

中文在线集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

本公司 2023 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。公司 2023 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》。2023 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	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动率
一、资产				
1	总资产	1,835,921,661.40	1,867,913,188.92	-1.71%
2	货币资金	340,776,932.74	510,181,151.50	-33.20%
3	交易性金融资产	-	101,739,037.87	-100.00%
4	应收账款	139,377,442.44	105,527,521.88	32.08%
5	预付账款	176,060,118.55	182,324,816.05	-3.44%
6	其他应收款	20,804,819.35	12,779,054.49	62.80%
7	存货	37,125,196.05	1,473,739.17	2419.12%
8	合同资产	10,957,711.28	11,381,648.99	-3.72%
9	一年内到期的非流动资产	16,739,160.00	120,013,000.13	-86.05%
10	其他流动资产	4,383,252.09	25,444,727.69	-82.77%
11	长期应收款	-	197,148.04	-100.00%
12	长期股权投资	264,751,666.35	157,812,651.54	67.76%
13	其他权益工具投资	7,034,135.56	7,244,033.56	-2.90%
14	其他非流动金融资产	218,445,621.13	205,840,009.15	6.12%
15	投资性房地产	87,901,027.90	86,384,164.79	1.76%
16	固定资产	19,641,161.76	26,246,610.23	-25.17%
17	使用权资产	30,919,067.73	16,763,790.30	84.44%
18	无形资产	334,008,265.83	286,031,005.03	16.77%
19	开发支出	3,091,190.79	-	100.00%
20	商誉	116,860,208.34	221,929.74	52556.40%
21	长期待摊费用	91,486.41	2,255,515.37	-95.94%
22	递延所得税资产	4,533,787.78	4,737,926.40	-4.31%
23	其他非流动资产	24,622.32	3,313,707.00	-99.26%
二、负债				
1	负债合计	570,034,055.60	655,873,826.06	-13.09%
2	流动负债	529,957,472.27	622,125,451.63	-14.82%
3	短期借款	235,000,000.00	268,000,000.00	-12.31%
4	应付账款	95,889,963.17	106,109,807.10	-9.63%

5	预收账款	1,404,290.43	1,384,901.49	1.40%
6	合同负债	38,291,691.60	143,221,964.68	-73.26%
7	应付职工薪酬	62,159,335.94	70,572,116.55	-11.92%
8	其他应付款	70,457,721.11	15,688,293.97	349.11%
9	租赁负债	22,354,646.55	6,379,695.80	250.40%
10	预计负债	-	7,000,000.00	-100.00%
11	递延所得税负债	5,918,608.77	8,193,657.10	-27.77%
三、所有者权益				
1	所有者权益合计	1,265,887,605.80	1,212,039,362.86	4.44%
2	股本	729,939,618.00	735,746,509.00	-0.79%
3	库存股	-	58,939,943.65	-100.00%
4	资本公积	2,483,605,012.84	2,538,052,909.11	-2.15%
5	其他综合收益	-58,381,269.02	-61,972,287.55	5.79%
6	盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91	-
7	未分配利润	-1,941,019,743.99	-2,030,456,614.72	4.40%
8	归属于母公司所有者权益合计	1,245,073,821.74	1,153,360,776.10	7.95%
9	少数股东权益	20,813,784.06	58,678,586.76	-64.53%

主要变动项目分析：

1. 货币资金较年初减少 33.2%，主要系本年度合并范围变更原控股子公司 Crazy Maple Studio 不再纳入合并报表范围及收购北京寒木春华动画技术有限公司支付相关股权投资款所致；
2. 交易性金融资产较年初减少 100.00%，主要系本年度理财产品到期赎回所致；
3. 应收账款较年初增加 32.08%，主要系本年度文化业务销售收入增加所致；
4. 其他应收款较年初增加 62.8%，主要系本年度其他应收款往来款增加所致；
5. 存货较年初增加 2,419.12%，主要系本年度合并范围变更《罗小黑战记 2》电影制作项目增加所致；
6. 一年内到期的非流动资产较年初减少 86.05%，主要系本年度收回一年以内到期的长期应收款所致；
7. 其他流动资产较年初减少 82.77%，主要系本年度保本保息理财到期收回所致；
8. 长期应收款较年初减少 100.00%，主要系本年度长期应收款转入一年内到期的非流动资产所致；
9. 长期股权投资较年初增加 67.76%，主要系原控股子公司 Crazy Maple Studio 不

再纳入合并报表范围，对其投资转入权益法核算所致；

10. 固定资产较年初减少 25.17%，主要系本年度部分房产转入投资性房地产列报所致；
11. 使用权资产较年初增加 84.44%，主要系本年度新增租赁办公区使用权资产增加所致；
12. 开发支出较年初增加 100%，主要系本年度中文逍遥写作大模型产品开发所致；
13. 商誉较年初增加 52,556.4%，主要系本年度收购北京寒木春华动画技术有限公司形成商誉所致；
14. 长期待摊费用较年初减少 95.94%，主要系本年度长期待摊费用摊销所致；
15. 其他非流动资产较年初减少 99.26%，主要系本年度其他非流动资产购置减少所致；
16. 合同负债较年初减少 73.26%，主要系本年度合并范围变更所致；
17. 其他应付款较年初增加 349.11%，主要系本年度收购北京寒木春华动画技术有限公司待支付股权投资款增加所致；
18. 租赁负债较年初增加 250.4%，主要系本年度办公区租赁增加所致；
19. 预计负债较年初减少 100.00%，主要系以前期间诉讼本年度完结所致；
20. 递延所得税负债较年初减少 27.77%，主要系本年度应纳税暂时性差异减少所致；
21. 库存股较年初减少 100.00%，主要系本年度业绩承诺补偿股份注销完成所致；
22. 少数股东权益较年初减少 64.53%，主要系本年度合并范围变更所致。

二、经营情况

单位：人民币元

序号	项目	2023年	2022年	变动率
1	营业收入	1,408,856,639.30	1,179,551,867.74	19.44%
2	营业成本	779,290,594.50	591,114,124.58	31.83%
3	销售费用	481,165,913.21	462,370,809.71	4.06%
4	管理费用	104,235,356.24	172,727,531.82	-39.65%
5	研发费用	86,250,748.67	133,203,756.37	-35.25%

6	财务费用	5,248,386.80	5,763,185.72	-8.93%
7	其他收益	8,931,951.27	11,142,940.55	-19.84%
8	投资收益	70,976,991.75	17,235,967.49	311.80%
9	公允价值变动收益	-11,528,960.39	-1,146,513.10	-905.57%
10	信用减值损失	28,801,763.63	-43,438,579.84	-166.30%
11	资产减值损失	352,123.85	-156,148,347.68	-100.23%
12	利润总额	88,371,166.09	-359,830,502.57	124.56%
13	所得税费用	-1,610,683.06	-1,091,015.11	-47.63%
14	归属于上市公司股东的净利润	89,436,870.73	-361,968,543.44	124.71%
15	归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润	-38,342,644.04	-393,153,529.31	90.25%
16	基本每股收益	0.1225	-0.4946	124.77%

主要变动项目分析：

1. 营业收入较上年增加 19.44%，主要系本年度文化业务收入增加所致；
2. 营业成本较上年增加 31.83%，主要系本年度渠道成本增加所致；
3. 管理费用较上年减少 39.65%，主要系本年度合并范围变更带来销售费用职工薪酬减少所致；
4. 研发费用较上年减少 35.25%，主要系本年度合并范围变更带来研发费用职工薪酬减少所致；
5. 投资收益较上年增加 311.8%，主要系本年度合并范围变更长期股权投资按公允价值调整增加所致；
6. 公允价值变动损益较上年减少 905.57%，主要系本年度金融产品投资公允价值下降所致；
7. 信用减值损失较上年损失减少 166.3%，主要系本年度收回以前年度债权冲减坏账准备所致；
8. 资产减值损失较上年损失减少 100.23%，主要系上年计提基础教育平台项目开发支出资产减值损失及鸿达以太商誉减值损失本年度无此事项所致；
9. 利润总额较上年增加 124.56%，主要系本年经营利润增加及资产减值损失减少所致；
10. 所得税费用较上年减少 47.63%，主要系本年度递延所得税费用减少所致；

11. 归属于上市公司股东的净利润较上年增加 124.71%，主要系本年经营利润增加及资产减值损失减少所致。

三、现金流量情况

单位：人民币元

序号	项目	2023 年	2022 年	变动率
1	经营活动现金流入小计	1,593,112,695.39	1,325,507,416.31	20.19%
2	经营活动现金流出小计	1,603,216,297.88	1,312,654,795.02	22.14%
3	经营活动产生的现金流量净额	-10,103,602.49	12,852,621.29	-178.61%
4	投资活动现金流入小计	548,359,308.78	1,015,244,521.30	-45.99%
5	投资活动现金流出小计	638,718,613.50	1,053,650,945.58	-39.38%
6	投资活动产生的现金流量净额	-90,359,304.72	-38,406,424.28	-135.27%
7	筹资活动现金流入小计	290,589,111.74	374,786,004.37	-22.47%
8	筹资活动现金流出小计	353,457,916.79	270,093,679.49	30.86%
9	筹资活动产生的现金流量净额	-62,868,805.05	104,692,324.88	-160.05%
10	现金及现金等价物净增加额	-162,829,000.76	91,623,889.47	-277.71%

主要变动项目分析：

1. 经营活动现金流入小计较上年增加 20.19%，主要系本年度销售活动收到的现金整体增加所致；
2. 经营活动现金流出小计较上年增加 22.14%，主要系本年度渠道及推广费支付增加所致；
3. 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 178.61%，主要系本年度渠道及推广费支付增加所致；
4. 投资活动现金流入小计较上年减少 45.99%，主要系本年度理财产品投资收回金额减少所致；
5. 投资活动现金流出小计较上年减少 39.38%，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 135.27%，主要系本年度收购寒木春华公司支付相关股权投资款所致；
7. 筹资活动现金流入小计较上年减少 22.47%，主要系上年同期收到股权激励行权款及收回大额筹资保证金，本年无此事项所致；

8. 筹资活动现金流出小计较上年增加 30.86%，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较上年减少 160.05%，主要系上年股权激励行权及收回大额筹资保证金，本年度无此事项所致；
10. 现金及现金等价物净增加额较上年减少 277.71%，主要系本年度收购北京寒木春华动画技术有限公司支付相关股权投资款，上年同期收到股权激励行权款及收回大额筹资保证金本年无此事项所致。

中文在线集团股份有限公司

2024 年 4 月 19 日