

证券代码：002908

证券简称：德生科技

公告编号：2023-071

广东德生科技股份有限公司 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	161,331,268.95	-27.85%	551,255,938.76	-10.13%
净利润（元）	8,761,160.96	-65.59%	57,265,625.69	-14.67%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,525,284.96	-72.63%	51,129,881.60	-18.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,850,357.40	-74.69%	50,664,946.64	-16.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	-183,423,861.98	-19.41%
基本每股收益（元/股）	0.0154	-80.26%	0.1205	-42.67%
稀释每股收益（元/股）	0.0154	-80.21%	0.1205	-42.59%
加权平均净资产收益率	0.59%	-1.64%	4.47%	-1.97%

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,489,906,412.30	1,493,923,140.23	-0.27%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,151,157,742.08	1,127,858,311.46	2.07%

报告期内，在宏观经济趋紧的客观形势下，公司商机订单延后、部分在手订单实施、验收交付、收款结算延缓，对公司业务订单的转化和收入确认造成了一定的影响，同时数据产品和政务大模型等前沿技术的研发投入增加，客观上也给利润带来了压力。但公司的产品盈利能力在持续投入下仍保持良好水平，2023 年前三季度毛利率同比增长 2.65%，第三季度单季度毛利率同比增长 2.50%。订单的延后并不代表市场需求的缺失，公司所在的民生服务行业，仍然是在国际局势愈发紧张、经济压力愈发增大的背景下，国家最为重视的行业，我们对此充满信心。

公司在社保民生行业的每一发展阶段，均抓住了行业阶段性的发展高潮，并建立了公司独特的竞争壁垒和卡位优势。报告期内，“一卡通及 AIoT 应用”的收入中，公司场景应用软件平台收入保持了上半年的增长趋势，2023 年前三季度同比增长 96.81%，第三季度单季度同比增长 51%，充分体现了公司的卡位优势持续明显。

在传统业务遭遇宏观经济寒流的情况下，公司面向新兴产业机会的产品和服务正蓬勃发展。在数据要素领域，公司成功推出的多款民生数据产品已批量落地实施，建立了在民生数据服务行业的领先优势；在人工智能领域，公司自研的政务行业大模型已有实质性应用，且客户内测反响热烈；在就业服务领域，公司在基于互联网运营的就业服务取得了重大进展，预计将成为行业独创性标杆模式，市场空间巨大。

随着 9 月份部分宏观经济指标逐渐回暖，部分前期公司跟踪的大额商机已经开始重启，我们对第四季度仍然充满信心。公司战略级产品和服务正迎来发展良机，为了迎接更大的产业机遇，公司将更积极地应对各种不确定因素，在逆境中实现战略转型升级和业务突破。

（二）非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	30,035.20	75,240.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	749,108.10	2,676,864.39	
委托他人投资或管理资产的损益	352,079.66	1,191,211.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-333,698.31	-557,101.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	-2,114,218.16	
减：所得税影响额	60,377.67	382,094.61	
少数股东权益影响额（税后）	62,219.42	424,967.26	
合计	674,927.56	464,934.96	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

（一）资产负债表项目

- 1、货币资金对比期初减少 23,540.68 万元，下降 57.35%，主要系销售商品收到现金流减少所致；
- 2、应收票据对比期初增加 197.92 万元，增长 58.08%，主要系收到客户票据增加所致；
- 3、预付账款对比期初增加 301.74 万元，增长 64.09%，主要系预付货款增加所致；
- 4、其他应收款对比期初增加 441.27 万元，增长 31.38%，主要系保证金支出增加所致；
- 5、其他流动资产对比期初增加 537.21 万元，增长 159.79%，主要系进项留存增加、预缴企业所得税结转所致；
- 6、在建工程对比期初增加 2,090.25 万元，增长 604.26%，主要系德生总部大楼建设投入增加所致；
- 7、长期待摊费用对比期初减少 80.68 万元，下降 49.83%，主要系费用摊销所致；
- 8、递延所得税资产对比期初增加 614.39 万元，增长 46.53%，主要系租赁负债计提递延所得税资产所致；
- 9、短期借款对比期初增加 902.14 万元，增长 100%，主要系银行借款增加所致；
- 10、应付票据对比期初减少 2,154.27 万元，下降 57.43%，主要系应付票据到期兑付所致；
- 11、预收款项对比期初增加 0.62 万元，增长 34.01%，主要系预收客户租赁款增加所致；
- 12、应付职工薪酬对比期初减少 2,287.38 万元，下降 65.38%，主要系支付年终奖金所致；
- 13、应交税费对比期初减少 1,357.40 万元，下降 75.35%，主要系期末未缴纳税金减少所致；
- 14、一年内到期的非流动负债对比期初减少 325.01 万元，下降 40.52%，主要系一年内到期的租赁负债减少所致；
- 15、其他流动负债对比期初增加 399.33 万元，增长 51.32%，主要系待转销项税增加所致；
- 16、租赁负债对比期初增加 486.97 万元，增长 2563.68%，主要系应付 1 年以上的房屋租赁款增加所致；
- 17、递延所得税负债对比期初增加 112.88 万元，增长 136.06%，主要系使用权资产计提递延所得税负债所致；
- 18、实收资本对比期初增加 12,278.47 万元，增长 39.78%，主要系资本公积转增股本所致；

（二）利润表项目

- 1、财务费用比上年同期减少 139.92 万元，下降 1229.31%，主要系利息支出减少所致；

- 2、其他收益比上年同期增加 932.18 万元，增长 229.56%，主要系增值税退税增加所致；
- 3、投资收益比上年同期增加 137.39 万元，增长 7904.13%，主要系理财产品收益增加所致；
- 4、信用减值损失比上年同期减少 713.73 万元，下降 33.32%，主要系计提预期信用损失增加所致；
- 5、资产减值损失比上年同期增加 87.90 万元，增长 30.07%，主要系存货跌价准备减少所致；
- 6、资产处置收益比上年同期增加 16.58 万元，增长 1126.58%，主要系固定资产处置收益增加所致；
- 7、营业外收入比上年同期增加 8.36 万元，增长 100%，主要系报废资产收益增加所致；
- 8、营业外支出比上年同期增加 41.8 万元，增长 128.01%，主要系赔偿金、滞纳金支出增加所致；
- 9、所得税费用比上年同期减少 675.34 万元，下降 76.06%，主要系本期利润减少所致；
- 10、少数股东损益比上年同期增加 163.43 万元，增长 36.31%，主要系非全资控股子公司利润增加所致；

（三）现金流量表项目

- 1、筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 10,782.93 万元，下降 143.14%，主要系上期非公开发行股票收到现金所致。

二、股东信息

（一）普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,491	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
魏晓彬	境内自然人	36.36%	156,853,214	117,639,910	质押	56,084,000
孙狂飙	境内自然人	8.45%	36,458,058	0		
全国社保基金一一四组合	境内非国有法人	1.88%	8,118,540	0		
中国建设银行股份有限公司－华商智能生活灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.48%	6,404,821	0		
中国工商银行股份有限公司－富国新兴产业股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.88%	3,780,180	0		
中国工商银行股份有限公司－华商新兴活力灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.77%	3,324,997	0		
大家资产－民生银行－大家资产－盛世精选 2 号集合资产管理产品（第二期）	境内非国有法人	0.70%	3,024,077	0		
浙商银行股份有限公司－华商新能源汽车混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.59%	2,546,823	0		

华夏人寿保险股份有限公司—分红一个险分红	境内非国有法人	0.58%	2,500,070	0	
李竹	境内自然人	0.57%	2,478,444	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量			
		股份种类	数量		
孙狂飙	36,458,058	人民币普通股	36,458,058		
全国社保基金一一四组合	8,118,540	人民币普通股	8,118,540		
中国建设银行股份有限公司—华商智能生活灵活配置混合型证券投资基金	6,404,821	人民币普通股	6,404,821		
中国工商银行股份有限公司—富国新兴产业股票型证券投资基金	3,780,180	人民币普通股	3,780,180		
中国工商银行股份有限公司—华商新兴活力灵活配置混合型证券投资基金	3,324,997	人民币普通股	3,324,997		
大家资产—民生银行—大家资产—盛世精选 2 号集合资产管理产品（第二期）	3,024,077	人民币普通股	3,024,077		
浙商银行股份有限公司—华商新能源汽车混合型证券投资基金	2,546,823	人民币普通股	2,546,823		
华夏人寿保险股份有限公司—分红一个险分红	2,500,070	人民币普通股	2,500,070		
李竹	2,478,444	人民币普通股	2,478,444		
香港中央结算有限公司	2,075,520	人民币普通股	2,075,520		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东之间无关联关系，且互不属于一致行动人。			
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）		不适用			

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

1、公司拟向不特定对象发行可转换公司债券事项

公司于 2023 年 6 月 28 日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）出具的《关于广东德生科技股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函》（审核函〔2023〕120109 号）（以下简称“《审核问询函》”），深交所发行上市审核机构对公司向不特定对象发行可转换公司债券的申请文件进行了审核，并形成审核问询问题。

公司收到《审核问询函》后，会同中介机构对《审核问询函》中提出的问题进行认真研究和逐项答复，并于 2023 年 7 月 18 日披露了《关于广东德生科技股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函的回复》等相关申请文件。

鉴于公司于 2023 年 8 月 26 日披露了《2023 年半年度报告》，根据相关要求，公司会同中介机构对《广东德生科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书（申报稿）》等相关申请文件进行相应补充与更新。目前处于深交所审核阶段。

具体内容详见公司发布于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：广东德生科技股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	175,080,149.51	410,486,925.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,386,677.11	3,407,525.86
应收账款	753,012,230.34	580,091,908.77
应收款项融资		
预付款项	7,725,752.56	4,708,341.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,476,049.22	14,063,398.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	143,853,464.93	125,958,572.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,734,219.32	3,362,084.38
流动资产合计	1,112,268,542.99	1,142,078,756.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,885,767.14	1,720,570.21
其他权益工具投资	1,002,898.25	1,002,898.25
其他非流动金融资产		

投资性房地产		
固定资产	22,371,111.49	22,237,784.27
在建工程	24,361,696.32	3,459,168.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,214,679.87	8,240,162.74
无形资产	220,134,782.35	222,590,990.76
开发支出		
商誉	76,316,228.57	76,316,228.57
长期待摊费用	812,429.95	1,619,238.87
递延所得税资产	19,347,192.23	13,203,253.22
其他非流动资产	1,191,083.14	1,454,088.86
非流动资产合计	377,637,869.31	351,844,383.75
资产总计	1,489,906,412.30	1,493,923,140.23
流动负债：		
短期借款	9,021,367.03	0.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	15,967,453.55	37,510,133.75
应付账款	138,608,169.95	119,618,991.38
预收款项	24,606.42	18,361.14
合同负债	44,831,166.82	39,304,671.06
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,114,065.79	34,987,876.96
应交税费	4,441,275.70	18,015,260.86
其他应付款	61,194,817.08	77,387,375.85
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,771,413.99	8,021,494.35
其他流动负债	11,773,620.26	7,780,361.60
流动负债合计	302,747,956.59	342,644,526.95
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,059,640.09	189,949.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,566.04	5,566.04
递延所得税负债	1,958,531.57	829,682.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,023,737.70	1,025,197.68
负债合计	309,771,694.29	343,669,724.63
所有者权益：		
股本	431,432,088.00	308,647,340.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	285,941,001.88	405,864,308.86
减：库存股	20,267,141.49	20,267,141.49
其他综合收益	-997,101.75	-997,101.75
专项储备		
盈余公积	62,842,443.64	62,842,443.64
一般风险准备		
未分配利润	392,206,451.80	371,768,462.20
归属于母公司所有者权益合计	1,151,157,742.08	1,127,858,311.46
少数股东权益	28,976,975.93	22,395,104.14
所有者权益合计	1,180,134,718.01	1,150,253,415.60
负债和所有者权益总计	1,489,906,412.30	1,493,923,140.23

法定代表人：魏晓彬

主管会计工作负责人：陈曲

会计机构负责人：张倩蕊

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	551,255,938.76	613,388,832.36
其中：营业收入	551,255,938.76	613,388,832.36
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	475,521,392.27	516,785,527.06
其中：营业成本	301,719,807.02	351,984,379.36
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,674,465.39	2,616,155.35
销售费用	75,478,898.21	70,206,937.70
管理费用	36,405,459.71	35,243,293.71
研发费用	60,528,112.58	56,620,943.21
财务费用	-1,285,350.64	113,817.73
其中：利息费用	310,635.58	1,700,209.23
利息收入	1,618,357.43	1,662,706.06
加：其他收益	13,382,533.16	4,060,738.43
投资收益（损失以“-”号填列）	1,356,408.56	-17,380.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	165,196.93	-443,281.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-28,555,923.38	-21,418,666.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,043,893.74	-2,922,893.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	180,512.81	14,716.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	60,054,183.90	76,319,819.42
加：营业外收入	83,635.24	0.00
减：营业外支出	746,009.08	327,177.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	59,391,810.06	75,992,642.05
减：所得税费用	2,126,184.37	8,879,591.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,265,625.69	67,113,050.98

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	405,767,983.46	499,657,455.04
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,810,395.04	1,744,087.42
收到其他与经营活动有关的现金	12,615,137.83	32,391,341.51
经营活动现金流入小计	429,193,516.33	533,792,883.97
购买商品、接受劳务支付的现金	326,948,854.53	422,985,901.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	164,279,558.80	161,369,185.95
支付的各项税费	47,512,860.61	46,964,118.36
支付其他与经营活动有关的现金	73,876,104.37	56,078,293.04
经营活动现金流出小计	612,617,378.31	687,397,499.07
经营活动产生的现金流量净额	-183,423,861.98	-153,604,615.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	449,001,000.00	122,503,000.00
取得投资收益收到的现金	1,191,211.63	329,815.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	187,740.00	29,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计	450,379,951.63	152,862,275.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,561,402.99	13,944,336.34
投资支付的现金	449,001,000.00	127,503,000.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计	467,562,402.99	171,447,336.34
投资活动产生的现金流量净额	-17,182,451.36	-18,585,060.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,152,332.59	200,085,153.95
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,021,367.03	96,569,426.80
收到其他与筹资活动有关的现金	3,874,733.49	0.00
筹资活动现金流入小计	24,048,433.11	296,654,580.75
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	166,264,270.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,747,542.45	23,382,361.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	15,798,398.78	31,676,116.40
筹资活动现金流出小计	56,545,941.23	221,322,749.01
筹资活动产生的现金流量净额	-32,497,508.12	75,331,831.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-233,103,821.46	-96,857,844.03
加：期初现金及现金等价物余额	404,833,980.86	275,828,246.08
六、期末现金及现金等价物余额	171,730,159.40	178,970,402.05

法定代表人：魏晓彬

主管会计工作负责人：陈曲

会计机构负责人：张倩蕊

（二）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

（三）审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

广东德生科技股份有限公司董事会

二〇二三年十月二十日