

深圳市法本信息技术股份有限公司

2022年度财务决算报告

深圳市法本信息技术股份有限公司（以下简称“公司”）编制的2022年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（天健审〔2023〕3-251号）。

一、主要财务数据和指标

（一）主要财务数据

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	3,585,832,769.99	3,088,227,503.90	16.11%	1,947,737,519.73
归属于上市公司股东的净利润（元）	129,554,331.50	135,253,196.55	-4.21%	121,540,205.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	101,857,503.94	113,532,755.18	-10.28%	111,330,088.61
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,730,154.11	-63,741,991.67	94.15%	66,691,218.56
基本每股收益（元/股）	0.35	0.36	-2.78%	0.43
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.36	-2.78%	0.43
加权平均净资产收益率	9.76%	11.42%	-1.66%	25.69%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	2,674,578,785.53	1,809,129,223.58	47.84%	1,518,946,835.61
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,497,118,384.53	1,250,980,492.92	19.68%	1,118,969,209.67

1、营业收入：本年比上年增加16.11%，主要系报告期内行业快速发展，公司聚焦主业、全力发展所致；

2、经营活动产生的现金流量净额：本年比上年增加94.15%，主要系报告期随着业务发展，销售回款相应增加及政府补助增加，同时合理控制经营性支出所致；

（二）主要财务指标

项目	2022 年度	2021 年度	增减幅度	
盈利能力	销售毛利率	24.60%	26.39%	-1.79%

项目		2022 年度	2021 年度	增减幅度
	加权平均净资产收益率	9.76%	11.42%	-1.66%
偿债能力	流动比率	3.66	3.17	15.46%
	速动比率	3.62	3.15	14.92%
	资产负债率	44.02%	30.85%	13.17%
营运能力	应收账款周转率	3.18	3.85	-17.40%
	流动资产周转率	1.7	1.97	-13.71%
	非流动资产周转率	27.47	32.72	-16.05%
	总资产周转率	1.6	1.86	-13.98%

1、销售毛利率：本年比上年减少1.79%，主要系公司为了把握市场机会，同时持续提升市场影响力，在快速满足客户订单需求情况下，公司对部分技术实施开发人员的客户报价调整幅度低于薪资调整幅度导致；

2、加权平均净资产收益率：本年比上年减少1.66%，主要系2022年公司发行可转债并收到募集资金、净资产增加所致；

3、流动比率：本年比上年增加15.46%，主要系2022年公司发行可转债并收到募集资金，流动资产增加所致；

4、速动比率：本年比上年增加14.92%，主要系2022年公司发行可转债并收到募集资金，流动资产增加所致；

5、资产负债率：本年比上年增加13.17%，主要系2022年公司发行可转债，负债增加所致；

6、应收账款周转率：本年比上年减少17.40%，主要系部分客户付款周期延长，应收账款随之增加所致；

7、流动资产周转率：本年比上年减少13.71%，主要系报告期发行可转债并收到募集资金，流动资产增加所致；

8、非流动资产周转率：本年比上年减少16.05%，主要系报告期内固定资产、长期待摊费用减少所致；

9、总资产周转率：本年比上年减少13.98%，主要系2022年公司公司发行可转债、资产增加所致。

二、财务状况

（一）资产负债总体情况

2022年末公司资产总额26.74亿元，同比增长47.84%；负债总额11.77亿元，

同比增加110.96%；资产负债率为44.02%，较2021年末的30.85%增加了13.17%。

（二）主要资产负债情况

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	增减幅度	重大变动说明
货币资金	834,909,856.28	498,880,693.09	67.36%	主要系报告期内发行可转债收到募集资金所致
交易性金融资产	271,935,752.26	160,000,000.00	69.96%	主要系报告期内购买理财产品增加所致
应收账款	1,130,841,812.49	916,689,128.99	23.36%	主要系报告期内业务规模增长所致
应收票据	5,265,503.97	1,145,238.00	359.77%	主要系报告期内收到商业承兑汇票所致
应收款项融资	4,791,345.09	3,679,714.08	30.21%	主要系报告期内收到银行承兑汇票所致
预付款项	13,931,125.95	15,490,778.74	-10.07%	主要系报告期内预付的款项减少所致
其他应收款	18,178,965.97	13,821,121.70	31.53%	主要系报告期内押金保证金增加所致
存货	28,731,380.75	9,894,801.01	190.37%	主要系报告期内以技术成果交付的服务合同履行成本增加所致
合同资产	842,237.80	87,875.00	858.45%	主要系报告期内未到期的合同质保金增加所致
其他流动资产	241,937,043.42	51,623,299.59	368.66%	主要系报告期内购买保本固定收益理财产品所致
固定资产	23,369,528.53	32,988,141.28	-29.16%	主要系报告期内对固定资产进行处置、计提折旧所致
使用权资产	56,154,876.41	57,998,536.32	-3.18%	主要系报告期内计提使用权资产折旧及转让个别办公场地所致
无形资产	2,060,184.80	1,514,779.61	36.01%	主要系报告期内采购办公系统所致
长期待摊费用	8,114,628.52	25,992,499.75	-68.78%	主要系报告期内对场地装修费进行摊销及处置所致
其他非流动资产	751,476.84	2,234,897.02	-66.38%	主要系报告期内结转已完工的装修工程款所致
递延所得税资产	32,763,066.45	17,087,719.40	91.73%	主要系报告期内应收账款信用减值损失增加及子公司可抵扣亏损增加所致
短期借款	205,082,562.98	65,813,821.12	211.61%	主要系报告期内银行贷款增加所致

交易性金融负债	1,744,848.66		不适用	主要系报告期内远期外汇交易估值变动所致
应付账款	22,531,388.12	15,493,242.10	45.43%	主要系报告期内采购技术服务增加所致
合同负债	21,631,472.48	8218749.64	163.20%	主要系报告期内以技术成果交付的服务收到的预付款增加所致
应付职工薪酬	341,971,978.20	328,455,899.01	4.12%	主要系报告期内人员数量增加伴随人工成本增加所致
应交税费	65,418,526.26	62,836,841.15	4.11%	主要系报告期内规模增加, 增值税及附加税等随之增加所致
其他应付款	15,588,876.78	15,200,421.49	2.56%	主要系报告期内代扣代缴社保公积金增加所致
租赁负债	35,585,538.69	31,127,856.25	14.32%	主要系报告期内支付租赁费用及部分办公场地提前退租所致
一年内到期的非流动负债	21,911,856.57	30,526,336.05	-28.22%	主要系报告期内未来 1 年应付支付租赁费用减少所致
其他流动负债	1,292,320.33	475,563.85	171.74%	主要系报告期内以技术成果交付的业务收到的预付款增加所致
应付债券	444,701,031.93		不适用	主要系报告期内发行可转换债券

(三) 所有者权益情况

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减幅度
股本	374,736,587.00	220,099,166.00	70.26%
其他权益工具	144,456,154.49	0.00	不适用
资本公积	440,332,001.88	586,376,182.63	-24.91%
减：库存股	21,455,657.17	0.00	不适用
盈余公积	63,132,464.31	47,679,670.03	32.41%
未分配利润	495,769,678.18	397,068,496.63	24.86%
其他综合收益	147,155.84	-243,022.37	160.55%
归属于母公司所有者权益合计	1,497,118,384.53	1,250,980,492.92	19.68%
所有者权益合计	1,497,118,384.53	1,250,980,492.92	19.68%

1、实收资本较上年末增加70.26%，主要系报告期内资本公积金转增股本、员工股权激励所致；

2、其他权益工具增加144,456,154.49元，主要系报告期内发行可转债所致；

- 3、资本公积较上年末减少24.91%，主要系报告期内资本公积金转增股本、回购股份所致；
- 4、库存股较上年末增加21,455,657.17元，主要系报告期内回购股份所致；
- 5、盈余公积较上年末增加32.41%，主要系报告期内根据当期净利润的10%计提盈余公积所致；
- 6、未分配利润较上年增加24.86%，主要系报告期内盈利增长所致；
- 7、其他综合收益较上年增加160.55%，主要系报告期内汇率波动导致外币报表折算差额增加所致；
- 8、归属于母公司所有者权益合计较上年增加19.68%，主要系报告期内发行可转债、盈利所致；
- 9、所有者权益合计较上年增加19.68%，主要系报告期内发行可转债、盈利所致。

三、经营情况

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	增减幅度
营业收入	3,585,832,769.99	3,088,227,503.90	16.11%
营业成本	2,703,558,552.90	2,273,114,428.68	18.94%
税金及附加	23,734,290.69	20,588,200.71	15.28%
销售费用	112,549,684.65	83,774,947.38	34.35%
管理费用	399,646,886.91	374,444,972.07	6.73%
研发费用	198,066,090.91	186,166,576.43	6.39%
财务费用	17,690,997.68	575,234.38	2975.44%
其他收益	29,075,903.06	16,243,546.50	79.00%
投资收益	9,126,533.25	8,015,272.27	13.86%
公允价值变动收益	1,642,157.71	0.00	不适用
信用减值损失	-42,166,855.58	-38,940,953.94	-8.28%
资产减值损失	-39,703.31	-4,625.00	-758.45%
资产处置收益	3,001,688.39	1,521,007.05	97.35%
营业利润	131,225,989.77	136,397,391.13	-3.79%
营业外收入	179,478.00	45,311.09	296.10%
营业外支出	9,526,178.24	633,842.64	1402.92%
利润总额	121,879,289.53	135,808,859.58	-10.26%
所得税费用	-7,675,041.97	555,663.03	-1481.24%
五、净利润	129,554,331.50	135,253,196.55	-4.21%

- 1、营业收入同比增加16.11%，主要系报告期内业务需求增加，公司聚焦主

业、全力发展所致；

2、营业成本同比增加18.94%，主要系报告期内成本随着收入增长相应增加所致；

3、税金及附加同比增加15.28%，主要系报告期内随着收入增长，城建税及附加税、印花税增加所致；

4、销售费用同比增加34.35%，主要系报告期内业务量增加，销售人员人工成本增加所致；

5、管理费用同比增加6.73%，主要系报告期内规模扩大，管理人员人工成本、折旧摊销费等增加所致；

6、研发费用同比增加6.39%，主要系报告期内为进一步提升公司核心竞争力，加大了研发投入所致；

7、财务费用同比增加2975.44%，主要系报告期内银行借款利息、租赁利息及计提可转债利息增加所致；

8、其他收益同比增加79.00%，主要系报告期内收到与日常经营活动相关的政府补助增加所致；

9、投资收益同比增加13.86%，主要系报告期内购买理财产品产生收益所致；

10、公允价值变动损益1,642,157.71元，主要系报告期内外币借款汇率变动产生的收益所致；

11、信用减值损失同比减少8.28%，主要系报告期内随着收入增长，应收账款余额增加及专项计提增加所致；

11、资产减值损失同比增加758.45%，主要系报告期内随着收入增长，应收账款余额增加及专项计提增加所致；

12、资产处置收益增加97.35%，主要系报告期内办公场地转让收益增加所致；

13、营业外收入同比增加296.10%，主要系报告期内收到与公司日常经营活动无关的违约金增加所致；

14、营业外支出同比增加1402.92%，主要系报告期内产生的违约金及罚款所致。

15、所得税费用同比减少1481.24%，主要系报告期内子公司亏损计提递延所得税费用及研发费用加计扣除比例提高所致。

四、现金流量情况

项目	2022 年度	2021 年度	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量净额:	-3,730,154.11	-63,741,991.67	94.15%
二、投资活动产生的现金流量净额:	-302,942,569.59	-255,690,361.01	-18.48%
三、筹资活动产生的现金流量净额:	643,027,618.88	-54,787,291.15	1273.68%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-290,111.87	-87,072.58	-233.18%
五、现金及现金等价物净增加额	336,064,783.31	-374,306,716.41	189.78%
加: 期初现金及现金等价物余额	493,704,758.59	868,011,475.00	-43.12%
六、期末现金及现金等价物余额	829,769,541.90	493,704,758.59	68.07%

1、经营活动产生的现金流量净额较上年度增加94.15%，主要系报告期内优化客户结构，加大催收力度，销售回款相应增加及政府补助增加，同时优化经营性支持所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年度减少18.48%，主要系报告期内赎回理财产品减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加1273.68%，主要系报告期内公司发行可转债及银行借款增加所致；

4、汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年度减少233.18%，主要系报告期内外汇波动所致；

5、现金及现金等价物净增加额较上年度增加189.78%，主要系报告期内发行可转债及银行借款增加等所致；

6、期初现金及现金等价物余额较上年度减少43.12%，主要系报告期内购买理财产品及日常经营支出增加所致；

7、期末现金及现金等价物余额较上年度增加 68.07%，主要系报告期内公司发行可转债募集资金以及取得借款所致。

深圳市法本信息技术股份有限公司

董事会

二〇二三年四月二十六日