

深圳市法本信息技术股份有限公司

2023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2023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〔2024〕3-213号）。

一、主要财务数据和指标

（一）主要财务数据

单位：元

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	3,884,572,474.23	3,585,832,769.99	3,585,832,769.99	8.33%	3,088,227,503.90	3,088,227,503.90
归属于上市公司股东的净利润（元）	113,009,603.78	129,554,331.50	129,251,080.21	-12.57%	135,253,196.55	135,813,101.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	88,854,303.31	101,857,503.94	104,062,050.15	-14.61%	113,532,755.18	114,092,660.61
经营活动产生的现金流量净额（元）	117,940,483.77	-3,730,154.11	-3,730,154.11	3,261.81%	-63,741,991.67	-63,741,991.67
基本每股收益（元/股）	0.30	0.35	0.35	-14.29%	0.36	0.36
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.35	0.35	-14.29%	0.36	0.36
加权平均净资产收益率	7.37%	9.76%	9.74%	-2.37%	11.42%	11.47%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额（元）	2,767,537,119.15	2,674,578,785.53	2,674,835,439.67	3.47%	1,809,129,223.58	1,809,689,129.01
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,051,290,444.25	1,497,118,384.53	1,497,375,038.67	36.99%	1,250,980,492.92	1,251,540,398.35

1、营业收入：本年比上年增加8.33%，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3,261.81%，主要系报告期随着业务发展，销售回款相应增加，同时合理控制经营性支出所致；

（二）主要财务指标

项目		2023 年度	2022 年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	21.20%	24.60%	-3.40%
	加权平均净资产收益率	7.37%	9.74%	-2.37%
偿债能力	流动比率	3.76	3.66	2.73%
	速动比率	3.71	3.62	2.49%
	资产负债率	25.88%	44.02%	-18.14%
营运能力	应收账款周转率	2.97	3.18	-6.60%
	流动资产周转率	1.50	1.70	-11.76%
	非流动资产周转率	28.74	27.39	4.93%
	总资产周转率	1.43	1.60	-10.63%

注：2022年指标为会计政策变更调整后的财务报表进行计算。

1、销售毛利率：本年比上年减少3.40%，主要系报告期内公司面对宏观经济波动、市场总需求震荡等外部复杂环境的挑战，部分客户降低报价所致；

2、加权平均净资产收益率：本年比上年减少2.37%，主要系报告期内净利润下降、加权平均净资产增加所致；

3、流动比率：本年比上年增加2.73%，主要系公司报告期内销售收入增加，应收账款随之增加所致；

4、速动比率：本年比上年增加2.49%，主要系报告期内销售收入增加，应收账款随之增加所致；

5、资产负债率：本年比上年减少18.14%，主要系可转换债券转股后负债减少所致；

6、应收账款周转率：本年比上年减少6.60%，主要系报告期内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11.76%，主要系公司发行可转债后货币资金和交易性金融资产增加所致；

8、非流动资产周转率：本年比上年增加4.93%，主要系报告期内固定资产计提折旧、长期待摊费用计提摊销所致；

9、总资产周转率：本年比上年减少10.63%，主要系公司发行可转债后总资产增加所致。

二、财务状况

（一）资产负债总体情况

2023年末公司资产总额27.68亿元，同比增长3.47%；负债总额7.16亿元，同比减少39.17%；资产负债率为25.88%，较2022年末的44.02%减少了18.14%。

（二）主要资产负债情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度	重大变动说明
货币资金	793,776,484.63	834,909,856.28	-4.93%	主要系报告期内短期借款减少、银行存款及其他货币资金减少所致
交易性金融资产	506,000,000.00	271,935,752.26	86.07%	主要系报告期末持有的理财产品增加所致
应收账款	1,224,214,892.66	1,130,841,812.49	8.26%	主要系报告期内营业收入增加所致
应收票据	13,333,880.33	5,265,503.97	153.23%	主要系报告期内收到商业承兑汇票增加所致
应收款项融资	13,942,357.84	4,791,345.09	190.99%	主要系报告期内收到银行承兑汇票增加所致
预付款项	15,822,594.44	13,931,125.95	13.58%	主要系报告期内预付的款项增加所致
其他应收款	16,041,887.57	18,178,965.97	-11.76%	主要系报告期内押金保证金减少所致
存货	32,269,399.07	28,731,380.75	12.31%	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	3,916,978.12	842,237.80	365.07%	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	1,365,242.76	241,937,043.42	-99.44%	主要系报告期内保本固定型收益理财减少所致
固定资产	14,100,335.66	23,369,528.53	-39.66%	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	32,638,874.28	56,154,876.41	-41.88%	主要系报告期内计提使用权资产折旧及部分办公场地退租所致
长期待摊费用	3,832,152.71	8,114,628.52	-52.77%	主要系报告期内对场地装修费进行摊销及处置场地所致
其他非流动资产	185,563.99	751,476.84	-75.31%	主要系报告期内预付场地装修费减少所致
短期借款	149,700,765.29	205,082,562.98	-27.00%	主要系报告期内银行贷款减少所致

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度	重大变动说明
交易性金融负债	0.00	1,744,848.66	-100.00%	主要系报告期内外币借款汇率套期合约结束所致
应付账款	30,467,471.34	22,531,388.12	35.22%	主要系报告期内采购技术服务增加所致
合同负债	18,292,492.82	21,631,472.48	-15.44%	主要系报告期内收到以技术成果交付的合同的预付款减少所致
应付职工薪酬	372,296,147.97	341,971,978.20	8.87%	主要系报告期员工数量增加、应付人工成本随之增加所致
应交税费	88,056,878.55	65,418,526.26	34.61%	主要系报告期内销售收入增加，增值税及附加税等随之增加所致
其他应付款	17,390,957.03	15,588,876.78	11.56%	主要系报告期内代扣代缴社保公积金增加所致
租赁负债	12,799,403.50	35,585,538.69	-64.03%	主要系报告期内支付房租以及部分场地退租所致
一年内到期的非流动负债	19,887,445.49	21,911,856.57	-9.24%	主要系报告期内未来 1 年应付租赁费用减少所致
应付债券	6,302,681.99	444,701,031.93	-98.58%	主要系报告期内可转换债券转股所致

（三）所有者权益情况

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
股本	428,190,204.00	374,736,587.00	14.26%
其他权益工具	1,885,505.40	144,456,154.49	-98.69%
资本公积	1,000,901,819.89	440,332,001.88	127.31%
减：库存股	39,001,609.93	21,455,657.17	81.78%
盈余公积	74,367,747.74	63,144,310.65	17.77%
未分配利润	584,774,673.79	496,014,485.98	17.89%
其他综合收益	172,103.36	147,155.84	16.95%
归属于母公司所有者权益合计	2,051,290,444.25	1,497,375,038.67	36.99%
所有者权益合计	2,051,290,444.25	1,497,375,038.67	36.99%

- 1、实收资本较上年末增加14.26%，主要系报告期内可转换债券转股所致；
- 2、其他权益工具减少98.69%，主要系报告期内可转换债券转股所致；
- 3、资本公积较上年末增加127.31%，主要系报告期内可转换债券转股后资本公积增加所致；
- 4、库存股较上年末增加81.78%，主要系报告期内回购股份所致；
- 5、盈余公积较上年末增加17.77%，主要系报告期内根据当期净利润的10%计提法定盈余公积所致；
- 6、未分配利润较上年增加17.89%，主要系报告期内盈利所致；

7、其他综合收益较上年增加16.95%，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36.99%，主要系报告期内可转换债券转股后增加股本和资本公积以及公司盈利所致；

9、所有者权益合计较上年增加36.99%，主要系报告期内可转换债券转股后股本及资本公积增加所致。

三、经营情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
营业收入	3,884,572,474.23	3,585,832,769.99	8.33%
营业成本	3,060,887,606.04	2,703,558,552.90	13.22%
税金及附加	27,370,272.25	23,734,290.69	15.32%
销售费用	105,973,557.12	112,549,684.65	-5.84%
管理费用	346,607,985.43	399,646,886.91	-13.27%
研发费用	197,684,671.02	198,066,090.91	-0.19%
财务费用	35,789,179.49	17,690,997.68	102.30%
其他收益	14,121,949.42	29,075,903.06	-51.43%
投资收益	19,259,610.75	9,126,533.25	111.03%
公允价值变动收益	0.00	1,642,157.71	-100.00%
信用减值损失	-24,643,828.00	-42,166,855.58	41.56%
资产减值损失	-1,617,258.40	-39,703.31	-3,973.36%
资产处置收益	-942,844.34	3,001,688.39	-131.41%
营业利润	116,436,832.31	131,225,989.77	-11.27%
营业外收入	362,366.90	179,478.00	101.90%
营业外支出	3,008,764.63	9,526,178.24	-68.42%
利润总额	113,790,434.58	121,879,289.53	-6.64%
所得税费用	780,830.80	-7,371,790.68	110.59%
五、净利润	113,009,603.78	129,251,080.21	-12.57%

1、营业收入同比增加8.33%，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13.22%，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15.32%，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、销售费用同比减少5.84%，主要系报告期内销售人员人工成本减少所致；

5、管理费用同比减少13.27%，主要系报告期内行政管理人员人工成本减少所致；

6、研发费用同比减少0.19%，主要系报告期内部分研发投入结转为开发支出所致；

7、财务费用同比增加102.30%，主要系报告期内计提可转债利息所致；

8、其他收益同比减少51.43%，主要系报告期内收到与日常经营活动相关的政府补助减少所致；

9、投资收益同比增加111.03%，主要系报告期内购买理财产品产生收益增加所致；

10、公允价值变动损益减少100%，主要系报告期内归还外币借款所致；

11、信用减值损失同比增长41.56%，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、资产减值损失同比减少3,973.36%，主要系报告期内计提存货跌价损失、合同资产减值损失减少所致；

12、资产处置收益减少131.41%，主要系报告期内固定资产及使用权资产处置收益减少所致；

13、营业外收入同比增加101.90%，主要系报告期内无需支付款项及收到保险赔偿款增加所致；

14、营业外支出同比减少68.42%，主要系报告期内产生的违约金、滞纳金及罚款所致。

15、所得税费用同比增长110.59%，主要系报告期内公司按税法规定调整后的应纳税所得额增加所致。

四、现金流量情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量净额：	117,940,483.77	-3,730,154.11	3,261.81%
二、投资活动产生的现金流量净额：	-34,253,848.35	-302,942,569.59	88.69%
三、筹资活动产生的现金流量净额：	-125,179,987.63	643,027,618.88	-119.47%

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	22,175.70	-290,111.87	107.64%
五、现金及现金等价物净增加额	-41,471,176.51	336,064,783.31	-112.34%
加：期初现金及现金等价物余额	829,769,541.90	493,704,758.59	68.07%
六、期末现金及现金等价物余额	788,298,365.39	829,769,541.90	-5.00%

1、经营活动产生的现金流量净额较上年度增加3,261.81%，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，同时优化经营性支出所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年度增加88.69%，主要系报告期内赎回理财产品增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少119.47%，主要系报告期内归还银行借款以及上年度发行可转债收到募集资金所致；

4、汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年度增加107.64%，主要系报告期内外汇汇率波动所致；

5、现金及现金等价物净增加额较上年度减少112.34%，主要系报告期内减少银行借款以及上年发行可转债收到募集资金所致；

深圳市法本信息技术股份有限公司
董事会

二〇二四年四月二十九日