

# 福建榕基软件股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）对福建榕基软件股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度的财务状况、经营成果、现金流量等方面的审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了榕基软件公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。根据该所出具的“致同审字（2024）第 351A008320 号”，现将公司 2023 年度财务决算情况向各位汇报如下：

### 一、主要会计数据及财务指标

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减	2021 年
营业收入（元）	375,009,219.29	665,730,486.71	-43.67%	717,210,056.03
归属于上市公司股东的净利润（元）	-145,647,872.79	13,317,723.75	-1193.64%	29,998,622.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-156,505,126.82	-1,083,280.42	-14347.33%	11,881,787.42
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,991,161.57	69,365,990.70	-59.65%	64,217,756.88
基本每股收益（元/股）	-0.2341	0.0214	-1193.93%	0.0482
稀释每股收益（元/股）	-0.2341	0.0214	-1193.93%	0.0482
加权平均净资产收益率	-9.35%	0.82%	-10.17%	1.89%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减	2021 年末
总资产（元）	2,678,483,306.70	2,726,662,902.04	-1.77%	2,916,994,063.45
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,486,354,529.53	1,628,070,159.36	-8.70%	1,610,021,168.57

报告期公司营收较上年同期减少 43.67%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少 15,896 万元。因公司的客户主要是政府机关、企事业单位，项目实施存在一定周期，报告期项目实施及验收进度放缓，同时未按进度及时收到项目款；报告期内占 32.68% 的园区开发运营收入毛利较低；摊销、折旧及减值准备增加等导致公司出现亏损。

## 二、公司主营业务经营状况的分析

### 1、营业收入按业务分类情况

单位：元

业务类别	2023 年	2022 年	变动幅度
系统集成收入	113,952,543.49	266,844,025.55	-57.30%
软件产品及服务收入	122,969,035.85	257,024,836.92	-52.16%
园区开发与运营收入	122,537,639.95	141,861,624.24	-13.62%
其他业务收入	15,550,000.00		
收入合计	<b>375,009,219.30</b>	<b>665,730,486.71</b>	<b>-43.67%</b>
系统集成成本	103,541,844.28	231,376,621.20	-55.25%
软件产品及服务成本	60,063,108.78	102,512,599.21	-41.41%
园区开发与运营成本	91,259,973.01	115,216,089.25	-20.79%
其他业务成本	13,921,426.84		
成本合计	<b>268,786,352.91</b>	<b>449,105,309.66</b>	<b>-40.15%</b>
系统集成毛利率	9.14%	13.29%	-31.26%
软件产品及服务毛利率	51.16%	60.12%	-14.91%
园区开发与运营毛利率	25.52%	18.78%	35.92%
其他业务毛利率	10.47%		
毛利率	<b>28.33%</b>	<b>32.54%</b>	<b>-12.95%</b>

报告期营业收入比上年同期减少 43.67%，其中系统集成收入减少 57.30%，软件产品及服务收入减少 52.16%，园区开发与运营收入减少 13.62%，其他业务收入增加 1,555 万元，受项目实施及验收进度及回款等影响，信息技术行业收入较上年同期减少较多。

报告期系统集成毛利率比上年同期减少 31.26%，软件产品及服务毛利率比上年同期减少 14.91%，园区开发与运营毛利率比上年同期增加 35.92%，由于集成收入、软件产品及服务毛利率均较上年同期下降，总体毛利率比上年同期减少 12.95%。

## 2、营业收入按地区分类情况

地区名称	2023 年发生额		2022 年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	20,983,402.79	12,767,147.23	14,867,667.75	5,276,326.65
华东	85,906,205.43	65,816,354.89	101,753,849.84	53,067,349.22
华南	84,075,424.45	60,766,363.72	238,632,742.91	157,218,575.03
华中	170,200,074.89	117,480,422.48	294,596,618.05	225,494,647.01
其他	13,844,111.73	11,956,064.59	15,879,608.16	8,048,411.75
合计	<b>375,009,219.29</b>	<b>268,786,352.91</b>	<b>665,730,486.71</b>	<b>449,105,309.66</b>

单位：元

报告期，除华北地区较上年同期增加 41.13%外，其余各地区收入与上年同期同比减少，其中华东地区减少 15.57%，华南地区减少 64.77%、华中地区减少 42.23%。

## 三、2023 年公司的资产状况

### （一）资产负债表主要项目变动情况

- 1、交易性金融资产比上年期末减少96.79%，主要是报告期购买理财产品减少所致
- 2、应收票据比上年期末增加 318.83%，主要是报告期以票据结算的款项增加所致。
- 3、应收账款比上年期末减少 30.48%，主要是报告期部分客户款项以票据结算所致。
- 4、预付帐款比上年期末增加33.49%，主要是报告期预付供应商的款项增加所致。
- 5、一年内到期的非流动资产期末增加11,174万元，同时债权投资比上年期末减少100%，主要是报告期大额定期存单即将到期从债权投资重分类到本科目所致。
- 6、其他流动资产比上年期末减少-60.96%，主要是报告期待抵扣进项税额减少所致。
- 7、无形资产比上年期末增加41.06%、开发支出比上年期末减少45.93%，主要是报告期自行开发软件完工结转所致。
- 8、长期待摊费用比上年期末增加155.95%，主要是报告期装修等费用增加所致。

9、其他非流动资产比上年期末减少66.63%，主要是报告期合同资产减少所致。

10、预收款项比上年期末减少32.99%，主要是报告期收到的租赁预收款减少所致。

11、合同负债比上年期末增加120.36%，主要是报告期收到的未达收入确认条件的款项增加所致。

12、应交税费比上年期末减少47.16%，主要是报告期应缴增值税及计提企业所得税减少所致。

13、其他流动负债比上年期末减少86.71%，主要是报告期待转销项税额减少所致。

14、租赁负债比上年期末增加35.98%，主要是报告期1年以上租赁付款额增加所致。

15、少数股东权益比上年期末减少137.44%，主要是报告期末100%持股的子公司亏损增加所致。

## （二）资产运营状况指标分析

项目	2023年	2022年	2021年
应收账款周转率	2.05	3.40	4.60
存货周转率	0.33	0.45	0.41

报告期应收账款周转率及存货周转率较2022年下降较多主要是报告期收入、成本同比减少较多导致比率下降。

## （三）偿债能力分析

财务指标	2023年	2022年	2021年
流动比率（倍）	1.34	1.47	1.52
速动比率（倍）	0.59	0.62	0.54
资产负债率	44.53%	40.20%	44.44%

公司的流动比率和速动比率比上年同期有所降低，主要是受短期借款及合同负债增加影响，目前公司资产负债率处于安全范围。

## 四、公司2023年度主要费用开支情况

单位：元

项目	2023年		2022年	
	金额	占收入比	金额	占收入比
销售费用	59,826,207.81	15.95%	36,887,785.74	5.54%
管理费用	100,190,564.46	26.72%	80,524,434.68	12.10%
研发费用	86,464,071.32	23.06%	85,073,599.28	12.78%
财务费用	20,612,769.05	5.50%	23,118,104.06	3.47%

2023年度，公司以上四项费用合计为26,709万元，比上年同期增加4,149万元，其中：销售费用比上年同期增加2,294万元，增幅62.18%，主要是合同取得成本摊销等增加；管理费用比上年同期增加1,967万元，增幅24.42%，主要是折旧费等增加。

## 五、公司2023年度现金流量情况

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	453,458,157.91	604,937,915.86	-25.04%
经营活动现金流出小计	425,466,996.34	535,571,925.16	-20.56%
经营活动产生的现金流量净额	27,991,161.57	69,365,990.70	-59.65%
投资活动现金流入小计	60,716,926.46	334,208,685.92	-81.83%
投资活动现金流出小计	155,894,398.55	412,661,501.68	-62.22%
投资活动产生的现金流量净额	-95,177,472.09	-78,452,815.76	-21.32%
筹资活动现金流入小计	988,000,000.00	1,109,180,835.62	-10.93%
筹资活动现金流出小计	934,297,381.23	1,183,588,480.43	-21.06%
筹资活动产生的现金流量净额	53,702,618.77	-74,407,644.81	172.17%
现金及现金等价物净增加额	-13,149,349.71	-75,327,568.07	82.54%

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少59.65%，主要是报告期销售商品、提供劳务收到的现金减少，收到的税费返还减少及支付其他与经营活动有关的现金增加所

致。

2、投资活动产生的现金流入净额较上年同期减少81.83%，主要是报告期赎回理财产品金额减少所致。

3、投资活动产生的现金流出净额较上年同期减少62.22%，主要是报告期购买理财产品金额减少所致。

4、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加172.17%，主要是报告期短期借款金额增加所致。

## 六、公司会计政策、会计估计变更或重大会计政策更正的原因及影响

### （一）重要会计政策变更

#### 1、企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积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。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第16号的规定进行调整。

执行上述会计政策对2023年12月31日合并资产负债表和2023年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023年12月31日)	影响金额 (元)
递延所得税资产	1,406,053.72
递延所得税负债	1,333,827.23
未分配利润	72,226.49

合并利润表项目 (2023年度)	影响金额 (元)
所得税费用	-3,496.03

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前 (元)	调整金额 (元)	调整后 (元)
递延所得税资产	24,650,884.29	1,397,342.85	26,048,227.14
递延所得税负债	10,318,462.96	1,328,612.39	11,647,075.35
未分配利润	499,302,516.8 0	68,730.46	499,371,247.26

执行上述会计政策对2022年12月31日合并资产负债表和2022年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2022年度)	调整前 (元)	调整金额 (元)	调整后 (元)
所得税费用	-2,220,793.9 1	-8,323.19	-2,229,117.10

执行上述会计政策对2022年1月1日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前 (元)	调整金额 (元)	调整后 (元)
递延所得税资产	20,925,761.08	2,153,579.29	23,079,340.37
递延所得税负债	8,304,219.44	2,093,172.02	10,397,391.46
未分配利润	493,921,928.10	60,407.27	493,982,335.37

## (二) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

福建榕基软件股份有限公司董事会

2024年4月10日