

科大国创软件股份有限公司

2021年度财务决算报告

科大国创软件股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报表，业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现结合公司实际经营情况，将财务决算情况报告如下：

一、2021 年度主要财务指标

2021 年度，公司营业收入 171,983.93 万元，较上年同期增长 13.74%；实现归属于上市公司股东的净利润为 10,458.83 万元，较上年同期增加 159.65%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 7,509.83 万元，较上年同期增加 161.40%；经营活动产生的现金流量净额为-21,750.50 万元，较上年同期减少 184.21%。具体情况如下：

项 目	2021 年度	2020 年度	本年比上年增减
营业收入（万元）	171,983.93	151,204.07	13.74%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	10,458.83	4,028.12	159.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	7,509.83	-12,230.31	161.40%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-21,750.50	25,828.11	-184.21%
基本每股收益（元/股）	0.42	0.16	162.50%
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.16	162.50%
加权平均净资产收益率	7.14%	2.81%	4.33%
项 目	2021 年末	2020 年末	本年比上年增减
资产总额（万元）	360,771.62	263,310.78	37.01%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	148,800.51	132,345.86	12.43%

公司净利润较上年同期增长较大，主要系公司核心业务经营业绩保持增长，以及上年同期公司根据会计准则计提了商誉减值准备等因素影响导致上年同期基数较低所致。公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降较大，主要系数数据智能平台运营数智 ETC 业务交易结算款账期调整和开展数智供应链业务导致本期资金支出较大。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产结构分析

项 目	金额（人民币万元）		增减比率 （%）	占资产比重（%）	
	2021 年末	2021 年初		2021 年末	2021 年初
货币资金	76,220.31	74,138.60	2.81	21.13	28.16
应收票据	38.91	116.38	-66.57	0.01	0.04
应收账款	64,178.72	37,748.30	70.02	17.79	14.34
应收款项融资	10,170.34	4,615.17	120.37	2.82	1.75
预付款项	716.23	853.07	-16.04	0.20	0.32
其他应收款	32,593.67	5,192.40	527.72	9.03	1.97
存货	24,333.88	19,157.54	27.02	6.74	7.28
合同资产	462.54	71.91	543.18	0.13	0.03
一年内到期的非流动资产	11,905.99	9,417.22	26.43	3.30	3.58
其他流动资产	3,165.48	4,296.63	-26.33	0.88	1.63
长期应收款	10,960.96	6,274.22	74.70	3.04	2.38
长期股权投资	7,369.67	1,284.18	473.88	2.04	0.49
其他权益工具投资	32,017.39	21,344.03	50.01	8.87	8.11
固定资产	32,912.58	14,580.84	125.72	9.12	5.54
在建工程	7,211.59	19,088.62	-62.22	2.00	7.25
使用权资产	501.04	—	100.00	0.14	—
无形资产	4,753.71	5,207.11	-8.71	1.32	1.98
商誉	36,753.18	36,753.18	0.00	10.19	13.96
长期待摊费用	153.30	59.60	157.21	0.04	0.02
递延所得税资产	3,616.02	2,542.19	42.24	1.00	0.97
其他非流动资产	736.13	569.60	29.24	0.20	0.22
资产总计	360,771.62	263,310.78	37.01	100.00	100.00

2021 年末主要资产项目较年初发生重大变化的情况分析如下：

1、应收账款年末余额较年初增长 70.02%，主要系本期数据智能行业应用业务收入增长所致。

2、应收款项融资年末余额较年初增长 120.37%，主要系本年末收到的银行承兑汇票较多所致。

3、其他应收款年末余额较年初增长较大，主要系公司开展供应链管理业务所致。

4、长期应收款年末余额较年初增长 74.70%，主要系本期采用分期收款方式的收入增加所致。

5、固定资产年末余额较年初增长 125.72%，主要系本期在建工程达到预定

可使用状态转入固定资产的金额较大所致。

6、在建工程年末余额较年初减少 62.22%，主要系本期在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的金额较大所致。

（二）负债结构分析

项 目	金额（人民币万元）		增减比率 （%）	占负债比重（%）	
	2021 年末	2021 年初		2021 年末	2021 年初
短期借款	51,059.45	18,022.72	183.31	24.37	14.01
应付票据	9,697.97	5,046.21	92.18	4.63	3.92
应付账款	43,066.68	26,259.23	64.01	20.55	20.42
预收款项	0.00	7.69	-100.00	0.00	0.01
合同负债	13,064.96	10,646.36	22.72	6.23	8.28
应付职工薪酬	7,128.24	4,946.60	44.10	3.40	3.85
应交税费	2,710.18	1,686.77	60.67	1.29	1.31
其他应付款	40,404.88	34,908.05	15.75	19.28	27.14
一年内到期的非 流动负债	3,540.95	7,108.31	-50.19	1.69	5.53
其他流动负债	193.69	11,000.34	-98.24	0.09	8.55
长期借款	24,669.44	1,900.94	1,197.75	11.77	1.48
租赁负债	334.36	—	—	0.16	—
长期应付款	4,939.20	893.35	452.88	2.36	0.69
预计负债	958.81	543.80	76.32	0.46	0.42
递延收益	5,536.43	5,336.57	3.75	2.64	4.15
递延所得税负债	2,237.75	317.41	605.00	1.07	0.25
负债合计	209,542.98	128,624.35	62.91	100.00	100.00

2021 年末主要负债项目较年初发生重大变化的情况分析如下：

- 1、短期借款年末余额较年初增长 183.31%，主要系本期借款增加所致。
- 2、应付票据年末余额较年初增长 92.18%，主要系本期使用票据结算增加所致。
- 3、应付账款年末余额较年初增长 64.01%，主要系本期材料及劳务采购增加所致。
- 4、应付职工薪酬年末余额较年初增长 44.10%，主要系员工数量及人均薪酬水平上升所致。
- 5、一年内到期的非流动负债年末余额较年初减少 50.19%，主要系一年内到期的长期借款减少所致。
- 6、其他流动负债年末余额较年初减少 98.24%，主要系期初短期债券金额到

期归还所致。

7、长期借款年末余额较年初增长较大，主要系本期借款增加所致。

8、长期应付款年末余额较年初增长较大，主要系本期分期购买商品增加所致。

（三）股东权益结构分析

项 目	金额（人民币万元）		增减比率 （%）	占股东权益比重（%）	
	2021 年末	2021 年初		2021 年末	2021 年初
股本	24,388.59	24,951.51	-2.26	16.13	18.53
资本公积	85,614.47	95,510.68	-10.36	56.61	70.91
减：库存股	—	12,012.72	-100.00	—	8.92
其他综合收益	11,068.47	4,131.39	167.91	7.32	3.07
盈余公积	2,870.81	2,311.27	24.21	1.90	1.72
未分配利润	24,858.17	17,453.74	42.42	16.44	12.96
少数股东权益	2,428.13	2,340.56	3.74	1.61	1.74
所有者权益合计	151,228.64	134,686.42	12.28	100.00	100.00

2021 年末主要权益项目较年初发生重大变化的情况分析如下：

1、库存股本期减少系业绩承诺方根据承诺协议补偿并注销相关股份所致。

2、其他综合收益年末余额较年初增长较大，主要系计入其他权益工具投资的公允价值变动所致。

（四）盈利情况分析

项目	金额（人民币万元）		增减比例（%）
	2021 年度	2020 年度	
营业收入	171,983.93	151,204.07	13.74
营业成本	107,795.64	103,183.58	4.47
税金及附加	858.51	764.35	12.32
销售费用	15,711.89	9,454.83	66.18
管理费用	12,349.10	8,923.78	38.38
研发费用	24,196.06	18,041.88	34.11
财务费用	910.48	-341.29	366.78
其他收益	5,072.47	5,730.36	-11.48
投资收益	188.17	1,812.82	-89.62
公允价值变动收益	—	10,406.39	—
信用减值损失	-4,351.38	-2,816.90	54.47

资产减值损失	-254.70	-21,128.24	-98.79
资产处置收益	-60.51	-75.15	-19.48
营业外收入	229.92	0.00	100.00
营业外支出	266.74	129.07	106.67
所得税费用	231.38	375.81	-38.43
净利润	10,488.09	4,601.36	127.93

2021 年主要项目较上期发生重大变化的情况分析如下：

1、销售费用本年较上年增长 66.18%，主要系数据智能行业应用和智能软硬件产品收入增长超 50%，公司持续加大市场投入所致。

2、管理费用本年较上年增长 38.38%，主要系本期新增股权激励费用、人员薪酬增长以及在建工程投入使用相应折旧增加所致。

3、研发费用本年较上年增长 34.11%，主要系公司持续加大研发投入、人员薪酬增长及新增股权激励费用所致。

4、财务费用本年较上年大幅增长，主要系本期银行借款增加相应利息支出增长所致。

5、投资收益本年较上年减少 89.62%，主要系公司上期回购注销业绩承诺补偿股份结转公允价值所致。

6、公允价值变动收益本年较上年变化较大，主要系上年存在业绩承诺补偿，公司回购注销股份结转相应的公允价值所致。

7、信用减值损失本年较上年增长 54.47%，主要系应收账款及长期应收款坏账损失增加所致。

8、资产减值损失本年较上年减少 98.79%，主要系上期计提商誉减值准备所致。

9、营业外收入本年较上年增长较大，主要系本期收到违约金所致。

10、营业外支出本年较上年大幅增长 106.67%，主要系本期预计项目运营损失所致。

（五）现金流量分析

项目	金额（人民币万元）		增减比例（%）
	2021 年度	2020 年度	
经营活动产生的现金流量净额	-21,750.50	25,828.11	-184.21
投资活动产生的现金流量净额	-15,592.59	-11,074.40	-40.80

筹资活动产生的现金流量净额	36,689.46	-10,096.13	463.40
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-212.64	-36.27	-486.26
现金及现金等价物净增加额	-866.27	4,621.31	-118.75

2021 年主要项目较上期发生重大变化的情况分析如下：

1、经营活动产生的现金流量净额本期为-21,750.50 万元，较上期下降 184.21%，主要系数据智能平台运营数智 ETC 业务交易结算款账期调整和开展数智供应链业务导致本期资金支出较大。

2、投资活动产生的现金流量净额本期为-15,592.59 万元，较上期下降 40.80%，主要系本期新增对外投资所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期为 36,689.46 万元，较上期增长较大，主要系为满足经营资金需求及优化融资结构，新增银行借款所致。

科大国创软件股份有限公司

2022 年 4 月 18 日