

慈文传媒股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、2024 年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计

经过审计，大信会计师事务所（特殊普通合伙）认为本公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量，并为本公司2024年度财务报表出具了“大信审字[2025]第6-00038号”审计报告。

二、主要会计数据和财务指标

项目	2024 年	2023 年	变动幅度
营业收入(万元)	36,605.06	46,118.94	-20.63%
归属于上市公司股东的净利润(万元)	3,034.78	2,762.78	9.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(万元)	1,285.14	-3,965.62	132.41%
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-23,474.68	1,227.51	-2,012.39%
基本每股收益(元/股)	0.06	0.06	0.00%
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.06	0.00%
加权平均净资产收益率	3.09%	2.90%	6.55%
项目	2024 年末	2023 年末	变动幅度
总资产(万元)	161,847.95	126,767.60	27.67%
归属于上市公司股东的净资产(万元)	99,694.09	96,691.79	3.11%

三、财务状况

（一）报告期主要资产构成情况

单位：万元

项 目	2024 年末		2024 年初		变动幅度	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	19,803.61	12.24%	17,700.23	13.96%	11.88%	系项目回款增加所致
交易性金融资产	3,000.00	1.85%	1,509.43	1.19%	98.75%	系追加购买理财所致
衍生金融资产	551.94	0.34%			100.00%	系项目嵌入衍生金融工具所致

应收票据	15.56	0.01%			100.00%	系应收票据未到期兑付所致
应收账款	30,529.00	18.86%	20,058.05	15.82%	52.20%	系确认收入所致
预付款项	2,270.89	1.40%	26.43	0.02%	8492.09%	系项目投入增加所致
其他应收款	679.86	0.42%	926.62	0.73%	-26.63%	系剧组备用金减少所致
存货	72,989.69	45.10%	49,794.98	39.28%	46.58%	系增加项目储备所致
合同资产						
其他流动资产	4,580.46	2.83%	3,689.68	2.91%	24.14%	系项目可抵税金增加所致
流动资产合计	134,420.99	83.05%	93,705.42	73.92%	43.45%	
债权投资	260.00	0.16%			100.00%	系投资固定回报项目所致
长期股权投资	2,428.71	1.50%	1,201.54	0.95%	102.13%	系海南大秦公司减资转权益法核算所致
其他权益工具投资	887.74	0.55%	945.28	0.75%	-6.09%	系参股公司亏损所致
其他非流动金融资产	13,945.75	8.62%	20,286.24	16.00%	-31.26%	系资管产品部分赎回所致
投资性房地产	1,647.67	1.02%	1,817.97	1.43%	-9.37%	系计提折旧所致
固定资产	80.38	0.05%	74.31	0.06%	8.17%	系增加固定资产投资所致
使用权资产			76.49	0.06%	-100.00%	系不确认使用权资产所致
无形资产	15.83	0.01%			100.00%	系增加无形资产投资所致
长期待摊费用	3.23	0.00%	6.75	0.01%	-52.15%	系装修费用摊销所致
递延所得税资产	8,135.09	5.03%	8,653.60	6.83%	-5.99%	系可抵扣亏损减少所致
非流动资产合计	27,426.95	16.95%	33,062.18	26.08%	-17.04%	
资产总计	161,847.95	100.00%	126,767.60	100.00%	27.67%	

(二) 报告期主要负债构成情况

单位：万元

项目	2024年末		2024年初		变动幅度	重大变动说明
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例		
短期借款	24,423.64	38.85%	3,561.09	13.19%	585.85%	系银行贷款增加所致
应付账款	21,549.79	34.28%	10,737.28	39.78%	100.70%	系项目待结算款增加所致
合同负债	8,500.54	13.52%	7,615.15	28.21%	11.63%	系预收销售款增加所致
应付职工薪酬	347.27	0.55%	248.74	0.92%	39.61%	系待发放工资增加所致
应交税费	1,018.79	1.62%	668.76	2.48%	52.34%	系末待缴纳税金增加所致
其他应付款	765.88	1.22%	896.13	3.32%	-14.53%	系支付结算款所致
一年内到期的非流动负债	2.58	0.00%	77.22	0.29%	-96.66%	系租赁负债减少所致
其他流动负债	506.14	0.81%	456.91	1.69%	10.77%	系预收销售款税金增加所致

流动负债合计	59,510.87	94.67%	26,629.20	98.66%	123.48%	
长期借款	3,000.00	4.77%			100.00%	系增加长期借款所致
递延收益	33.02	0.05%			100%	系收到政府补贴所致
递延所得税负债	319.00	0.51%	360.64	1.34%	-11.55%	系其他权益工具投资公允价值变动所致
非流动负债合计	3,352.02	5.33%	360.64	1.34%	829.46%	
负债合计	62,862.89	100.00%	26,989.84	100.00%	132.91%	

四、经营成果

单位：万元

项目	2024 年度		2023 年度		变动幅度	重大变动说明
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例		
营业收入	36,605.06	100.00%	46,118.94	100.00%	-20.63%	系确认收入减少所致
营业成本	29,920.70	81.74%	42,496.78	92.15%	-29.59%	系确认收入减少所致
税金及附加	59.30	0.16%	103.08	0.22%	-42.47%	系确认收入减少及项目税金缴纳与收入确认存在时间差异所致
销售费用	639.71	1.75%	501.98	1.09%	27.44%	系销售人员增加所致
管理费用	2,393.83	6.54%	2,803.92	6.08%	-14.63%	系公司强化管理，压降成本费用所致
财务费用	245.09	0.67%	-436.33	-0.95%	156.17%	系贷款余额大幅增加所致
其他收益	265.33	0.72%	297.44	0.64%	-10.80%	系政府补助及子公司退税收入减少所致
投资收益	3,206.24	8.76%	640.93	1.39%	400.25%	系重组收益及权益法核算下收益确认所致
公允价值变动收益	-1868.98	-5.11%	286.27	0.62%	-752.87%	系资管产品公允价值变动所致
信用减值损失	-1,289.90	-3.52%	2,729.06	5.92%	-147.27%	系应收款项计提坏账所致
资产减值损失	-163.03	-0.45%	-2,020.39	-4.38%	91.93%	系存货质量提高，计提存货跌价较少所致
资产处置收益	24.66	0.07%	511.42	1.11%	-95.18%	系处置资产减少所致
营业利润	3,520.75	9.62%	3,094.24	6.71%	13.78%	系项目毛利率增加所致
营业外收入	387.41	1.06%	863.53	1.87%	-55.14%	系政府奖励比上年减少所致
营业外支出	11.10	0.03%	61.73	0.13%	-82.02%	系违约金支付比上年减少所致
利润总额	3,897.06	10.65%	3,896.04	8.45%	0.03%	系项目毛利率增加所致
所得税费用	573.49	1.57%	1,159.44	2.51%	-50.54%	系递延所得税调整所致
净利润	3,323.57	9.08%	2,736.59	5.93%	21.45%	系项目毛利率增加所致
归属于母公司股东的净利润	3,034.78	8.29%	2,762.78	5.99%	9.85%	系项目毛利率增加所致

五、现金流量情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度	重大变动说明
销售商品、提供劳务收到的现金	27,678.80	21,925.40	26.24%	系项目回款比上年增加所致
收到的税费返还	57.51	104.42	-44.92%	系缴纳税费减少所致
收到其他与经营活动有关的现金	1,735.71	2,716.35	-36.10%	系收到政府奖励减少所致
购买商品、接受劳务支付的现金	49,532.16	19,092.79	159.43%	系项目投入增加所致
支付给职工以及为职工支付的现金	1,914.02	2,012.24	-4.88%	系相关费用支出减少所致
支付的各项税费	500.21	1,012.47	-50.60%	系缴纳税费减少所致
支付其他与经营活动有关的现金	1,000.31	1,401.17	-28.61%	系支付的其他单位往来减少所致
收回投资收到的现金	7,794.00	571.18	1264.54%	系资管产品赎回等收回投资增加所致
取得投资收益收到的现金	24.46	427.85	-94.28%	系取得债务重组收益所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	328.50	440.78	-25.47%	系处置固定资产及其他资产所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54.63	1.66	3190.96%	系增加资产购置所致
投资支付的现金	9,067.50	22,500.00	-59.70%	系对外投资减少所致
取得借款收到的现金	27,398.95	3,555.00	670.72%	系增加银行贷款所致
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	986.58	-100.00%	系各类票据贴现、定期存单减少所致
偿还债务支付的现金	3,555.00	3,230.49	10.05%	系偿还以前年度剩余贷款所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	373.96	119.10	213.99%	系贷款增加，利息支出增加所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	14.25	7.61	87.25%	系汇率变动所致
现金及现金等价物净增加额	-1,051.90	-18,797.70	94.40%	系项目支出及银行贷款增加所致
期初现金及现金等价物余额	17,354.34	36,152.04	-52.00%	系 2023 年投入资管产品所致
期末现金及现金等价物余额	16,302.44	17,354.34	-6.06%	系项目支出及银行贷款增加所致

慈文传媒股份有限公司董事会

2025年4月8日