

# 中文在线集团股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

中文在线集团股份有限公司（以下简称“公司”）2022 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。公司 2022 年度财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》。2022 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	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	变动率
<b>一、资产</b>				
1	总资产	1,864,833,071.02	2,195,140,363.02	-15.05%
2	货币资金	510,181,151.50	495,297,542.03	3.00%
3	交易性金融资产	101,739,037.87	396,355,054.01	-74.33%
4	应收账款	105,527,521.88	111,641,663.82	-5.48%
5	预付账款	182,324,816.05	150,659,503.49	21.02%
6	其他应收款	12,779,054.49	21,334,422.22	-40.10%
7	存货	1,473,739.17	1,581,621.45	-6.82%
8	合同资产	11,381,648.99	4,235,978.09	168.69%
9	一年内到期的非流动资产	120,013,000.13	130,834,910.60	-8.27%
10	其他流动资产	25,444,727.69	8,183,552.47	210.93%
11	长期应收款	197,148.04	47,460,132.42	-99.58%
12	长期股权投资	157,812,651.54	172,110,154.55	-8.31%
13	其他权益工具投资	7,244,033.56	68,488,483.10	-89.42%
14	其他非流动金融资产	205,840,009.15	61,995,586.83	232.02%
15	投资性房地产	86,384,164.79	91,357,333.45	-5.44%
16	固定资产	26,246,610.23	22,997,335.00	14.13%
17	使用权资产	16,763,790.30	15,889,117.09	5.50%
18	无形资产	286,031,005.03	239,743,819.49	19.31%
19	开发支出	-	126,405,424.37	-100.00%
20	商誉	221,929.74	16,319,665.09	-98.64%
21	长期待摊费用	2,255,515.37	3,834,186.87	-41.17%
22	递延所得税资产	1,657,808.50	2,602,396.01	-36.30%

序号	项目	2022年12月31日	2022年1月1日	变动率
23	其他非流动资产	3,313,707.00	5,812,480.57	-42.99%
<b>二、负债</b>				
1	负债合计	652,674,676.84	576,841,602.48	13.15%
2	流动负债	622,125,451.63	544,339,285.72	14.29%
3	短期借款	268,000,000.00	245,000,000.00	9.39%
4	应付账款	106,109,807.10	95,339,257.12	11.30%
5	预收账款	1,384,901.49	1,478,891.42	-6.36%
6	合同负债	143,221,964.68	104,138,797.73	37.53%
7	应付职工薪酬	70,572,116.55	62,624,658.23	12.69%
8	租赁负债	6,379,695.80	4,812,191.12	32.57%
9	预计负债	7,000,000.00	6,000,000.00	16.67%
10	递延所得税负债	4,994,507.88	8,315,410.59	-39.94%
<b>三、所有者权益</b>				
1	所有者权益合计	1,212,158,394.18	1,618,298,760.54	-25.10%
2	股本	735,746,509.00	727,295,310.00	1.16%
3	库存股	58,939,943.65	-	100.00%
4	资本公积	2,538,052,909.11	2,498,452,550.79	1.58%
5	其他综合收益	-61,972,287.55	-25,571,552.39	-142.35%
6	盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91	-
7	未分配利润	-2,030,296,519.25	-1,668,279,426.81	-21.70%
8	归属于母公司所有者权益合计	1,153,520,871.57	1,562,827,085.50	-26.19%
9	少数股东权益	58,637,522.61	55,471,675.04	5.71%

### 主要变动项目分析：

1. 总资产较年初减少 15.05%，主要系本年度受宏观政策环境影响，公司在线教育平台项目与立项时相比发生重大变化，项目不再具备商业化条件计提开发支出减值损失；以及部分股权投资项目公允价值下降计提减值损失所致；
2. 货币资金较期初增加 3.00%，主要系本年度理财产品投资收回金额净增加所致；
3. 交易性金融资产较期初减少 74.33%，主要系本年度部分理财产品转入其他非流动金融资产所致；
4. 应收账款较期初减少 5.48%，主要系本年度文化业务销售回款所致；
5. 预付账款较期初增加 21.02%，主要系本年度预付的定制类影视剧制作费增加

所致；

6. 其他应收款较期初减少 40.10%，主要系本年度股权项目投资完成往来款转入长期股权投资所致；
7. 存货较期初减少 6.82%，主要系本年发出商品余额减少所致；
8. 合同资产较期初增加 168.69%，主要系本年度文化业务附条件收取合同对价权利金额增加所致；
9. 一年内到期的非流动资产较期初减少 8.27%，主要系本年度一年以内到期的长期应收款计提减值损失所致；
10. 其他流动资产较期初增加 210.93%，主要系本年度保本保息理财增加所致；
11. 长期应收款较期初减少 99.58%，主要系本年度长期应收款部分金额转入一年内到期的非流动资产所致；
12. 长期股权投资较期初减少 8.31%，主要系本年度部分股权投资项目回购转入其他非流动金融资产及部分股权投资项目计提减值损失所致；
13. 其他权益工具投资较期初减少 89.42%，主要系本年度股权投资项目公允价值减少所致；
14. 其他非流动金融资产较期初增加 232.02%，主要系本年度一年以上理财产品增加所致；
15. 投资性房地产较期初减少 5.44%，主要系本年度投资性房地产计提折旧及部分房产转入固定资产列报所致；
16. 固定资产较期初增加 14.13%，主要系本年度部分房产从投资性房地产转入固定资产列报所致；
17. 使用权资产较期初增加 5.50%，主要系本年度新增租赁办公区使用权资产增加所致；
18. 无形资产较期初增加 19.31%，主要系本年度版权采购增加所致；

19. 开发支出较期初减少 100%，主要系本年度受宏观政策环境影响，公司在线教育平台项目与立项时相比发生重大变化，项目不再具备商业化条件计提开发支出减值损失所致；
20. 商誉较期初减少 98.64%，主要系本年度子公司北京鸿达以太科技有限公司经营未达预期对其商誉计提减值损失所致；
21. 长期待摊费用较期初减少 41.17%，主要系本年度长期待摊费用摊销所致；
22. 递延所得税资产较期初减少 36.30%，主要系本年度部分子公司亏损冲减递延所得税资产所致；
23. 其他非流动资产较期初减少 42.99%，主要系本年度收回项目款所致；
24. 负债合计较期初增加 13.15%，主要系本年度已充值未消耗的虚拟币递延收入增加以及银行借款增加所致；
25. 流动负债较期初增加 14.29%，主要系本年度已充值未消耗的虚拟币递延收入增加以及银行借款增加所致；
26. 短期借款较期初增加 9.39%，主要系本年度银行借款增加所致；
27. 应付账款较期初增加 11.30%，主要系本年度应付推广费款项增加所致；
28. 预收账款较期初减少 6.36%，主要系本年度预收租赁款确认收入所致；
29. 合同负债较期初增加 37.53%，主要系本年度已充值未消耗的虚拟币递延收入增加及收到影视剧制作款增加所致；
30. 应付职工薪酬较期初增加 12.69%，主要系本年度应付工会经费和职工教育经费积累所致；
31. 租赁负债较期初增加 32.57%，主要系本年度办公区租赁增加所致；
32. 预计负债较期初增加 16.67%，主要系本年度未决诉讼影响预计负债增加所致；
33. 递延所得税负债较期初减少 39.94%，主要系本年度应纳税暂时性差异减少所致；

34. 所有者权益合计较期初减少 25.10%，主要系本年度计提资产减值损失经营亏损所致；
35. 股本较期初增加 1.16%，主要系本年度股权激励行权所致；
36. 库存股较期初增加 100.00%，主要系本年度业绩承诺补偿股份回购所致；
37. 资本公积较期初增加 1.58%，主要系本年度股权激励对应的股份支付金额增加以及股权激励行权所致；
38. 其他综合收益较期初减少 142.35%，主要系本年度其他权益工具公允价值变动所致；
39. 盈余公积与上年度持平；
40. 未分配利润较期初减少 21.70%，主要系本年度计提资产减值损失经营亏损所致；
41. 归属于母公司所有者权益合计较期初减少 26.19%，主要系本年度计提资产减值损失经营亏损所致；
42. 少数股东权益较期初增加 5.71%，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	2022 年	2021 年	变动率
1	营业收入	1,179,551,867.74	1,188,852,604.86	-0.78%
2	营业成本	591,114,124.58	346,512,016.82	70.59%
3	销售费用	462,370,809.71	430,297,401.87	7.45%
4	管理费用	172,727,531.82	166,388,763.18	3.81%
5	研发费用	133,203,756.37	115,092,188.63	15.74%
6	财务费用	5,763,185.72	4,888,028.49	17.90%
7	其他收益	11,142,940.55	8,789,443.79	26.78%
8	投资收益	17,235,967.49	51,249,976.07	-66.37%
9	公允价值变动收益	-1,146,513.10	17,761,025.60	-106.46%
10	信用减值损失	-43,438,579.84	-1,782,393.15	-2,337.09%
11	资产减值损失	-156,148,347.68	-29,496,876.68	-429.37%
12	利润总额	-359,830,502.57	174,435,355.79	-306.28%

序号	项目	2022年	2021年	变动率
13	所得税费用	-1,001,401.96	29,701,056.97	-103.37%
14	归属于上市公司股东的净利润	-362,017,092.44	98,791,485.93	-466.45%
15	归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润	-393,153,529.31	23,438,878.94	-1,777.36%
16	基本每股收益	-0.4947	0.1358	-464.29%

### 主要变动项目分析：

1. 营业收入与上年度基本持平；
2. 营业成本较上年增加 70.59%，主要系本年度渠道成本增加所致；
3. 销售费用较上年增加 7.45%，主要系本年度推广费用增加所致；
4. 管理费用较上年增加 3.81%，主要系本年度业务规模增加办公区租赁费增加所致；
5. 研发费用较上年增加 15.74%，主要系本年度创新业务研发投入增加所致；
6. 财务费用较上年增加 17.90%，主要系本年度银行借款规模增加利息费用增加所致；
7. 其他收益较上年增加 26.78%，主要系本年度政府补助金额增加所致；
8. 投资收益较上年减少 66.37%，主要系本年度股权投资处置收益较上年减少所致；
9. 公允价值变动损益较上年减少 106.46%，主要系本年度金融产品投资公允价值金额减少所致；
10. 信用减值损失较上年损失增加 2,337.09%，主要系本年度计提坏账准备金额增加所致；
11. 资产减值损失较上年损失增加 429.37%，主要为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所致；
12. 利润总额较上年减少 306.28%，主要系本年度计提减值损失及经营亏损所致；
13. 所得税费用较上年减少 103.37%，主要系本年度递延所得税费用及当期所得

税费用减少所致；

14. 归属于上市公司股东的净利润较上年减少 466.45%，主要系本年度计提减值损失及经营亏损所致。

### 三、现金流量情况

单位：人民币元

序号	项目	2022年	2021年	变动率
1	经营活动现金流入小计	1,325,507,416.31	1,179,039,208.52	12.42%
2	经营活动现金流出小计	1,312,654,795.02	1,147,862,273.23	14.36%
3	经营活动产生的现金流量净额	12,852,621.29	31,176,935.29	-58.78%
4	投资活动现金流入小计	1,015,244,521.30	2,055,385,503.26	-50.61%
5	投资活动现金流出小计	1,053,650,945.58	2,126,608,676.67	-50.45%
6	投资活动产生的现金流量净额	-38,406,424.28	-71,223,173.41	46.08%
7	筹资活动现金流入小计	374,786,004.37	304,607,489.26	23.04%
8	筹资活动现金流出小计	270,093,679.49	220,748,117.96	22.35%
9	筹资活动产生的现金流量净额	104,692,324.88	83,859,371.30	24.84%
10	现金及现金等价物净增加额	91,623,889.47	40,207,992.66	127.87%

#### 主要变动项目分析：

1. 经营活动现金流入小计较上年增加 12.42%，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 14.36%，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 58.78%，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 50.61%，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 50.45%，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增加 46.08%，主要系本年度理财产品投

资收回净额增加所致；

7. 筹资活动现金流入小计较上年增加 23.04%，主要系本年度收到股权激励行权款及收回筹资保证金所致；
8. 筹资活动现金流出小计较上年增加 22.35%，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增加 24.84%，主要系本年度股权激励行权及收回筹资保证金所致；
10. 现金及现金等价物净增加额较上年增加 127.87%，主要系本年度理财产品投资收回净额增加以及收到股权激励行权款项所致。

中文在线集团股份有限公司董事会

2023年4月25日