

# 高伟达软件股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告

高伟达软件股份有限公司（以下简称“公司”）2021年12月31日资产负债表、2021年度利润表、2021年度现金流量表、2021年度所有者权益变动表及相关报表附注已经由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

现将公司2021年度财务决算的相关情况汇报如下：

### 一、2021年度公司主要财务指标

项目	2021年度	2020年度	变动（%）
营业收入	227,896.46	189,365.58	20.35%
利润总额	13,167.97	-66,189.95	119.89%
归属于母公司所有者的净利润	12,398.71	-67,124.76	118.47%
经营活动产生的现金流量净额	-8,487.00	23,236.06	-136.53%
资产总额	150,523.70	193,927.61	-22.38%
归属于母公司的所有者权益	69,380.07	56,982.38	21.76%
股本	44,676.23	44,676.23	0.00%

2021年，受益于国家信创大战略稳步推进，金融行业在科技领域的投入不断提升，公司紧抓契机扩大业务规模，整体收入取得了较快的增长，营业收入达到22.79亿元，同比增长20.35%。

在整体收入增长的同时，公司管理层根据战略布局，对收入结构进一步优化，以软件开发为主的金融科技板块实现收入21.22亿元，占公司全年收入的93.10%，同比增长35.12%。营业规模的增长和业务结构的优化，同时带来利润的快速提升，2021年实现利润总额13,167.97万元，比去年同期增长119.89%。剔除两年商誉减值影响，同口径利润总额提升21.35%，归属母公司净利润提升24.77%，与收入规模一致保持了稳定强劲的增长势头。

### 二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

#### （一）资产情况分析

#### 1、公司主要资产构成列示如下：

单位：万元

项目	2021年度		2020年度		构成变动（%）
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
货币资金	37,387.86	24.84%	57,736.81	29.77%	-4.93%
应收账款	39,177.91	26.03%	36,379.70	18.76%	7.27%
存货	44,491.43	29.56%	43,661.41	22.51%	7.05%

合同资产	2,405.86	1.60%	0.00	0.00%	1.60%
持有待售资产	2,185.74	1.45%	0.00	0.00%	1.45%
长期股权投资	0.00	0.00%	1,257.60	0.65%	-0.65%
固定资产	850.32	0.56%	6,435.64	3.32%	-2.76%
使用权资产	1,033.56	0.69%	0.00	0.00%	0.69%
无形资产	881.56	0.59%	2,574.29	1.33%	-0.74%
商誉	13,219.64	8.78%	14,119.38	7.28%	1.50%
资产总额	150,523.70		193,927.61		

## 2、上述资产情况变动分析

2021年末公司资产总额15.05亿元，较2020年末的19.39亿元，减少4.34亿元，下降22.38%。主要系本期控制负债规模，偿还到期债务，合理调整资产结构降低财务风险所致。

各科目变动分析如下：

(1) 货币资金：2021年末余额37,387.86万元，较2020年年末的57,736.81万元，约减少2亿元，主要是在执行合同前期投入，以及偿还到期债务所致；

(2) 应收账款：2021年末余额39,177.91万元，较2020年年末的36,379.70万元增加2,798.21万元，主要系报告期内公司业务规模扩大所致；

(3) 存货：2021年末余额44,491.43万元，较2020年年末的43,661.41万元，增加830.02万元。整体数字变化不大，随着软件开发业务规模的扩大，软件合同履行成本为4.23亿元，较同期末增加7,513万元，为2022年收入持续增长奠定基础。另集成商品存货减少6,683万元；

(4) 合同资产：2021年末余额2,405.86万元，系根据新收入准则科目细分要求，对属于合同质保期内的应收款项进行单独列示；

(5) 持有代售资产：2021年末余额2,185.74万元，系报告期末公司已签订房产销售合同，尚未完成产权过户部分资产；

(6) 长期股权投资：2021年末余额为0.00万元，较2020年年末的1,257.60万元，减少1,257.60万元。主要系报告期转让参股公司中信科技发展有限公司和北京睿澜科技有限责任公司股权，以及投资北京数微科技有限公司经营亏损确认投资损失所致；

(7) 固定资产：2021年末净值为850.32万元，较2020年末的6,435.64万元，减少5,585.32万元。主要系报告期内转让房产和计提折旧所致；

(8) 使用权资产：2021年末净值为1,033.56万元，主要系报告期内公司执行新租赁准则对于租期超过1年的租赁权确认。

(9) 无形资产:2021 年末余额 881.56 万元,较 2020 年末的 2,574.29 万元,减少 1,692.73 万元,主要系摊销减少;

(10) 商誉:2021 年末余额 13,219.64 万元,较 2020 年年末的 14,119.38 万元,减少 899.74 万元。主要系公司对全资子公司上海睿民互联网科技有限公司、海南坚果创娱信息技术有限公司所在资产组的商誉计提减值准备所致。

## (二) 负债情况以及偿债能力分析

### 1、公司主要负债构成情况列示如下:

单位: 万元

项目	2021 年度		2020 年度		同比增减变动(%)	构成变动(%)
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
短期借款	22,604.06	28.39%	26,948.37	19.85%	-16.12%	8.54%
应付账款	9,188.81	11.54%	33,042.16	24.34%	-72.19%	-12.80%
应付票据	1,607.25	2.02%	21,498.73	15.84%	-92.52%	-13.82%
预收款项	2,518.84	3.16%	0.00	0.00%	-	3.16%
合同负债	20,214.02	25.39%	18,882.41	13.91%	7.05%	11.48%
应付职工薪酬	6,536.96	8.21%	3,893.60	2.87%	67.89%	5.34%
应交税费	3,022.97	3.80%	2,829.36	2.08%	6.84%	1.72%
一年内到期的非流动负债	8,899.17	11.18%	18,794.36	13.84%	-52.65%	-2.66%
长期借款	0.00	0.00%	3,080.00	2.27%	-100.00%	-2.27%
租赁负债	620.63	0.78%	0.00	0.00%	-	0.78%
长期应付款	833.33	1.05%	4,166.67	3.07%	-80.00%	-2.02%
负债总额	79,624.22		135,759.38		-41.35%	

### 2、上述负债变动的具体原因如下:

2021年末公司负债总额79,624.22万元,较2020年末减少5.6亿元,降低41.35%,主要系公司在报告期支付到期债务、长短期借款,控制财务风险所致。

#### 各科目变动分析如下:

(1) 短期借款: 2021年末余额22,604.06万元,减少4,344.31万元,同比降低16.12%,主要是公司根据期末资金持有量以及需求安排,归还到期借款所致;

(2) 应付账款: 2021年末余额9,188.81万元,减少23,853.35万元,同比降低72.19%。主要系报告期内支付上年度采购系统集成商品款项所致;

(3) 应付票据: 2021年末余额1,607.25万元,减少19,891.48万元,同比降低92.52%,主要系报告期内承兑系统集成业务供应商汇票所致;

(4) 预收款项：2021年末余额2,518.84万元，主要系报告期公司处置房产，尚未办理完毕产权过户手续部分资产的预收款项；

(5) 合同负债：2021年末余额20,214.02万元，增加1,331.61万元，同比增长7.05%。主要系在执行软件合同未达验收条件，预收客户款项的增加；

(6) 应付职工薪酬：2021年末余额6,536.96万元，增加2,643.36万元，同比增长67.89%。为期末未发放薪酬，已于2022年1月1日全部发放。主要系公司规模增加以及个别子公司薪酬发放日期调整带来的影响；

(7) 应交税费：2021年末余额3,022.97万元，增加193.61万元，同比增长6.84%，主要系报告期盈利提升应缴纳企业所得税增加，以及人员规模增加代扣代缴个人所得税增加带来的影响。

(8) 一年内到期的非流动负债：2021年末余额8,899.17万元，减少9,895.19万元，同比降低52.65%，主要系报告期内支付收购公司原股东对价款；

(9) 长期借款：较上年末减少3,080.00万元，同比降低100%。主要系公司整合融资结构降低融资成本，偿还长期借款；

(10) 租赁负债：2021年末余额620.63万元，主要系公司执行新租赁准则，对于周期超出1年的租赁合同确认租赁付款义务所致；

(11) 长期应付款：2021年末余额833.33万元，减少3,333.34万元，同比降低80.00%。主要系2022年内应还款项分类至1年内到期债务；

3、偿债能力分析如下：

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	变动
资产负债率(%)	52.90%	70.01%	-17.11%
流动比率(倍)	1.69	1.30	0.39
速动比率(倍)	1.07	0.86	0.21

报告期内，2021年末资产负债率为52.90%，同比降低17.11%。

报告期内公司利用盈余资金偿还长、短期借款，兑付到期票据、应付账款等使得流动负债下降5.02亿、非流动负债下降5,900万元；而因为业务规模扩大，应收账款、合同资产、存货等资产类科目获得增加，使得负债率下降17个百分点，流动比率和速动比率均有显著提升，财务状况良好，偿债能力明显提升。

(三) 经营状况分析

1、营业收入及营业成本

单位：万元

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	227,896.46	189,181.14	189,365.85	153,226.92
------	------------	------------	------------	------------

## 2、主营业务收入分析（按业务性质）

单位：万元

项目	2021年度			2020年度		
	营业收入	毛利额	毛利率	营业收入	毛利额	毛利率
金融科技业务	212,172.76	35,881.38	16.91%	157,024.24	29,699.22	18.91%
其中：软件开发及服务	92,258.19	28,461.45	30.85%	61,391.51	22,419.11	36.52%
系统集成及服务	119,914.57	7,419.93	6.19%	95,632.73	7,280.12	7.61%
移动互联网业务	15,723.70	2,833.94	18.02%	32,341.61	6,439.71	19.91%
合计	227,896.46	38,715.32	16.99%	189,365.85	36,138.93	19.08%

2021年度营业收入227,896.46万元，较上年同期增加38,530.61万元，增长20.35%；毛利贡献总额增加2,576.39万元，综合毛利率下降2.09%。

### （1）金融科技业务：

本年度收入为21.22亿元，业务利润为3.59亿元，较上年相比收入提高了35.12%。软件开发及服务收入增加3.09亿元，系统集成及服务收入增加2.43亿元。由于人工成本、采购成本上涨等因素，使得毛利率下降约2%；

2021年公司继续扩大与重要客户建设银行、建信金科深度合作，贡献收入呈现增加趋势，达到12.96亿元，占金融科技业务收入的61.07%。

### （2）移动互联网业务：

该业务受制于流量成本上涨，业务需求萎缩，本年度仅实现收入1.57亿元，业务利润2,833.94万元，毛利率18.02%；收入较上年减少16,617.91万元，业务利润降低55.99%，毛利率降低1.89%。由于该业务占整体构成比逐渐缩小，未对公司整体盈利带来重大影响。

## （四）盈利能力分析

单位：万元

项目	2021年度	2020年度	变动幅度（%）
销售毛利率（%）	16.99%	19.08%	-2.09%
销售净利率（%）	5.59%	-34.92%	40.51%
加权平均净资产收益率（%）	19.62%	-73.82%	93.44%
基本每股收益（元/股）	0.28	-1.5	118.67%

报告期综合销售毛利率和上年同期对比，下降2.09%，主要是受金融科技业务人工成本以及采购成本上涨影响。公司在2022年会通过增加核心竞争力提高合同报价、控制成本上涨、提高项目运营效率等手段稳定盈利能力；

销售净利率、加权平均净资产收益率、每股收益3个指标报告期均比同期大幅上涨，剔除两年商誉减值影响，同口径指标基本持平。

#### （五）费用情况分析

##### 1、公司各项费用情况列示如下：

单位：万元

项目	2021年度	2020年度	同比增减（%）
销售费用	6,333.60	6,601.33	-4.06%
管理费用	7,801.34	7,227.25	7.94%
研发费用	8,920.17	7,849.78	13.64%
<b>三项费用小计</b>	<b>23,055.11</b>	<b>21,678.36</b>	<b>6.35%</b>
财务费用	1,754.41	3,135.39	-44.04%
所得税	435.70	-65.35	766.72%

##### 2、上述费用变动的具体原因如下：

三项费用与上年对比略有增长，增加1,376.75万元，2021年随着公司业务规模持续扩大，管理成本上升574万。面对信创战略背景下涌现的商机，各子公司、事业部对自身创新能力有了更高需求，加大研发投入使得研发费用较上年增加1,071万元，增长13.64%；

财务费用本年度较上年减少1,380.98万元，主要系融资规模降低导致利息支出减少565万元，以及收购产生的未确认融资费用摊销完毕，较上年同期减少663万元所致。

#### （六）股东权益变动分析

单位：万元

指标	2021年度	2020年度	变动金额	变动%
股本（股）	44,676.23	44,676.23	0.00	0.00%
资本公积	34,666.08	34,666.08	0.00	0.00%
其他综合收益	-740.20	-739.17	-1.03	-0.14%
盈余公积	2,389.61	2,389.61	0.00	0.00%
未分配利润	-11,611.65	-24,010.36	12,398.71	51.64%
少数股东权益	1519.41	1185.85	333.56	28.13%
所有者权益合计	70,899.47	58,168.24	12,731.24	21.89%

报告期末所有者权益较上年末增加1.27亿元，由本报告期净利润增加未分配利润带来。期末未分配利润为-1.16亿元，未计提盈余公积、未进行利润分配。

#### （七）现金流量分析

##### 1、公司现金流量情况列示如下：

单位：万元

项目	2021年度	2020年度	同比增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-8,487.00	23,236.06	-136.53%
投资活动产生的现金流量净额	10,109.44	-23,455.18	143.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,753.99	-838.99	-1539.35%
现金及现金等价物期末余额	33,766.93	45,900.44	-26.43%

2、报告期末，公司现金及现金等价物与上年减少12,133.51万元，降低26.43%，分项变动分析如下：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少3.17亿元：

本年度销售商品劳务取得的现金较上年同期增加3.29亿元，但由于业务规模扩大，购买商品、劳务支付的现金较上年增加4.59亿元，同时人员规模扩大支付职工薪酬福利等现金较上年增加1.71亿元，以及其他因素，2021年度经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少3.17亿元。

(2) 由于公司每年的投资活动由管理层根据公司经营目标决策，故本报告不与去年同期进行比较。

本报告期内投资活动产生的现金流量净流入10,109.44万元，主要现金流活动如下：

- 1) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产相关的现金流入5,771.74万元；
- 2) 提高资金使用效率投资理财本年度赎回现金净额：13,000.00万元；
- 3) 处置参股公司（中信科技、睿澜科技）股权收到现金净额：940.49万元；
- 4) 支付收购公司业绩对价款现金流出：-9,677.21万元。

(3) 2021年筹资活动产生的现金流量净额为-13,753.99万元，主要系公司主动调整资产负债结构，降低财务风险，构成如下：

- 1) 归还短期借款现金净流出：-4,344.31万元；
- 2) 归还长期借款（含一年内到期）现金流出：-3,960.00万元；
- 3) 偿还融资租赁借款现金流出：-3,333.34万元；
- 4) 支付借款利息、融资保证金等其他筹资相关现金流出：-2,116.34万元。

高伟达软件股份有限公司

2022年4月12日