

正元智慧集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

2024 年，正元智慧集团股份有限公司（以下简称“公司”）面对多重不利影响，全力推进全国业务拓展，努力提升自研产品市场效力，持续打造企业核心竞争力，为下一步发展奠定了基础。根据《中华人民共和国公司法》《公司章程》的有关规定，现将公司 2024 年财务决算情况报告如下：

一、2024 年度财务报表审计情况

2024 年度财务报表经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告天健审（2025）6859 号，天健会计师事务所认为公司的财务报表已经按照企业会计准则以及有关规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量。

二、经营利润情况

单位：人民币元

项目	2024 年	2023 年	增减幅度	大额变动原因说明
营业总收入	1,194,848,876.33	1,224,652,724.77	-2.43%	
营业成本	679,088,884.91	712,164,445.00	-4.64%	
税金及附加	5,575,071.94	5,825,910.19	-4.31%	
销售费用	163,409,939.95	163,395,998.87	0.01%	
管理费用	116,529,198.82	106,558,511.09	9.36%	
研发费用	154,982,175.64	163,356,314.93	-5.13%	
财务费用	35,105,938.51	27,421,813.40	28.02%	主要系本期利息支出上升、利息收入下降所致。
其他收益	25,298,949.01	34,364,988.99	-26.38%	主要系本期政府补助减少所致。
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,963,552.13	8,378,109.41	-135.37%	主要系权益法核算的长期股权投资收益减少所致
公允价值变动收益	8,536,883.05		100.00%	主要系本期部分子公

项目	2024年	2023年	增减幅度	大额变动原因说明
(损失以“-”号填列)				司未完成业绩承诺,产生业绩补偿所致。
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-33,872,383.62	-22,054,534.16	-53.58%	主要系本期计提应收账款坏账增加所致。
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-10,383,009.12	-13,618,924.27	23.76%	
资产处置收益	-2,053,632.88	-247,200.70	-730.76%	主要系固定资产处置损失增加所致。
营业利润(亏损以“-”号填列)	24,720,920.87	52,752,170.56	-53.14%	
营业外收入	560,236.53	923,682.43	-39.35%	主要系本期较上期无法支付款项减少所致。
营业外支出	1,936,999.87	1,174,496.71	64.92%	主要系捐赠支出增加所致。
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	23,344,157.53	52,501,356.28	-55.54%	
所得税费用	-11,467,775.28	-11,843,801.30	3.17%	
净利润(净亏损以“-”号填列)	34,811,932.81	64,345,157.58	-45.90%	
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	11,991,871.21	41,851,331.91	-71.35%	
基本每股收益	0.09	0.30	-70.00%	
稀释每股收益	0.09	0.30	-70.00%	

三、资产负债情况

单位：人民币元

资产	2024年12月31日	2023年12月31日	增减幅度	大额变动原因说明
货币资金	427,092,915.74	550,555,043.66	-22.43%	
交易性金融资产	8,536,883.05	2,000.00	426744.15%	主要系确认业绩补偿所致。
应收票据	1,618,629.00	4,763,569.33	-66.02%	主要系本期末未到期承兑汇票较年初减少所致。
应收账款	731,269,224.10	730,860,276.72	0.06%	

资产	2024年12月31日	2023年12月31日	增减幅度	大额变动原因说明
应收款项融资	1,680,188.31	1,834,500.00	-8.41%	
预付款项	18,509,709.91	15,196,773.38	21.80%	主要系货款增加所致。
其他应收款	51,078,467.51	41,815,161.23	22.15%	主要系备用金和押金保证金增加所致。
存货	376,130,247.72	326,706,059.82	15.13%	
合同资产	12,477,966.90	13,073,461.10	-4.55%	
其他流动资产	24,280,965.51	13,029,835.89	86.35%	主要系预交增值税和待抵扣增值税进项税增加所致。
流动资产合计	1,652,675,197.75	1,697,836,681.13	-2.66%	
长期股权投资	176,118,857.17	149,700,798.94	17.65%	
其他权益工具投资	24,243.00	24,243.00	0.00%	
固定资产	567,691,865.87	531,600,758.98	6.79%	
在建工程	14,256,559.61	1,565,735.41	810.53%	主要系本期在建运营项目增加所致。
使用权资产	41,674,156.31	46,713,769.88	-10.79%	
无形资产	97,594,468.81	105,032,656.40	-7.08%	
开发支出	16,640,423.64	-	100.00%	主要系本期开发项目未完工所致。
商誉	123,081,476.15	125,269,974.60	-1.75%	
长期待摊费用	55,588,942.16	66,189,686.18	-16.02%	
递延所得税资产	67,550,267.94	53,881,622.18	25.37%	主要系应收账款坏账准备与可抵扣亏损增加所致。
其他非流动资产	44,669,064.61	30,602,339.86	45.97%	主要系预付长期资产购置款和在建项目的学校管理费增加所致。
非流动资产合计	1,204,890,325.27	1,110,581,585.43	8.49%	
资产总计	2,857,565,523.02	2,808,418,266.56	1.75%	
短期借款	579,281,256.08	460,861,461.38	25.70%	
应付票据	22,450,848.71	38,085,786.97	-41.05%	主要系本期以银行承兑汇票支付货款

资产	2024年12月31日	2023年12月31日	增减幅度	大额变动原因说明
				减少所致。
应付账款	192,641,953.57	197,440,564.47	-2.43%	
预收款项	39,996,010.69	39,698,551.68	0.75%	
合同负债	29,631,626.41	45,318,846.31	-34.62%	主要系预收系统集成项目进度款减少所致。
应付职工薪酬	37,180,818.15	46,201,020.28	-19.52%	
应交税费	25,190,274.37	17,587,423.79	43.23%	主要系应交增值税增加所致。
其他应付款	94,007,638.46	102,350,926.89	-8.15%	
一年内到期的非流动负债	71,982,007.98	52,882,677.94	36.12%	主要系一年内到期的长期借款增加所致。
其他流动负债	2,878,567.52	5,316,334.41	-45.85%	主要系已背书未终止确认票据减少所致。
流动负债合计	1,095,241,001.94	1,005,743,594.12	8.90%	
长期借款	11,461,310.36	38,501,350.75	-70.23%	主要系一年内到期部分转列所致。
应付债券	304,994,757.98	292,750,780.81	4.18%	
租赁负债	27,657,506.21	34,220,723.60	-19.18%	
长期应付款	248,549.30	386,543.35	-35.70%	主要系应付售后回租款项减少所致。
递延所得税负债	10,575,927.94	12,669,343.18	-16.52%	
其他非流动负债	57,607,966.08	63,054,675.88	-8.64%	
非流动负债合计	412,546,017.87	441,583,417.57	-6.58%	
负债合计	1,507,787,019.81	1,447,327,011.69	4.18%	
股本	142,086,179.00	142,083,053.00	0.00%	
其他权益工具	58,020,420.67	58,031,787.97	-0.02%	
资本公积	475,579,345.34	478,583,562.09	-0.63%	
减：库存股	40,110,898.08		100.00%	主要系本期回购部分公司股份所致。
其他综合收益	552,370.55	581,734.12	-5.05%	

资产	2024年12月31日	2023年12月31日	增减幅度	大额变动原因说明
盈余公积	45,845,243.98	45,510,164.11	0.74%	
未分配利润	404,597,985.74	398,492,396.52	1.53%	
归属于母公司所有者权益合计	1,086,570,647.20	1,123,282,697.81	-3.27%	
少数股东权益	263,207,856.01	237,808,557.06	10.68%	
股东权益合计	1,349,778,503.21	1,361,091,254.87	-0.83%	
负债和股东权益总计	2,857,565,523.02	2,808,418,266.56	1.75%	

四、现金流情况

单位：人民币元

项目	2024年度	2023年度	增减幅度	大额变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	192,895,017.46	153,583,524.88	25.60%	
投资活动产生的现金流量净额	-340,084,043.68	-279,421,103.69	-21.71%	
筹资活动产生的现金流量净额	25,454,004.00	316,795,808.94	-91.97%	主要系上期发行债券收到资金而本期无所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-131,336.56	832,501.23	-115.78%	主要系子公司外币报表折算影响所致。
期末现金及现金等价物余额	419,207,470.38	541,073,829.16	-22.52%	

五、主要财务指标

项目		2024年度	2023年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	43.17%	41.85%	1.32%
	净资产收益率	1.12%	3.96%	-2.84%
偿债能力	流动比率	1.51	1.69	-10.65%
	速动比率	1.12	1.32	-15.15%
	资产负债率	52.76%	51.54%	1.22%
营运能力	应收账款周转率	1.27	1.44	-11.81%

项目	2024 年度	2023 年度	增减幅度
流动资产周转率	0.71	0.8	-11.25%
非流动资产周转率	1.03	1.12	-8.04%
总资产周转率	0.42	0.47	-10.64%

2024 年度，公司实现营业收入 119,484.89 万元，较上年同期下降 2.43%，主要系系统建设收入下降所致；净利润 3,481.19 万元，较上年同期下降 45.90%，主要系信用减值损失增加、投资收益减少、利息支出增加、政府补助减少等共同所致；归属于上市公司股东的净利润 1,199.19 万元，较上年同期下降 71.35%，主要系信用减值损失增加、投资收益减少、利息支出增加、政府补助减少等共同所致；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 352.88 万元，较上年同期下降 89.45%，主要系信用减值损失增加、对联营企业的投资收益减少、利息支出增加所致。

由于银行对教育信息化的投资及项目审批、付款审批逐步收紧，对校园信息化建设资金来源以及项目回款进度产生较大影响，造成项目进度推迟、规模缩减及验收滞后，导致 2024 年度整体营收及回款不及预期。此外，公司投资收益、政府补助减少，信用减值增加以及可转债利息计提等因素影响本期净利润。

正元智慧集团股份有限公司董事会

2025 年 4 月 24 日