

中文在线数字出版集团股份有限公司

2018 年度财务决算报告

本公司 2018 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。公司 2018 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》。2018 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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	变动率
一、资产				
1	总资产	2,590,576,031.24	2,963,325,381.70	-12.58%
2	流动资产	1,329,058,736.10	1,008,399,250.41	31.80%
3	货币资金	484,756,200.85	759,480,058.06	-36.17%
4	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	216,395,000.00		100%
5	应收账款	232,940,409.42	133,383,639.60	74.64%
6	预付账款	216,336,539.13	65,400,972.52	230.78%
7	存货	18,764,753.88	11,176,207.01	67.90%
8	长期股权投资	261,323,498.96	484,790,611.25	-46.10%
9	固定资产	95,391,564.50	26,426,666.86	260.97%
10	无形资产	436,061,844.85	488,726,683.89	-10.78%
11	长期待摊费用	63,926,143.52	12,076,460.40	429.35%
二、负债				
1	负债合计	414,448,024.12	290,494,259.55	42.67%
2	流动负债	375,317,365.45	239,754,576.74	56.54%
3	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	22,055,864.54		100%
4	应付账款	116,256,048.30	71,421,115.88	62.78%
5	预收账款	32,384,940.02	61,265,980.07	-47.14%
三、所有者权益				
1	所有者权益合计	2,176,128,007.12	2,672,831,122.15	-18.58%
2	股本	771,998,250.00	711,157,430	8.56%
3	资本公积	2,645,470,704.71	1,697,217,647.72	55.87%
4	盈余公积	30,930,203.91	30,930,203.91	0.00%
5	未分配利润	-1,248,482,428.43	270,836,329.97	-560.97%
6	少数股东权益	-3,467,703.89	8,819,716.08	-139.32%

主要变动项目分析：

1. 流动资产同比增加 31.08%，主要系子公司晨之科未完成本年度业绩承诺，晨之科管理层朱明对公司进行业绩补偿形成的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产影响所致；

2. 货币资金同比减少 36.17%，主要系本年度支付并购晨之科的交易对价与日常经营资金支出所致；

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系子公司晨之科未完成本年度业绩承诺，晨之科管理层朱明对公司进行的业绩补偿；

4. 应收账款同比增加 74.64%，主要系公司投拍的影视剧完成拍摄应收款增加与合并增加晨之科应收款所致；

5. 预付账款同比增加 230.78%，主要系合并晨之科预付款项所致；

6. 长期股权投资同比减少 46.10%，主要系本年度晨之科纳入公司合并范围，原对晨之科权益法核算的长期股权投资改为成本法核算所致；

7. 固定资产较上年同期增加 260.97%，主要为本年度购置杭州办公楼投入使用所致；

8. 长期待摊费用同比增加 429.35%，主要系合并晨之科长期待摊的游戏版权金所致；

9. 应付账款同比增加 62.78%，主要系本年度加大对自有平台与游戏业务的营销推广、应付营销款项增加所致；

10. 预收款项同比减少 47.14%，主要系公司投拍的影视剧制作完成确认收入所致；

11. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系晨之科未完成业绩承诺，应付晨之科管理层朱明的股权转让款；

12. 资本公积同比增加 55.87%，主要系发行股份收购晨之科的溢价与限制性股票本年度确认股份支付费用所致；

13. 未分配利润同比减少 560.97%，主要系公司本年度经营亏损所致。

二、经营情况

单位：人民币元

序号	项目	2018年	2017年	变动率
1	营业收入	885,489,948.35	716,779,582.45	23.54%
2	营业成本	533,385,052.00	359,969,409.68	48.18%
3	销售费用	312,567,466.97	105,083,437.65	197.45%
4	管理费用	129,351,270.04	145,226,376.19	-10.93%
5	研发费用	88,025,095.33	77,715,675.33	13.27%
6	财务费用	-11,931,378.62	-22,780,152.39	47.62%
7	投资收益	194,384,031.53	21,554,349.05	801.83%
8	利润总额	-1,514,941,856.41	92,819,415.5	-1732.14%
9	所得税费用	-10,011,943.56	11,727,110.71	-185.37%
10	归属于上市公司股东的净利润	-1,508,461,329.35	77,527,103.03	-2045.72%
11	归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润	-1,966,141,565.61	45,625,617.01	-4409.29%
12	基本每股收益	-1.9912	0.1100	-1910.18%

主要变动项目分析：

1. 营业收入同比增长 23.54%，主要系自有视觉小说平台收入大幅增长与合并增加晨之科营业收入所致；
2. 营业成本同比增长 48.18%，主要系自有视觉小说平台收入增长、成本同比增长与合并增加晨之科营业成本所致；
3. 销售费用同比增长 197.45%，主要系自有视觉平台营销推广费用与职工薪酬增加及本年度合并增加晨之科销售费用所致
4. 财务费用同比增加 47.62%，主要系本年度货币资金减少、利息收入下降所致；
5. 投资收益同比增长 801.83%，主要系处置原控股子公司中文万维部分股权的收益及失去控制权后剩余股权按照公允价值重新计量损益、处置 JOINGEARLIMITED 股权的收益与并购晨之科 80%股权，原 20%股权按照公允价值重新计量的损益所致；
6. 利润总额同比下降 1,732.14%，主要系因晨之科本年度未完成业绩承诺，公司对并购晨之科形成的商誉及可辨认净资产增值部分全额计提减值准备、对新浪阅读的投资计提减值准备以及公司加大对自平台与游戏业务营销推广所致；
7. 所得税费用同比下降 185.37%、归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润同比下降 4,409.29%、基本每股收益同比下降 1910.18%，主要系营业利润下降所致。

三、现金流量情况

项目	208年	2017年	变动率
经营活动现金流入小计	1,125,987,655.19	867,871,573.15	29.74%
经营活动现金流出小计	1,215,377,023.54	628,619,308.95	93.34%
经营活动产生的现金流量净额	-89,389,368.35	239,252,264.20	-137.36%
投资活动现金流入小计	344,305,496.03	998,367.00	34,386.87%
投资活动现金流出小计	598,455,681.75	898,963,766.00	-33.43%
投资活动产生的现金流量净额	-254,150,185.72	-897,965,399.00	71.90%
筹资活动现金流入小计	406,151,726.00	499,384,353.81	-18.67%
筹资活动现金流出小计	306,855,443.65	531,963,464.20	-42.32%
筹资活动产生的现金流量净额	99,296,282.35	-32,579,110.39	404.79%
现金及现金等价物净增加额	-243,437,317.21	-691,582,611.05	65.06%
经营活动现金流入小计	1,125,987,655.19	867,871,573.15	29.74%
经营活动现金流出小计	1,215,377,023.54	628,619,308.95	93.34%
经营活动产生的现金流量净额	-89,389,368.35	239,252,264.20	-137.36%

单位：人民币元

主要变动项目分析：

1. 经营活动现金流入较上年同期增长 29.74%，主要系本年度自有视觉小说平台收入与回款大幅增长、影视剧制作项目完成拍摄回款增加及合并增加晨之科现金流入所致；
2. 经营活动现金流出较上年同期增长 93.34%，主要系本年度自有视觉小说平台与游戏运营加大营销推广投入、支付影视剧制作拍摄款以及合并增加晨之科现金流出所致；
3. 投资活动现金流入较上年同期增长 34,386.87%，主要系本年度收回弹幕投资款与影视项目投资款返还所致；
4. 投资活动现金流出较上年同期下降 33.43%，主要为本年度减少影视项目投资所致；
5. 筹资活动现金流入较上年同期下降 18.67%，主要为本年度银行借款减少所致；
6. 筹资活动现金流出较上年同期下降 42.32%，主要为本年度归还银行借款及借款利息减少所致。

中文在线数字出版集团股份有限公司

2019年4月25日