

世纪天鸿教育科技有限公司

2024 年度财务决算报告

世纪天鸿教育科技有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2025]0011006232 号标准无保留意见的审计报告。为了更全面、详细地了解公司 2024 年的财务状况和经营成果，现将 2024 年度财务决算情况汇报如下：

一、总体经营情况

2024 年度公司实现营业收入 530,950,692.73 元，同比增长 4.64%；实现利润总额 62,021,703.86 元，同比增长 3.27%；实现归属于公司普通股股东的净利润为 42,936,394.78 元，同比增长 1.42%。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年 增减	2022 年
营业收入（元）	530,950,692.73	507,410,689.00	4.64%	432,962,210.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,936,394.78	42,335,482.28	1.42%	35,617,818.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,790,289.88	38,928,496.05	-8.06%	30,606,368.77
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,170,861.70	20,232,769.36	-140.38%	34,101,100.49
基本每股收益（元/股）	0.12	0.12	0.00%	0.10
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.12	0.00%	0.10
加权平均净资产收益率	5.17%	5.33%	-0.16%	5.06%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上 年末增减	2022 年末
资产总额（元）	1,127,350,271.47	1,123,506,725.45	0.34%	1,042,406,791.99
归属于上市公司股东的净资产（元）	847,869,725.56	821,142,655.79	3.25%	777,154,624.67

三、资产负债情况、经营成果及现金流量

（一）主要资产构成及变动情况

单位：元

项目	2024 年末	2024 年初	增减幅度
货币资金	221,797,077.50	396,497,250.00	-44.06%
交易性金融资产	322,160,624.65	200,413,453.15	60.75%
应收账款	301,834,541.61	290,418,071.71	3.93%
预付款项	1,081,681.41	1,414,428.88	-23.53%
其他应收款	25,515,861.28	24,950,860.48	2.26%
存货	47,751,907.86	29,603,844.12	61.30%
一年内到期的非流动资产	10,964,538.11		100.00%
其他流动资产	49,495,547.66	11,175,344.39	342.90%
流动资产合计	980,601,780.08	954,473,252.73	2.74%
长期股权投资	21,613,960.62	24,559,531.14	-11.99%
其他非流动金融资产	1,109,288.30	1,100,000.00	0.84%
投资性房地产	27,545,715.50	30,983,591.54	-11.10%
固定资产	45,442,454.04	46,799,610.34	-2.90%
在建工程	148,540.77	74,424.78	99.59%
使用权资产	2,071,417.85	3,152,775.00	-34.30%
无形资产	25,004,763.00	27,431,555.75	-8.85%
长期待摊费用	401,462.27		100.00%
递延所得税资产	10,186,889.72	11,090,924.84	-8.15%
其他非流动资产	13,223,999.32	23,841,059.33	-44.53%
非流动资产合计	146,748,491.39	169,033,472.72	-13.18%
资产总计	1,127,350,271.47	1,123,506,725.45	0.34%

注：公司对重大变动的界定是金额增减 100 万元以上且增减变动比例大于 30%，下同。

- 1、报告期末，货币资金较期初下降 44.06%，主要系购买理财产品增加所致。
- 2、报告期末，交易性金融资产较期初增长 60.75%，主要系持有理财产品增加所致。
- 3、报告期末，存货较期初增长 61.30%，主要系纸张备货增加所致。
- 4、报告期末，一年内到期的非流动资产较期初增长 100.00%，主要系持有的长期大额定期存单即将在一年内到期重新分类所致。
- 5、报告期末，其他流动资产较期初增长 342.90%，主要系持有的大额定期存单增加所致。
- 6、报告期末，使用权资产较期初下降 34.30%，主要系子公司租赁办公场所减少所致。

7、报告期末，其他非流动资产较期初下降 44.53%，主要系长期大额定期存单重新列报分类所致。

（二）主要负债构成及变动分析

单位：元

项目	2024 年末	2024 年初	增减幅度
应付票据	9,768,305.65		100.00%
应付账款	155,759,558.55	198,799,310.53	-21.65%
预收款项	838,424.71	1,000,846.08	-16.23%
合同负债	4,886,058.15	3,142,840.11	55.47%
应付职工薪酬	13,264,027.13	13,164,095.62	0.76%
应交税费	5,717,854.92	10,024,194.62	-42.96%
其他应付款	65,420,931.55	50,875,102.60	28.59%
一年内到期的非流动负债	1,209,607.33	1,749,763.45	-30.87%
其他流动负债	832,350.49	7,884.38	10456.96%
流动负债合计	257,697,118.48	278,764,037.39	-7.56%
租赁负债	1,106,093.02	1,657,964.91	-33.29%
长期应付款	632,839.95	872,791.10	-27.49%
递延收益	4,189,921.68	5,488,243.87	-23.66%
递延所得税负债	1,146,787.03	582,293.42	96.94%
非流动负债合计	7,075,641.68	8,601,293.30	-17.74%
负债合计	264,772,760.16	287,365,330.69	-7.86%

1、报告期末，应付票据较期初增长 100.00%，主要系报告期使用票据结算采购纸张货款所致。

2、报告期末，合同负债较期初增长 55.47%，主要系预收客户货款所致。

3、报告期末，应交税费较期初下降 42.96%，主要系报告期末应交增值税减少所致。

（三）所有者权益构成及变动分析

单位：元

项目	2024 年末	2024 年初	增减幅度
股本	366,046,516.00	363,863,206.00	0.60%
资本公积	198,066,579.86	198,266,054.57	-0.10%
盈余公积	41,643,878.74	37,040,772.03	12.43%

未分配利润	242,112,750.96	221,972,623.19	9.07%
归属于母公司股东权益合计	847,869,725.56	821,142,655.79	3.25%
少数股东权益	14,707,785.75	14,998,738.97	-1.94%
股东权益合计	862,577,511.31	836,141,394.76	3.16%

(四) 主要经营情况分析

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	增减幅度
一、营业总收入	530,950,692.73	507,410,689.00	4.64%
减：营业成本	330,767,803.02	318,898,606.20	3.72%
税金及附加	2,639,926.42	2,780,526.56	-5.06%
销售费用	86,662,835.97	74,195,237.90	16.80%
管理费用	47,133,004.04	53,714,499.81	-12.25%
研发费用	5,741,663.22	5,220,770.35	9.98%
财务费用	-4,174,772.06	-6,350,051.70	34.26%
其中：利息费用	131,610.29	146,670.81	-10.27%
利息收入	4,387,320.93	6,561,664.47	-33.14%
加：其他收益	1,859,849.79	1,296,230.76	43.48%
投资收益（损失以“-”号填列）	7,230,346.65	8,787,761.43	-17.72%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-961,088.13	-1,649,194.95	41.72%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,160,624.65	396,667.08	444.69%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-228,750.83	-378,961.20	-39.64%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,664,385.40	-4,281,889.49	149.06%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45,287.58	70,091.85	-35.39%
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	62,583,204.56	64,841,000.31	-3.48%
加：营业外收入	116,140.40	470,889.80	-75.34%
减：营业外支出	677,641.10	5,254,460.88	-87.10%
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,021,703.86	60,057,429.23	3.27%
减：所得税费用	17,515,296.94	16,669,656.31	5.07%
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,506,406.92	43,387,772.92	2.58%
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,506,406.92	43,387,772.92	2.58%
归属于母公司所有者的净利润	42,936,394.78	42,335,482.28	1.42%

(净亏损以“-”号填列)			
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	1,570,012.14	1,052,290.64	49.20%
六、综合收益总额	44,506,406.92	43,387,772.92	2.58%
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,936,394.78	42,335,482.28	1.42%
归属于少数股东的综合收益总额	1,570,012.14	1,052,290.64	49.20%

1、报告期末，财务费用较上年度增加 34.26%，主要系利息收入减少所致。

2、报告期末，公允价值变动收益较上年度增加 444.69%，主要系持有的金融资产公允价值收益变动增加所致。

3、报告期末，资产减值损失较上年度增加 149.06%，主要系计提存货跌价准备增加所致。

4、报告期末，营业外支出较上年度下降 87.10%，主要系报告期内无捐赠支出所致。

(五) 现金流量情况分析

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	增减幅度
经营活动现金流入小计	533,206,837.94	510,946,807.78	4.36%
经营活动现金流出小计	541,377,699.64	490,714,038.42	10.32%
经营活动产生的现金流量净额	-8,170,861.70	20,232,769.36	-140.38%
投资活动现金流入小计	695,934,257.77	851,294,237.99	-18.25%
投资活动现金流出小计	850,263,232.97	814,522,770.94	4.39%
投资活动产生的现金流量净额	-154,328,975.20	36,771,467.05	-519.70%
筹资活动现金流入小计	6,735,897.59	10,281,048.00	-34.48%
筹资活动现金流出小计	22,986,233.19	20,030,563.49	14.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,250,335.60	-9,749,515.49	-66.68%

1、报告期末，经营活动产生的现金流量净额较上年度下降 140.38%，主要系报告期内支付货款增加所致。

2、报告期末，投资活动产生的现金流量净额较上年度下降 519.70%，主要系报告期内购买理财产品所致。

3、报告期末，筹资活动产生的现金流量净额较上年度下降 66.68%，主要系报告期内吸收投资收到的现金减少以及本年度分配股利增加所致。

世纪天鸿教育科技股份有限公司董事会

2025年4月12日