

读客文化股份有限公司

2024 年度财务决算报告

读客文化股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了信会师报字[2025]第 ZA12038 号审计报告。会计师的审计意见为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了读客文化 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

一、主要会计数据和财务指标

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	405,512,307.73	434,192,343.56	-6.61%	513,792,659.10
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,707,497.81	-3,282,470.20	548.06%	62,320,788.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,095,946.88	-11,528,831.01	135.53%	46,535,788.77
经营活动产生的现金流量净额（元）	146,200,738.80	-1,387,792.49	10,634.77%	-12,211,230.52
基本每股收益（元/股）	0.04	-0.01	500.00%	0.1557
稀释每股收益（元/股）	0.04	-0.01	500.00%	0.1557
加权平均净资产收益率	2.38%	-0.52%	2.90%	9.79%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	732,694,240.47	733,614,004.82	-0.13%	808,782,012.26
归属于上市公司股东的净资产（元）	624,377,175.12	609,669,677.31	2.41%	656,185,562.71

二、公司财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、资产及负债状况状况

单位：元

项目	2024 年末	2024 年初	同比增减
货币资金	161,855,116.50	274,694,005.60	-41.08%

应收账款	68,847,036.87	71,983,441.14	-4.36%
存货	86,655,755.73	139,586,482.30	-37.92%
固定资产	4,619,614.99	6,091,004.69	-24.16%
使用权资产	5,355,662.33	15,165,774.56	-64.69%
合同负债	2,592,552.10	1,008,743.66	157.01%
租赁负债	4,546,631.37	7,556,233.62	-39.83%

2、经营情况

单位：元

项目	2024年	2023年	同比增减
一、营业总收入	405,512,307.73	434,192,343.56	-6.61%
二、营业总成本	367,380,448.44	428,957,551.94	-14.36%
三、营业利润	11,893,379.12	-9,295,215.60	227.95%
四、利润总额	16,018,760.46	-7,795,193.35	305.50%
五、净利润	14,707,497.81	-3,282,470.20	548.06%
六、综合收益总额	14,707,497.81	-3,282,470.20	548.06%

3、期间费用

单位：元

项目	2024年	2023年	同比增减
销售费用	44,155,303.51	47,701,463.09	-7.43%
管理费用	58,062,865.49	77,779,109.63	-25.35%
财务费用	-33,991.25	30,076.34	-213.02%

主要变动分析：

主要是薪酬结构调整，优化人力资源配置带来的薪资成本降低。

主要系公司租赁办公楼的合同在报告期内到期，需要承担的租赁负债利息费用较上期下降；同时，为应对利率下行的市场状况，本期公司积极选用收益较高的理财产品对闲置资金进行管理，利息收入较上期有一定程度增加所致。

4、现金流

单位：元

项目	2024年	2023年	同比增减
经营活动现金流入小计	425,840,720.89	473,184,820.19	-10.01%
经营活动现金流出小计	279,639,982.09	474,572,612.68	-41.08%
经营活动产生的现金流量净额	146,200,738.80	-1,387,792.49	10,634.77%
投资活动现金流入小计	349,498,762.13	784,847,000.35	-55.47%
投资活动现金流出小计	699,305,779.58	763,386,317.12	-8.39%
投资活动产生的现金流量净额	-349,807,017.45	21,460,683.23	-1,729.99%
筹资活动现金流出小计	9,232,610.45	51,758,841.49	-82.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,232,610.45	-51,758,841.49	82.14%
现金及现金等价物净增加额	-212,838,889.10	-31,685,950.75	-571.71%

主要变动分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：由于公司将5S与日常工作进行结合，优化组织架构，适当缩减预算，导致成本的节省，进而降低了经营活动现金流出，因此导致了经营活动产生的现金流量净额上升了10634.59%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动现金流入下降了55.47%，主要由于市场行情变差，市场利率持续走低，因此投资活动产生的现金流入变少，导致了投资活动产生的现金流量净额大幅下降。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：筹资活动现金流出下降了82.14%，主要由于公司支付的股利分配同比下降。

读客文化股份有限公司

董事会

2025年4月29日