

深圳市法本信息技术股份有限公司

2021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2021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〔2022〕3-290号）。

一、主要财务数据和指标

（一）主要财务数据

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减幅度 |
|---------------------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入（元） | 3,088,227,503.90 | 1,947,737,519.73 | 58.55% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 135,253,196.55 | 121,540,205.37 | 11.28% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 113,532,755.18 | 111,330,088.61 | 1.98% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -63,741,991.67 | 66,691,218.56 | -195.58% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.61 | 0.74 | -17.57% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.61 | 0.74 | -17.57% |
| 加权平均净资产收益率 | 11.42% | 25.69% | -14.27% |
| 项目 | 2021 年末 | 2020 年末 | 增减幅度 |
| 资产总额（元） | 1,809,129,223.58 | 1,518,946,835.61 | 19.10% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,250,980,492.92 | 1,118,969,209.67 | 11.80% |

1、营业收入：本年比上年增加58.55%，主要系行业快速发展，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：本年比上年减少195.58%，主要系报告期随着业务发展，经营支付的现金增长较快所致；

（二）主要财务指标

| 项目 | | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减幅度 |
|------|-------|---------|---------|--------|
| 盈利能力 | 销售毛利率 | 26.39% | 28.43% | -2.04% |

| 项目 | | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减幅度 |
|------|------------|---------|---------|---------|
| | 加权平均净资产收益率 | 11.42% | 25.69% | -14.27% |
| 偿债能力 | 流动比率 | 3.17 | 3.67 | -0.50 |
| | 速动比率 | 3.15 | 3.66 | -0.51 |
| | 资产负债率 | 30.85% | 26.33% | 4.52% |
| 营运能力 | 应收账款周转率 | 3.85 | 3.77 | 0.08 |
| | 流动资产周转率 | 1.97 | 1.85 | 0.12 |
| | 非流动资产周转率 | 32.72 | 50.42 | -17.70 |
| | 总资产周转率 | 1.86 | 1.79 | 0.07 |

1、加权平均净资产收益率：本年比上年减少14.27%，主要系2020年底公司首次公开发行股份并收到募集资金，净资产增加所致；

2、流动比率：本年比上年减少0.50，主要系2020年底公司首次公开发行股份并收到募集资金，流动资产增加所致；

3、速动比率：本年比上年减少0.51，主要系2020年底公司首次公开发行股份并收到募集资金，流动资产增加所致；

4、资产负债率：本年比上年增加4.25%，主要系应付职工薪酬、租赁负债增加所致；

5、应收账款周转率：本年比上年增加0.08，主要系公司加大催款力度，改善应收账款质量所致；

6、非流动资产周转率：本年比上年减少17.70，主要系报告期内随着业务增长，使用权资产、固定资产、长期待摊费用增加所致；

7、总资产周转率：本年比上年增加0.07，主要系公司2021年度收入增长所致。

二、财务状况

（一）资产负债总体情况

2021年末公司资产总额18.09亿元，同比增长19.10%；负债总额5.58亿元，同比增加39.54%；资产负债率为30.85%，较2020年末的26.33%增加了4.52%。

（二）主要资产负债情况

单位：元

| 项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 增减幅度 |
|-------------|------------------|------------------|----------|
| 货币资金 | 498,880,693.09 | 870,578,935.00 | -42.70% |
| 交易性金融资产 | 160,000,000.00 | - | N/A |
| 应收票据 | 1,145,238.00 | 11,694,513.99 | -90.21% |
| 应收账款 | 916,689,128.99 | 557,399,784.56 | 64.46% |
| 应收款项融资 | 3,679,714.08 | 876,400.00 | 319.87% |
| 预付款项 | 15,490,778.74 | 9,231,224.34 | 67.81% |
| 存货 | 9,894,801.01 | 4,687,406.74 | 111.09% |
| 其他流动资产 | 51,623,299.59 | 1,548,310.46 | 3234.17% |
| 固定资产 | 32,988,141.28 | 22,544,612.38 | 46.32% |
| 使用权资产 | 57,998,536.32 | - | N/A |
| 无形资产 | 1,514,779.61 | 922,221.69 | 64.25% |
| 长期待摊费用 | 25,992,499.75 | 19,333,793.19 | 34.44% |
| 递延所得税资产 | 17,087,719.40 | 7,098,612.39 | 140.72% |
| 其他非流动资产 | 2,234,897.02 | 1,028,537.40 | 117.29% |
| 应付账款 | 15,493,242.10 | 26,770,495.33 | -42.13% |
| 合同负债 | 8,218,749.64 | 1,655,821.15 | 396.35% |
| 应付职工薪酬 | 328,455,899.01 | 248,682,380.74 | 32.08% |
| 应交税费 | 62,836,841.15 | 40,261,271.62 | 56.07% |
| 其他应付款 | 15,200,421.49 | 10,694,309.62 | 42.14% |
| 一年内到期的非流动负债 | 30,526,336.05 | 7,210,554.50 | 323.36% |
| 其他流动负债 | 475,563.85 | 102,074.92 | 365.90% |
| 租赁负债 | 31,127,856.25 | - | N/A |

1、货币资金：较上年末减少42.70%，主要系报告期内购买理财及日常经营支出增加所致；

2、交易性金融资产：主要系报告期内银行理财产品增加所致；

3、应收票据：较上年末减少90.21%，主要系报告期初的客户商业承兑汇票到期所致；

4、应收账款：较上年末增加64.46%，主要系业务快速发展，应收帐款相应

增加所致；

5、应收款项融资：较上年末增加319.87%，主要系收到的银行承兑汇票增加所致；

6、预付款项：较上年末增加67.81%，主要系报告期内预付招聘渠道费、办公软件、场地租金所致；

7、存货：较上年末增加111.09%，主要系以技术成果交付的服务合同履行成本增加所致；

8、其他流动资产：较上年末增加3234.17%，主要系报告期内购买保本固定型收益理财产品所致；

9、固定资产：较上年增加46.32%，主要系报告期内为员工购置办公电脑所致；

10、使用权资产：主要系执行新租赁准则所致；

11、无形资产：较上年增加64.25%，主要系报告期内购置办公类软件增加所致；

12、长期待摊费用：较上年末增加34.44%，主要系报告期内场地装修费增加所致；

13、递延所得税资产：较上年末增加140.72%，主要系应收账款信用减值损失增加及子公司可抵扣亏损所致；

14、其他非流动资产：较上年末增加117.29%，主要系预付办公资产购置款及场地装修款增加所致；

15、应付账款：较上年末减少42.13%，主要系报告内采购尚未支付的服务类、办公资产类款项减少所致；

16、合同负债：较上年末增加396.35%，主要系以技术成果交付的服务收到的预收款增加所致；

17、应付职工薪酬：较上年末增加32.08%，主要系报告期内随着业务规模的扩张，公司人力规模迅速扩张所致；

18、应交税费：较上年末增加56.07%，主要系报告期内随着业务规模的扩张，应付增值税、企业所得税以及个税增加所致；

20、其他应付款：较上年末增加42.14%，主要系报告期内代扣代缴员工社保

公积金增加所致；

21、一年内到期的非流动负债：较上年末增加323.36%，主要系报告期末将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债所致；

22、其他非流动负债：较上年末增加365.90%，主要系报告期末以技术成果交付的服务收到的预收款增加，因而计提的预收服务款增值税增加所致；

23、租赁负债：主要系执行新租赁准则所致。

（三）所有者权益情况

单位：元

| 项目 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 增减幅度 |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 实收资本 | 220,099,166.00 | 129,470,098.00 | 70.00% |
| 资本公积 | 586,376,182.63 | 667,190,474.53 | -12.11% |
| 盈余公积 | 47,679,670.03 | 32,955,907.63 | 44.68% |
| 未分配利润 | 397,068,496.63 | 289,486,072.28 | 37.16% |
| 其他综合收益 | -243,022.37 | -133,342.77 | -82.25% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,250,980,492.92 | 1,118,969,209.67 | 11.80% |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | 1,250,980,492.92 | 1,118,969,209.67 | 11.80% |

1、实收资本较上年末增加70.00%，主要系报告期内资本公积金转增股本所致；

2、资本公积较上年末减少12.11%，主要系报告期内资本公积金转增股本所致；

3、盈余公积较上年末增加44.68%，主要系报告期内根据当期净利润的10%计提盈余公积所致；

4、未分配利润较上年增加37.16%，主要系报告期内盈利增长所致；

5、其他综合收益较上年减少82.25%，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；

6、归属于母公司所有者权益合计较上年增加11.80%，主要系报告期内盈利增长所致；

7、所有者权益合计较上年增加11.80%，主要系报告期内盈利增长所致。

三、经营情况

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减幅度 |
|--------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入 | 3,088,227,503.90 | 1,947,737,519.73 | 58.55% |
| 营业成本 | 2,273,114,428.68 | 1,394,004,782.79 | 63.06% |
| 税金及附加 | 20,588,200.71 | 12,317,748.73 | 67.14% |
| 销售费用 | 83,774,947.38 | 68,172,151.32 | 22.89% |
| 管理费用 | 374,444,972.07 | 220,955,635.27 | 69.47% |
| 研发费用 | 186,166,576.43 | 113,734,884.24 | 63.68% |
| 财务费用 | 575,234.38 | 3,063,458.50 | -81.22% |
| 其他收益 | 16,243,546.50 | 11,021,487.55 | 47.38% |
| 投资收益 | 8,015,272.27 | 918,511.12 | 772.64% |
| 信用减值损失 | -38,940,953.94 | -16,716,706.15 | -132.95% |
| 资产减值损失 | -4,625.00 | - | N/A |
| 资产处置收益 | 1,521,007.05 | - | N/A |
| 营业利润 | 136,397,391.13 | 130,712,151.40 | 4.35% |
| 营业外收入 | 45,311.09 | 126,992.61 | -64.32% |
| 营业外支出 | 633,842.64 | 1,296,346.92 | -51.11% |
| 利润总额 | 135,808,859.58 | 129,542,797.09 | 4.84% |
| 所得税费用 | 555,663.03 | 8,002,591.72 | -93.06% |
| 五、净利润 | 135,253,196.55 | 121,540,205.37 | 11.28% |

1、营业收入同比增加58.55%，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、营业成本同比增加63.06%，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67.14%，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22.89%，主要系公司业务规模增大，且大力开拓新地区市场，差旅费和招待费增加所致；

5、管理费用同比增加69.47%，主要系公司业务发展较快，规模迅速扩张，公司加大了运营平台管理人员团队建设，相应的人力成本、差旅费、办公费、折旧摊销费等增加所致；

6、研发费用同比增加63.68%，主要系报告期内公司为进一步提升公司核心竞争力，加大了研发投入所致；

7、财务费用同比减少81.22%，主要系报告期内收到存款利息增加所致；

8、其他收益同比增加47.38%，主要系公司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772.64%，主要系公司报告期内购买理财产品产生收益所致；

10、信用减值损失同比增加132.95%，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、资产处置收益增加，主要系报告期内办公场地转让收益增加所致；

12、营业外收入同比减少64.32%，主要系报告期内收到与公司日常经营活动无关的违约金减少所致；

13、营业外支出同比减少51.11%，主要系报告期内产生的固定资产报废损失减少所致。

四、现金流量情况

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减幅度 | 较大变化原因分析 |
|--------------------|-----------------|----------------|----------|---|
| 一、经营活动产生的现金流量净额： | -63,741,991.67 | 66,691,218.56 | -195.58% | 主要系报告期随着业务发展，经营支付的现金增长较快所致； |
| 二、投资活动产生的现金流量净额： | -255,690,361.01 | 46,184,956.53 | -653.62% | 主要系报告期内购买固定资产及理财产品增加所致； |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额： | -54,787,291.15 | 611,472,693.62 | -108.96% | 主要系 2020 年底公司首次公开发行股票收到募集资金，且本年度偿还银行借款、利润分配所致 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -87,072.58 | -99,513.73 | 12.50% | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -374,306,716.41 | 724,249,354.98 | -151.68% | 主要系报告期内购买理财产品、支付使用权资产租金、发放职工薪酬所致 |

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减幅度 | 较大变化原因分析 |
|----------------|----------------|----------------|---------|-------------------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 868,011,475.00 | 143,762,120.02 | 503.78% | 主要系 2020 年底公司首次公开发行股票收到募集资金所致 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 493,704,758.59 | 868,011,475.00 | -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 |

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少195.58%，主要系报告期随着业务发展，经营支付的现金增长较快所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少653.62%，主要系报告期内购买固定资产及理财产品增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少108.96%，主要系2020年底公司首次公开发行股票收到募集资金，且本年度偿还银行借款、利润分配所致；

4、现金及现金等价物净增加额较上年减少151.68%，主要系报告期内购买理财产品、支付使用权资产租金、发放职工薪酬所致；

5、期初现金及现金等价物余额较上年增加503.78%，主要系2020年底公司首次公开发行股票收到募集资金所致；

6、期末现金及现金等价物余额较上年减少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。

深圳市法本信息技术股份有限公司

董事会

二〇二二年四月二十六日