

北京合众思壮科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

北京合众思壮科技股份有限公司董事会：

公司2024年度财务决算已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

一、2024年主要会计数据和财务指标

单位：人民币/万元

主要会计数据和财务指标	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入	119,840.20	180,228.12	-33.51%
归属于上市公司股东的净利润	-22,225.14	47,797.32	-146.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-25,635.99	-20,828.47	-23.08%
经营活动产生的现金流量净额	6,123.04	45,194.12	-86.45%
基本每股收益（元/股）	-0.3002	0.6456	-146.50%
稀释每股收益（元/股）	-0.3002	0.6456	-146.50%
加权平均净资产收益率	-12.50%	29.31%	-41.81%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
总资产	301,224.42	378,115.16	-20.34%
归属于上市公司股东的净资产	166,278.94	189,226.26	-12.13%

2024年度，公司实现营业收入119,840.20万元，较上年同期下降33.51%；实现归属于上市公司股东的净亏损22,225.14万元，较上年同期减少146.50%；实现扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东净亏损25,635.99万元，较上年同期亏损增加23.08%；经营活动产生的现金流量净额6,123.04万元，较上年同期减少86.45%；基本每股收益-0.3002元/股，较上年同期减少146.50%；加权平均净资产收益率-12.50%，较上年同期下降41.81%；总资产30.12亿元，较上年同期下降20.34%；归属于上市公司股东的净资产16.63亿元，较上年同期减少12.13%。

二、截止2024年12月31日的公司财务状况

单位：人民币/万元

项目	期末余额	期初余额	变动额	变动比
货币资金	49,904.61	97,495.11	-47,590.50	-48.81%

应收账款	96,428.40	65,496.20	30,932.20	47.23%
合同资产	3,404.65	10,325.27	-6,920.62	-67.03%
流动资产合计	198,716.86	228,131.25	-29,414.39	-12.89%
长期股权投资	12,815.42	16,295.95	-3,480.53	-21.36%
商誉	20,663.04	23,059.70	-2,396.66	-10.39%
其他非流动资产	455.91	40,959.32	-40,503.41	-98.89%
非流动资产合计	102,507.56	149,983.91	-47,476.35	-31.65%
资产总计	301,224.42	378,115.16	-76,890.74	-20.34%
短期借款	21,826.00	68,785.28	-46,959.28	-68.27%
流动负债合计	107,278.67	154,646.00	-47,367.33	-30.63%
长期借款	15,250.00	20,378.59	-5,128.59	-25.17%
负债合计	131,778.47	183,369.53	-51,591.06	-28.14%
归属于母公司所有者权益权益合计	166,278.94	189,226.26	-22,947.32	-12.13%
所有者权益合计	169,445.94	194,745.63	-25,299.69	-12.99%

（一）结构分析

截止2024年12月31日，随着公司逐步清理各类低效资产及偿还债务，公司资产负债率降低至43.75%，同比下降4.75%，营运资本从2023年的7.35亿元增长到了9.14亿元，流动性大幅改善。

（二）变动分析

截止2024年12月31日，公司资产总额较年初减少76,890.74万元，降幅20.34%，其中流动资产较年初减少29,414.39万元，降幅12.89%，非流动资产较年初减少47,476.35万元，降幅31.65%。

其中，流动资产减少29,414.39万元，主要是：

- ◆ 货币资金减少47,590.50万元，主要是本报告期归还借款所致；
- ◆ 应收账款增加30,932.20万元，主要是本报告期公司和田地区“雪亮工程”建设PPP项目竣工审计后获得无条件收款权，合同资产、其他非流动资产（合同资产一年以上部分）转入应收账款及加强款项催收，业务回款所致；
- ◆ 合同资产减少6,920.62万元，主要是本报告期公司和田地区“雪亮工程”建设PPP项目竣工审计后获得无条件收款权，合同资产转入应收账款；

非流动资产较年初减少47,476.35万元，主要是：

- ◆ 长期股权投资减少3,480.53万元，主要是本报告期减资及处置股权所致；

- ◆ 商誉减少2,396.66万元，主要是报告期内公司计提了商誉减值准备所致；
- ◆ 其他非流动资产减少40,503.41万元，主要是上期和田地区“雪亮工程”建设PPP项目1年以上的收款权40,959.32万元划分至其他非流动资产，本期项目竣工审计后获得无条件收款权，转入应收账款核算。

截止2024年12月31日，公司负债总额较上年度减少51,591.06万元，降幅28.14%，主要是公司本报告期归还了借款所致。

截止2024年12月31日，公司归属于母公司所有者权益总额较上年减少22,947.32万元，降幅12.13%，主要是本报告期公司亏损22,225.14万元所致。

（三）经营指标分析

- ◆ 本年度应收账款周转率为1.01，较上年的1.77，下降0.76，主要原因是收入规模下降。
- ◆ 本年度存货周转率为1.63，较上年的1.89，下降0.26，主要原因是存货流动性有所降低。

三、2024年度的公司经营成果

（一）变动分析

单位：人民币/万元

项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动比
营业收入	119,840.20	180,228.12	-60,387.92	-33.51%
营业成本	78,810.34	118,105.71	-39,295.37	-33.27%
销售费用	16,089.86	17,199.95	-1,110.09	-6.45%
管理费用	30,386.38	32,349.31	-1,962.93	-6.07%
研发费用	11,335.34	14,594.06	-3,258.72	-22.33%
财务费用	3,289.41	12,435.90	-9,146.49	-73.55%
投资收益	996.05	86,144.73	-85,148.68	-98.84%
信用减值损失	-3,768.62	-799.27	-2,969.35	-371.51%
资产减值损失	-3,092.47	-12,598.08	9,505.61	75.45%
所得税费用	1,071.93	15,474.50	-14,402.57	-93.07%
归母净利润	-22,225.14	47,797.32	-70,022.46	-146.50%

2024年度归属于母公司所有者的净利润较上年度减少70,022.46万元，降幅146.50%，主要系投资收益较上年减少85,148.68万元，降幅98.84%，上期处置股权形成的投资收益。

（二）主要经营指标分析

本年度主营业务毛利率为34.24%，较上年度下降0.23%，毛利率情况如下：

行业分类	2024 年毛利率	2023 年毛利率	毛利率变动
测量测绘与建筑工程	51.29%	56.01%	-4.72%
资源与公共事业	16.81%	24.44%	-7.63%
智能制造	7.11%	5.98%	1.13%
其他	58.77%	42.24%	16.53%
合计	34.24%	34.47%	-0.23%

四、2024年度的公司现金流量

（一）结构分析

1、现金收入结构

2024年度公司现金总流入220,256.12万元，其中：销售商品提供劳务收到的现金占现金总流入的80.32%，取得借款所收到的现金占现金总流入的9.98%。

2、现金支出结构

2024年度公司现金总流出270,662.57万元，其中：购买商品接受劳务支付的现金占现金总流出的39.08%，偿还债务支付的现金占现金总流出的26.88%。

（二）变动分析

单位：人民币/万元

项目	本期发生额	上期发生额	变动额	变动比
经营活动产生的现金流量净额	6,123.04	45,194.12	-39,071.08	-86.45%
投资活动产生的现金流量净额	585.22	125,953.00	-125,367.78	-99.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-57,114.70	-122,117.21	65,002.51	53.23%
现金及现金等价物净增加额	-50,055.09	50,710.23	-100,765.32	-198.71%
期末现金及现金等价物余额	42,009.04	92,064.14	-50,055.10	-54.37%

2024年年末公司现金及现金等价物42,009.04万元，较上年减少50,055.10万元，降幅54.37%，主要是由于：

- ◆ 本年度经营活动产生的现金流量净额较上年减少39,071.08万元，主要原因是上年同期收到前期大额回款所致。
- ◆ 本年度投资活动产生的现金流量净额较上年减少125,367.78元，主要原因是上年同期处置股权所致。
- ◆ 本年度筹资活动所产生的现金流量净额较上年增加65,002.51万元，主要原因是本报告期减少筹资且上年同期偿还大额借款所致。

（三）主要财务指标分析

每股经营性现金流为0.08元。

北京合众思壮科技股份有限公司

二〇二五年四月十八日