

世纪天鸿教育科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

世纪天鸿教育科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 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[2024]0011001333 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 2023 年的财务状况和经营成果，现将 2023 年度财务决算情况汇报如下：

一、总体经营情况

2023 年度公司实现营业收入 507,410,689.00 元，同比增长 17.20%；实现利润总额 60,057,429.23 元，同比增长 20.33%；实现归属于公司普通股股东的净利润为 42,335,482.28 元，同比增长 18.86%。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减
		调整前	调整后	
营业收入（元）	507,410,689.00	432,962,210.87	432,962,210.87	17.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,335,482.28	35,605,959.55	35,617,818.60	18.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,928,496.05	30,594,509.72	30,606,368.77	27.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,232,769.36	34,101,100.49	34,101,100.49	-40.67%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.17	0.10	20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.17	0.10	20.00%
加权平均净资产收益率	5.33%	5.06%	5.06%	0.27%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减
		调整前	调整后	
资产总额（元）	1,123,506,725.45	1,041,883,057.30	1,042,406,791.99	7.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	821,142,655.79	777,142,765.62	777,154,624.67	5.66%

追溯调整原因：会计政策变更、其他原因。

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次

执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

2023 年 12 月 22 日，证监会发布了《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告〔2023〕65 号），自公布之日起施行。公司按照要求自上述规定公布之日起施行。

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	2023 年末	2023 年初	增减幅度
货币资金	396,497,250.00	349,242,529.08	13.53%
交易性金融资产	200,413,453.15	241,553,096.71	-17.03%
应收账款	290,418,071.71	220,306,170.72	31.82%
预付款项	1,414,428.88	4,786,429.67	-70.45%
其他应收款	24,950,860.48	16,822,098.77	48.32%
存货	29,603,844.12	32,044,593.28	-7.62%
其他流动资产	11,175,344.39	82,203.62	13,494.71%
长期股权投资	24,559,531.14	27,575,004.13	-10.94%
其他非流动金融资产	1,100,000.00	1,116,786.07	-1.50%
投资性房地产	30,983,591.54	34,747,867.00	-10.83%
固定资产	46,799,610.34	47,681,743.74	-1.85%
在建工程	74,424.78	75,312.63	-1.18%
使用权资产	3,152,775.00	2,834,602.54	11.22%
无形资产	27,431,555.75	30,009,537.57	-8.59%
递延所得税资产	11,090,924.84	10,322,050.55	7.45%
其他非流动资产	23,841,059.33	23,206,765.91	2.73%

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，应收账款较期初增长 31.82%，主要系报告期内销售收入增长所致。

2、报告期末，预付款项较期初下降 70.45%，主要系报告期内采购图书到货所致。

3、报告期末，其他应收款较期初增长 48.32%，主要系报告期内保证金增加所致。

4、报告期末，其他流动资产较期初增长 13,494.71%，主要系报告期内办理大额定期存单所致。

（二）主要负债构成及变动分析

单位：元

项目	2023 年末	2023 年初	增减幅度
应付账款	198,799,310.53	172,309,715.72	15.37%
预收款项	1,000,846.08	738,593.82	35.51%
合同负债	3,142,840.11	3,858,895.39	-18.56%
应付职工薪酬	13,164,095.62	9,312,100.02	41.37%
应交税费	10,024,194.62	14,460,461.73	-30.68%
其他应付款	50,875,102.60	40,496,096.30	25.63%
一年内到期的非流动负债	1,749,763.45	966,962.20	80.95%
其他流动负债	7,884.38	41,467.21	-80.99%
租赁负债	1,657,964.91	1,832,559.47	-9.53%
长期应付款	872,791.10	0.00	100.00%
递延收益	5,488,243.87	6,758,717.23	-18.80%
递延所得税负债	582,293.42	900,149.90	-35.31%

1、报告期末，应付职工薪酬较期初增长 41.37%，主要系报告期内人员薪酬增加所致。

2、报告期末，应交税费较期初下降 30.68%，主要系报告期末所得税所致。

3、报告期末，新增长期应付款，主要系报告期内购置车辆所致。

（三）所有者权益构成及变动分析

单位：元

项目	2023 年末	2023 年初	增减幅度
股本	363,863,206.00	211,875,580.00	71.73%
资本公积	198,266,054.57	331,651,085.33	-40.22%
盈余公积	37,040,772.03	32,451,489.21	14.14%
未分配利润	221,972,623.19	201,176,470.13	10.34%

1、报告期末，股本较期初增长 71.73%，主要系报告期内资本公积转增股本及股权激励归属所致。

2、报告期末，资本公积较期初下降 40.22%，主要系报告期内资本公积转增

股本所致。

（四）主要经营情况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
营业总收入	507,410,689.00	432,962,210.87	17.20%
营业成本	318,898,606.20	290,004,774.16	9.96%
税金及附加	2,780,526.56	2,625,158.76	5.92%
销售费用	74,195,237.90	48,259,258.14	53.74%
管理费用	53,714,499.81	42,859,107.62	25.33%
研发费用	5,220,770.35	4,672,704.14	11.73%
财务费用	-6,350,051.70	-3,556,955.32	-78.52%
其他收益	1,296,230.76	1,358,966.20	-4.62%
投资收益	8,787,761.43	6,900,079.94	27.36%
公允价值变动收益	396,667.08	1,419,882.78	-72.06%
信用减值损失	-378,961.20	-504,803.83	24.93%
资产减值损失	-4,281,889.49	-4,293,394.41	0.27%
资产处置收益	70,091.85	0.00	100.00%
营业外收入	470,889.80	513,408.48	-8.28%
营业外支出	5,254,460.88	3,582,852.72	46.66%
所得税费用	16,669,656.31	13,227,361.37	26.02%

1、报告期内，销售费用较去年同期增长 53.74%，主要是报告期内营销推广和人员薪酬支出增加所致。

2、报告期内，财务费用较去年同期下降 78.52%，主要是本期贷款利息支出减少所致。

3、报告期内，公允价值变动收益较去年同期下降 72.06%，主要是本期理财产品到期赎回所致。

4、报告期内，营业外支出较去年同期增长 46.66%，主要系本期捐赠图书增加所致。

（五）现金流量情况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
经营活动现金流入小计	510,946,807.78	423,308,020.02	20.70%
经营活动现金流出小计	490,714,038.42	389,206,919.53	26.08%
经营活动产生的现金流量净额	20,232,769.36	34,101,100.49	-40.67%
投资活动现金流入小计	851,294,237.99	639,249,385.62	33.17%

投资活动现金流出小计	814,522,770.94	619,636,520.73	31.45%
投资活动产生的现金流量净额	36,771,467.05	19,612,864.89	87.49%
筹资活动现金流入小计	10,281,048.00	291,187,859.93	-96.47%
筹资活动现金流出小计	20,030,563.49	107,951,316.19	-81.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,749,515.49	183,236,543.74	-105.32%

1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 40.67%，主要原因系报告期内期间费用增加和支付保证金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 87.49%，主要原因系报告期内现金理财增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 105.32%，主要原因系上期向特定对方发行股票募集资金所致。

世纪天鸿教育科技股份有限公司董事会

2024 年 3 月 27 日