资活动现金流出金额同比减少 12.17%，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同比增加 84.28%，主要系本年度理财产品投资收回净额增加所致；
7. 筹资活动现金流入金额同比增加 135.28%，主要系本年度银行借款增加所致；
8. 筹资活动现金流出金额同比增加 145.07%，主要系本年度归还银行借款金额增加所致；
9. 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 112.88%，主要系本年度银行借款净额增加所致；

10. 现金及现金等价物净增加额同比增加 117.60%，主要系本年度理财产品投资收回净额增加以及本年银行借款净额增加所致。

中文在线数字出版集团股份有限公司

2022 年 4 月 22 日