

北京首都在线科技股份有限公司

2024年度财务决算报告

北京首都在线科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024年度财务报告已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现就公司 2024年主要财务指标及经营财务情况报告如下：

一、主要财务数据和财务指标

单位：元/人民币

	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,396,789,414.24	1,243,287,334.15	12.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-303,144,022.54	-340,078,976.82	10.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-295,912,126.32	-330,992,782.11	10.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	240,905,307.74	169,048,663.77	42.51%
基本每股收益（元/股）	-0.6126	-0.7285	15.91%
稀释每股收益（元/股）	-0.6126	-0.7285	15.91%
加权平均净资产收益率	-29.90%	-32.75%	2.85%
	2024 年末	2023 年末	本年末较上年末增减
资产总额（元）	1,954,825,570.73	2,084,891,544.15	-6.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	931,058,960.92	868,294,384.64	7.23%

二、财务状况、经营成果、现金流量分析

（一）资产情况分析

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	327,445,103.40	391,462,431.11	-16.35%
交易性金融资产	100,143,252.88	-	100.00%
应收账款	288,160,552.15	350,439,025.52	-17.77%
预付款项	4,088,091.65	12,467,325.74	-67.21%
其他应收款	9,211,358.00	23,670,801.04	-61.09%
存货	1,155,615.85	5,279,090.70	-78.11%
一年内到期的非流动资产	2,759,843.97	-	100.00%
其他流动资产	101,157,517.83	87,486,061.10	15.63%
长期应收款	2,818,041.45	-	100.00%
长期股权投资	13,330,928.94	13,465,337.58	-1.00%
固定资产	742,713,219.72	706,340,748.08	5.15%
在建工程	41,210,796.88	134,650,744.56	-69.39%
使用权资产	53,285,032.42	63,514,703.77	-16.11%
无形资产	68,106,831.54	85,040,164.16	-19.91%
商誉	180,911,200.78	192,866,446.94	-6.20%
长期待摊费用	7,541,265.59	7,771,792.67	-2.97%
递延所得税资产	4,348,499.68	1,985,351.00	119.03%
其他非流动资产	6,438,418.00	8,451,520.18	-23.82%
资产总额	1,954,825,570.73	2,084,891,544.15	-6.24%

2024年公司资产总额较上年下降6.24%，主要变动原因如下：

- 交易性金融资产期末较上期末增加100.00%，主要系年初至报告期末购买理财产品所致。
- 预付账款期末较上期末下降67.21%，主要系本报告期预付账款结转成本所致。
- 其他应收款期末较上期末下降61.09%，主要系处置资产收回款项所致。
- 存货期末较上期末下降78.11%，主要系报告期内报告期内公司部分在履行项目完成验收交付，存货结转成本所致。

- 5、一年内到期的非流动资产期末较上期末增加100.00%，主要系本年新增长期应收款所致。
- 6、长期应收款期末较上期末增加100.00%，主要系本报告期分期收款销售商品增加所致。
- 7、在建工程期末较上期末下降69.39%，主要系年初至报告期末海南国际数据和算力服务中心竣工转固所致。
- 8、递延所得税资产期末较上期末增加119.03%，主要系报告期内子公司可抵扣亏损所确认的递延所得税资产增加所致。

（二）负债及股东权益情况分析

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减幅度
短期借款	315,219,585.82	392,737,725.60	-19.74%
应付票据	-	25,994,801.21	-100.00%
应付账款	344,612,343.39	278,214,801.78	23.87%
合同负债	25,587,177.90	20,942,099.73	22.18%
应付职工薪酬	27,884,278.67	33,971,824.34	-17.92%
应交税费	10,414,106.04	13,053,068.18	-20.22%
其他应付款	39,529,841.41	103,216,797.15	-61.70%
一年内到期的非流动负债	101,737,274.69	181,681,643.16	-44.00%
其他流动负债	1,487,159.31	1,222,910.80	21.61%
长期借款	-	31,693,006.60	-100.00%
租赁负债	36,014,578.48	20,794,484.62	73.19%
长期应付款	66,061,271.21	66,667,941.96	-0.91%
递延收益	918,875.98	1,378,875.94	-33.36%
递延所得税负债	348,556.99	396,087.49	-12.00%
负债合计	969,815,049.89	1,171,966,068.56	-17.25%
股本	500,462,150.00	466,822,836.00	7.21%
资本公积	999,552,735.37	672,872,912.47	48.55%
其他综合收益	28,688,371.95	23,098,910.03	24.20%
盈余公积	26,144,476.01	26,144,476.01	0.00%
未分配利润	-623,788,772.41	-320,644,749.87	94.54%
归属于母公司股东权益合计	931,058,960.92	868,294,384.64	7.23%
少数股东权益	53,951,559.92	44,631,090.95	20.88%
股东权益合计	985,010,520.84	912,925,475.59	7.90%

2024 年末负债总额较上年末下降17.25%，股东权益较上年末增加7.90%，主要变动原因如下：

- 1、应付票据期末较上期末下降100.00%，主要系公司银行承兑汇票到期兑付所致。
- 2、其他应付款期末较上期末下降61.70%，主要系报告期内公司支付股权收购款所致。
- 3、一年内到期的非流动负债期末较上期末下降44%，主要系报告期内借款偿还所致。
- 4、长期借款期末较上期末下降100%，主要系报告期内长期借款偿还所致。
- 5、租赁负债期末较上期末增加73.19%，主要系报告期内文昌机房租赁合同确认租赁负债所致。
- 6、递延收益期末较上期末下降33.36%，主要系报告期内与资产相关的政府补助摊销所致。
- 7、资本公积期末较上期末上升48.55%，主要系报告期内向特定对象发行股份导致的资本公积增加所致。
- 8、未分配利润期末较上期末下降-94.54%，主要系报告期内亏损增加所致。

（三）经营成果情况分析

项目	2024 年度	2023 年度	增减幅度
营业收入	1,396,789,414.24	1,243,287,334.15	12.35%
营业成本	1,284,075,685.71	1,189,974,949.12	7.91%
税金及附加	4,129,860.92	4,392,529.93	-5.98%
销售费用	63,716,264.29	55,602,263.66	14.59%
管理费用	165,528,516.72	143,365,912.78	15.46%
研发费用	66,019,805.52	66,220,740.63	-0.30%
财务费用	23,363,739.42	26,987,253.15	-13.43%
其他收益	3,032,778.10	7,273,574.96	-58.30%
投资收益	2,196,335.16	997,241.78	120.24%
公允价值变动收益	143,252.88	-	100.00%
信用减值损失	-1,897,160.83	-10,032,753.50	81.09%
资产减值损失	-68,821,913.26	-42,819,189.77	60.73%
资产处置收益	-13,551,111.83	-18,494,970.21	26.73%
营业利润	-288,942,278.12	-306,332,411.86	5.68%
营业外收入	1,221,487.90	3,106,703.68	-60.68%
营业外支出	130,310.57	1,003,036.01	-87.01%
利润总额	-287,851,100.79	-304,228,744.19	5.38%
所得税费用	6,558,958.82	27,681,154.12	-76.31%
净利润	-294,410,059.61	-331,909,898.31	11.30%
归属于母公司股东的净利润	-303,144,022.54	-340,078,976.82	10.86%

2024年度经营成果主要变动如下：

- 1、其他收益较上期下降58.30%，主要系报告期内增值税加计抵减政策到期导致收益下降所致。
- 2、投资收益较上期上升120.24%，主要系报告期内理财收益增加所致。
- 3、信用减值损失较上期下降81.09%，主要系报告期内应收账款周转加快，相应的信用减值损失减少所致。
- 4、资产减值损失较上期增加60.73%，主要系报告期内公司固定资产减值损失增加所致。
- 5、所得税费用较上期减少76.31%，主要系报告期内可抵扣亏损确认的递延所得税资产增加导致所得税费用减少所致。

（四）现金流量情况分析

项目	2024 年度	2023 年度	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量			

经营活动现金流入小计	1,691,931,211.22	1,354,806,673.37	24.88%
经营活动现金流出小计	1,451,025,903.48	1,185,758,009.60	22.37%
经营活动产生的现金流量净额	240,905,307.74	169,048,663.77	42.51%
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入小计	761,408,764.03	593,585,063.19	28.27%
投资活动现金流出小计	1,120,129,579.45	705,385,616.44	58.80%
投资活动产生的现金流量净额	-358,720,815.42	-111,800,553.25	220.86%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	721,789,147.34	540,120,140.73	33.63%
筹资活动现金流出小计	623,252,354.89	591,825,463.25	5.31%
筹资活动产生的现金流量净额	98,536,792.45	-51,705,322.52	290.57%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41,831.41	274,167.83	-84.74%
五、现金及现金等价物净增加额	-19,236,883.82	5,816,955.83	-430.70%

经营活动产生的现金流量净额较上期增加42.51%，主要系报告期内销售商品收款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期减少220.86%，主要系报告期内购置固定资产增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期增加290.57%，主要系报告期内收到向特定对象发行股票募集资金所致。