

正元智慧集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年，正元智慧集团股份有限公司（以下简称“公司”）着力变革、完善体系，积极推进转型升级，拓展行业市场，加强生态融合，实现了整体销售业绩的增长。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 2023 年财务决算情况报告如下：

一、2023 年度财务报表审计情况

2023 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〔2024〕3274 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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	2023 年	2022 年	增减幅度	大额变动原因说明
营业总收入	1,224,652,724.77	1,065,042,890.31	14.99%	主要系运营服务类收入涨幅较大所致。
营业成本	712,164,445.00	657,520,184.01	8.31%	
税金及附加	5,825,910.19	5,917,365.56	-1.55%	
销售费用	163,395,998.87	135,903,121.38	20.23%	主要系随收入上涨而增长所致。
管理费用	106,558,511.09	85,724,355.61	24.30%	主要系人工薪酬上涨所致。
研发费用	163,356,314.93	150,203,815.70	8.76%	
财务费用	27,421,813.40	22,868,273.40	19.91%	
其他收益	34,364,988.99	29,425,120.72	16.79%	
投资收益（损失以“-”号填列）	8,378,109.41	53,022,624.37	-84.20%	主要系上期原控股子公司浙江云马因其他方增资丧失控制权转权益法核算增加投资收益而本期无所致。

项目	2023 年	2022 年	增减幅度	大额变动原因说明
信用减值损失	-22,054,534.16	-21,613,340.57	2.04%	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-13,618,924.27	-2,720,234.57	400.65%	主要系存货跌价损失和应收质保金减值损失增加所致。
资产处置收益	-247,200.70	183,318.56	234.85%	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）	52,752,170.56	65,203,263.16	-19.10%	
营业外收入	923,682.43	122,104.87	656.47%	主要系无法支付款项增加所致。
营业外支出	1,174,496.71	1,187,343.25	-1.08%	
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	52,501,356.28	64,138,024.78	-18.14%	
所得税费用	-11,843,801.30	-9,830,015.99	20.49%	主要系坏账准备、跌价准备、可弥补亏损增加所致。
净利润（净亏损以“-”号填列）	64,345,157.58	73,968,040.77	-13.01%	主要系本期开拓市场，期间费用涨幅明显所致，同时上期处置子公司收益较高所致。
归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)	41,851,331.91	71,213,381.66	-41.23%	主要系上期处置子公司收益较高本期无该情况所致。
基本每股收益	0.30	0.52	-42.31%	

三、资产负债情况

单位：人民币元

资产	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度	大额变动原因说明
货币资金	550,555,043.66	364,025,432.40	51.24%	主要系本期发行债券收到的资金增加所致。
交易性金融资产	2,000.00	1,010,000.00	-99.80%	主要系购买的银行理财到期所致。
应收票据	4,763,569.33	4,410,169.79	8.01%	
应收账款	730,860,276.72	617,407,278.31	18.38%	主要系销售额上升，应收款同步上升所致。

资产	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度	大额变动原因说明
应收款项融资	1,834,500.00	250,000.00	633.80%	主要系收到的大型银行承兑汇票增加所致。
预付款项	15,196,773.38	25,042,925.47	-39.32%	主要系预付采购款减少所致。
其他应收款	41,815,161.23	48,427,053.72	-13.65%	主要系押金保证金和备用金增减少所致。
存货	326,706,059.82	259,398,142.40	25.95%	主要系在手订单增加未完成项目增加所致。
合同资产	13,073,461.10	10,086,129.67	29.62%	主要系项目验收，应收质保金增加所致。
其他流动资产	13,029,835.89	17,407,378.91	-25.15%	主要系待抵扣进项税和预缴所得税减少所致。
流动资产合计	1,697,836,681.13	1,347,464,510.67	26.00%	
长期股权投资	149,700,798.94	127,906,532.17	17.04%	主要系增加对外投资所致。
其他权益工具投资	24,243.00	24,243.00	0.00%	
固定资产	531,600,758.98	508,227,787.17	4.60%	
在建工程	1,565,735.41	1,776,222.05	-11.85%	
使用权资产	46,713,769.88	43,601,778.05	7.14%	
无形资产	105,032,656.40	108,456,357.67	-3.16%	
开发支出	-	5,257,376.12	-100.00%	主要系开发项目均已完工，结转无形资产所致。
商誉	125,269,974.60	128,246,043.14	-2.32%	
长期待摊费用	66,189,686.18	69,963,882.63	-5.39%	
递延所得税资产	53,881,622.18	39,456,430.98	36.56%	主要系坏账准备、跌价准备、可弥补亏损增加所致。
其他非流动资产	30,602,339.86	38,830,440.68	-21.19%	主要系收回一年以上的项目质保金所致。
非流动资产合计	1,110,581,585.43	1,071,747,093.66	3.62%	

资产	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度	大额变动原因说明
资产总计	2,808,418,266.56	2,419,211,604.33	16.09%	
短期借款	460,861,461.38	467,266,711.18	-1.37%	
应付票据	38,085,786.97	31,432,522.22	21.17%	
应付账款	197,440,564.47	173,143,291.54	14.03%	
预收款项	39,698,551.68	44,304,470.83	-10.40%	
合同负债	45,318,846.31	49,227,161.04	-7.94%	
应付职工薪酬	46,201,020.28	45,819,017.34	0.83%	
应交税费	17,587,423.79	18,207,248.67	-3.40%	
其他应付款	102,350,926.89	174,571,482.73	-41.37%	主要系上期应付股权转让款余额较大而本期无所致。
一年内到期的非流动负债	52,882,677.94	42,828,073.24	23.48%	
其他流动负债	5,316,334.41	6,543,750.46	-18.76%	
流动负债合计	1,005,743,594.12	1,053,343,729.25	-4.52%	
长期借款	38,501,350.75	43,213,163.44	-10.90%	
应付债券	292,750,780.81	-	100.00%	主要系本期发行可转换债券所致。
租赁负债	34,220,723.60	34,103,339.19	0.34%	
长期应付款	386,543.35		100.00%	主要系应付售后回租款项所致。
递延所得税负债	12,669,343.18	12,682,500.77	-0.10%	
其他非流动负债	63,054,675.88	65,527,961.67	-3.77%	
非流动负债合计	441,583,417.57	155,526,965.07	183.93%	
负债合计	1,447,327,011.69	1,208,870,694.32	19.73%	
股本	142,083,053.00	140,353,715.00	1.23%	
其他权益工具	58,031,787.97	-	100.00%	主要系本期发行可转换债券所致。
资本公积	478,583,562.09	445,000,650.38	7.55%	
其他综合收益	581,734.12	376,400.31	54.55%	主要系外币报表折算所致。
盈余公积	45,510,164.11	43,611,610.64	4.35%	

资产	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度	大额变动原因说明
未分配利润	398,492,396.52	365,557,820.78	9.01%	
归属于母公司所有者权益合计	1,123,282,697.81	994,900,197.11	12.90%	
少数股东权益	237,808,557.06	215,440,712.90	10.38%	
股东权益合计	1,361,091,254.87	1,210,340,910.01	12.46%	
负债和股东权益总计	2,808,418,266.56	2,419,211,604.33	16.09%	

四、现金流情况

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 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	153,583,524.88	40,794,469.80	276.48%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-279,421,103.69	-56,081,812.41	398.24%	主要系购建固定资产支付的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	316,795,808.94	25,442,568.59	1145.14%	主要系本期发行债券收到的资金增加所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	832,501.23	1,409,235.55	-40.93%	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	541,073,829.16	349,283,097.80	54.91%	

五、主要财务指标

项目		2023 年度	2022 年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	41.85%	38.26%	3.59%
	净资产收益率	4.08%	7.89%	-3.81%
偿债能力	流动比率	1.69	1.28	32.03%
	速动比率	1.32	1.01	30.69%
	资产负债率	51.54%	49.97%	1.57%
营运能力	应收账款周转率	1.53	1.61	-4.97%

项目		2023 年度	2022 年度	增减幅度
	流动资产周转率	0.8	0.85	-5.88%
	非流动资产周转率	1.12	1.29	-13.18%
	总资产周转率	0.47	0.51	-7.84%

2023 年度，公司实现营业收入 122,465.27 万元，较上年同期增长 14.99%，主要系运营服务收入涨幅较大所致；净利润 6,434.52 万元，较上年同期下降 13.01%，主要系本期开拓市场，期间费用涨幅明显所致，同时上期处置子公司收益较高所致；归属于上市公司股东的净利润 4,185.13 万元，较上年同期下降 41.23%，主要系上期处置子公司收益较高而本期无该情况所致；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,345.30 万元，较上年同期增长 31.01%，系收入规模扩大所致。

2023 年度，公司根据年度经营计划，转型升级加快推进，融合发展成效初显；行业拓展不断迭进，区域市场进一步成熟；数字产品升级改进，创新应用持续推出；多维培训持续优化，人才机制逐步健全；企宣活动有效开展，品牌影响大幅提升，实现了整体销售业绩的增长。

正元智慧集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日