

广州市品高软件股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年公司在董事会的领导下，通过全体员工的共同努力，公司经营情况稳定。这一年来，公司管理层持续深化“行业+云”战略，对外积极开拓市场，对内加强经营管理，但由于市场复苏不如预期、政府国企类客户因财政紧张造成支付延迟等因素影响，公司 2023 年度的整体收入虽然平稳增长，但经营利润出现小幅亏损。

公司 2023 年度财务决算报表，经会计师事务所审计审验，相关数据如下：

2023 年实现：

营业收入：54,626.43 万元，同比增长 9.58%；

归母净利润：-1,068.04 万元，同比下降 122.67%；

总资产：187,426.48 万元，同比增长 1.66%；

归母净资产：141,520.43 万元，同比下降 1.66%。

一、财务状况

1、资产结构

2023 年末资产总额 187,426.48 万元，同比增加 3,068.57 万元，增长 1.66%，其中，流动资产同比减少 13,036.05 万元，非流动资产同比增加 16,104.62 万元，流动资产主要变动原因如下：

第一，货币资金同比减少 25,923.24 万元，资金使用包括 3 个募投项目按进度投入资金 8,602 万元、日常运营补流 11,131 万元和购买大额存单理财产品 7,000 万元（被重分类到非流动资产）；

第二，应收账款期末余额 52,613.86 万元，同比增加 12,780.82 万元，增长 32.09%。主要原因系：1. 政府国企类客户因财政资金紧张造成回款逾期延迟；2. 报告期内新收购非同一控制下的合并子公司广东精一信息技术有限公司（以下简称“精一”）带来应收账款同比增加 4,120 万元；

第三，存货期末余额 28,526.32 万元，同比增加 6,463.14 万元，同比增长 29.29%，主要原因系：1. 报告期内新增 2 个大项目（绵阳数字政府项目和 716

所图形处理器项目)增加存货 3,900 万元; 2. 新收购子公司精一带来的存货增加 1,933 万元。

非流动资产主要变动原因: 第一、募投 3 项目的“品高大厦”在建, 增加资产 6,555 万元; 第二、购买大额存单理财产品 7,000 万元被重分类到非流动资产“其他债权投资”; 第三、收购子公司精一, 新增商誉 1,380 万元; 第四、采购电子设备类固定资产净额增加 840 万元。

2、债务结构

2023 年末负债总额 47,398.54 万元, 同比增加 8,187.02 万元, 同比增长 20.88%, 主要原因系:

第一、新收购子公司精一带来的流动负债增加 4,973 万元, 主要包括: 1. 应付供应商款 1,752 万元; 2. 应付股利 1,217 万元; 3. 应付安住公司的债权股权款 1,120 万元; 4. 应付自然人股东借款 884 万元;

第二、报告期内的两个大额合同(绵阳数字政府项目和 716 所图形处理器项目)的预收款带来合同负债同比增加约 3,000 万元;

第三、子公司晟忻在建品高大厦对工程供应商的应付账款同比增加 557 万元。

3、归属于母公司净资产

2023 年末归属于母公司净资产 141,520.43 万元, 其中股本 11,305.53 万元, 资本公积 112,927.86 万元, 盈余公积 2,426.98 万元, 未分配利润 14,771.73 万元。归母净资产较上年下降 1.66%。

二、经营业绩

项目	2023 年(万元)	2022 年(万元)	增幅
营业总收入	54,626.43	49,850.62	9.58%
减: 营业成本	33,619.27	29,219.30	15.06%
营业税金及附加	201.79	140.61	43.52%
销售费用	4,515.29	3,186.76	41.69%
管理费用	8,282.13	7,308.67	13.32%
研发费用	6,245.15	5,331.55	17.14%

财务费用	-840.30	-881.70	-4.69%
加：其他收益	1,680.09	1,487.35	12.96%
加：投资收益（损失以“-”号填列）	526.29	631.94	-16.72%
加：信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,780.03	-2,813.90	69.87%
加：资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,786.13	-377.04	373.72%
加：资产处置收益（损失以“-”号填列）	10.74	5.70	88.40%
营业利润	-1,868.06	4,633.53	-140.32%
利润总额	-1,887.89	4,627.60	-140.80%
减：所得税费用	-738.13	-368.21	100.46%
净利润	-1,149.76	4,995.81	-123.01%
归母净利润	-1,068.04	4,710.61	-122.67%

1、营业情况

公司主营业务分为云计算业务和行业信息化业务。2023 年公司主营业务收入增加了 4,775.81 万元，主要来自云计算业务收入的增长。

1.1 、云计算业务

云计算业务包括云产品销售、云解决方案和云租赁服务业务，其中部分云解决方案包括相关第三方软硬件集成。相比 2022 年度云计算收入，变动如下表：

项目	2023 年（万元）	2022 年（万元）	变动额（万元）	变动率
云产品销售	4,664.20	4,231.96	432.23	10.21%
云解决方案	25,906.76	14,692.74	11,214.02	76.32%

云租赁服务	11,003.62	11,442.40	-438.78	-3.83%
合计	41,574.58	30,367.11	11,207.47	36.91%

其中，云解决方案业务同比增加 11,214.02 万元，主要系公安行业收入同比增加约 6,522 万元和政府行业收入同比增加约 3,100 万元。

1.2 、行业信息化业务

行业信息化业务主要是为轨交、电信、汽车等行业客户提供管理、运营和业务领域的信息化解决方案，其中部分行业信息化项目包含第三方软硬件集成。相比 2022 年度行业信息化收入减少 6,431.66 万元，主要系同比去年，报告期内验收的轨交项目规模较小，使得确认的轨交行业收入减少。

2、费用情况

2023 年销售费用总额 4,515.29 万元（同比增幅 41.69%），管理费用总额 8,282.13 万元（同比增幅 13.32%），研发费用总额 6,245.15 万元（同比增幅 17.14%），财务费用总额-840.30 万元（同比降幅 4.69%），公司期间费用总体有所增加。

2.1、2023 年销售费用同比增加 1,328.53 万元，增幅 41.69%，主要原因系：

第一，公司扩大市场投入，加强云计算业务销售体系建设，分别在区域、行业等分支体系中补充 26 名销售人员，使得职工薪酬费用增加约 1,143 万元；

第二，随着报告期内商业活动往来正常化，销售人员开拓业务的交通差旅费用增加 251 万元；

2.2、2023 年管理费用同比增加 973.46 万元，增幅 13.32%，主要原因系：

第一、因宏观投资政策的变动，公司收缩轨道交通业务，产生优化成本 418 万元；

第二、提高区域市场竞争力，增加对北京分公司、安徽品高子公司、广州子公司的运营投入，人员薪酬费用增加 300 万元；

第三、提高内部运营管理效率，机房、网络、管理系统改造增加 162 万元；

第四、提升上市公司价值和投关管理，办公差旅费增加投入 50 万元；

2.3、2023 年研发费用同比增加 913.60 万元，增幅 17.14%，主要原因系公司优化研发团队，引入研发人才，使得薪酬费用同比增加，包括子公司（维智精一）同比增加 493 万元，子公司（知韞和安徽品高等）同比增加 260 万元，和母

公司同比增加 150 万元；

2.4、2023 年财务费用同比增加 41.40 万元，即财务收益同比减少 41.40 万元，同比下降 4.69%，主要原因系报告期内银行三度降息，造成闲置募集资金及超募资金存款收益同比减少 398 万元，虽然贷款产生的利息支出同比减少 350 万元，但两方面相抵消后，财务收益贡献同比略微下降。

3、减值损失计提同比增加 3,375.22 万元，增幅 105.78%，其中，应收账款信用减值损失同比增加 1,966 万元，增幅 69.87%，主要原因系报告期内因财政资金紧张导致政府国企类客户回款逾期现象较严重，造成坏账计提明显增加；存货跌价资产减值损失同比增加 1,409 万元，增幅 373.72%，主要系因客户内部业务结构大调整，广州地铁、新疆公安两个客户推迟合同签订至 2024 年，造成公司之前的项目预投入受审计谨慎性要求，将预投入成本共 1,310 万元先记入存货跌价计提，待今年合同签订后再转回成本。

4、盈利水平

公司近年来业务多为外地实施项目，项目存在部分定制化开发需求，且近年受公共卫生事件影响，造成项目实施周期延长（项目实施跨年），增大了本项目差旅成本和人员运营成本，从而导致公司整体毛利率持续下降至 38%，毛利贡献减少。展望 2024 年，一方面、公司将加强项目精细化管理和资源整合，有效控制项目预投入和提高项目实施效率，从而提升毛利率水平；另一方面、重点加强收款管理，减少坏账计提对利润的负面影响，从而提升公司整体的盈利水平。

三、现金流量

1、经营活动现金流量

2023 年经营活动产生的现金流量净额-12,003.46 万元，同比多流出 13,866.34 万元，主要原因系：

第一，合同收款同比减少 875.12 万元，其中，报告期内两个大额合同（绵阳数字政府项目和 716 所图形处理器项目）收款 4,726 万元后即付分包商的款项，剔除此因素影响，其他合同收款同比减少 5,601.12 万元，主要原因系因财政资金紧张导致政府国企类客户回款逾期较严重，主要体现在轨交客户、公安客户、运营商客户回款延迟；

第二，合同付款同比增加 4,152.42 万元，剔除上文“第一”中提及的两个大额合同收款后即付分包商的款项影响，合同付款同比减少 603.58 万元，略微

下降；

第三，支付职工薪酬的现金流出同期增加 7,418.35 万元，主要原因系：1. 报告期内公司应战略发展需要，分别在销售、研发和技术开发三方面增补多人，同比增加 205 人（其中收购新公司精一增加 50 人，品高本部增加销售人员 22 人、研发人员 32 人，技术开发人员 96 人），造成薪酬支付同比增加 5,067 万元；2. 公司年度调薪涨幅 4%，同比增加薪酬支出 862 万；3. 受公共卫生事件影响，上年 12 月职工薪酬约 1,200 万元延迟至报告期 1 月份支付；4. 公司调整业务和人员结构，报告期内增加支付人员优化成本约 300 万元（上文“2.2 管理费用”的原因分析中提到优化成本 418 万元为费用发生额，此处 300 万元为已支付金额）。

2、投资活动现金流量

2023 年投资活动产生的现金流量净额为-11,077.45 万元，同比少流出 18,432.61 万元，主要系报告期公司以超募资金 1 亿用于补流，造成购置结构性存款产品减少。

3、筹资活动现金流量

2023 年筹资活动产生的现金流量净额为-5,520.70 万元，同比少流出 17,580.89 万元，主要是报告期偿还到期银行借款较少，且在上期支付包含上市发行费用所致。

四、主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.09	0.42	-121.43
稀释每股收益（元/股）	-0.09	0.42	-121.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.20	0.29	-168.97
加权平均净资产收益率（%）	-0.75	3.31	减少4.06个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-1.59	2.3	减少3.89个百分点
研发投入占营业收入的比例（%）	11.43	10.7	增加0.73个百分点

- 1) 基本每股收益为-0.09 元/股，同比减少 0.51 元/股；
- 2) 稀释每股收益为-0.09 元/股，同比减少 0.51 元/股；
- 3) 扣除非经常性损益后的基本每股收益-0.02 元/股，同比减少 0.49 元/股；

- 4) 加权平均净资产收益率-0.75%，同比减少 4.06%；
- 5) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率-1.59%，同比减少 3.89%。

以上收益性指标较去年同比下降，主要原因系：

2023 年归母净利同比减少-5,778.65 万元，同比下降 122.67%，主要体现在：

1. 本报告期内公司整体毛利率持续下降 38%，毛利贡献减少（原因请见上述“二、经营业绩”第 4 点盈利水平说明）；
2. 计提应收账款信用减值损失和存货跌价资产减值损失同期增加 3,375 万元（增加原因详见上述“二、经营业绩”第 3 点）；
3. 2023 年期间费用增加 3,257 万元（增加原因请见上述“二、经营业绩”第 2 点费用情况说明）。

五、财务工作情况

1、2023 年国内经济形势严峻复杂，公司财务工作不断面临新挑战。我们紧紧围绕公司核心经营方针，做好财务核算，对日常经营活动出现变动情况及时预警，同时对公司资金管理努力做好积极筹划、过程紧扣，在收款紧张的前提下，提升资金使用效率。

2、自公司登录资本市场后，面对各种日益严格监管，财务部门按时保质地圆满完成 2022 年报、2023 年季报和半年报财务披露工作，积极配合参与项目收购，以及积极应配合管理层对子公司业务结构调整对财务管理带来的新要求。

3、做好日常税务工作的规范管理，完成公司年度分红的税款代扣代缴的工作；成功通过“重点软件企业”认定工作，公司年度所得税税率享受按 10%进行清缴；在税局给企业的年度工作评估系统中继续保持优秀的工作表现，根据预评结果显示，公司将获得“2023 年度纳税信用 A 级纳税人”证书。

4、在新一年里，我们将一如既往发挥财务管控在公司运营的作用，具体有以下工作安排：

4.1、加强公司现金流管理，严抓项目回款，在保证公司运营安全前提下，增加合规的现金理财，努力提升现金管理收益能力；

4.2、配合公司降本增效的年度要求，及时跟进项目精细化管理过程中的财务支持工作；

4.3、加强财务人员对募集资金的管理，根据既定的使用用途，及时跟进资金花费的进度并做好专项审计，确保资金使用合规；

4.4、提高公司的信息化系统建设水平，提升财务管理的效力，满足公司业务日

益增长需求。

广州市品高软件股份有限公司

2024年4月26日