

武汉光庭信息技术股份有限公司

2021 年度财务决算报告

一、2021 年度财务报表的审计情况

武汉光庭信息技术股份有限公司 2021 年度的财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师审计意见是：我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武汉光庭信息技术股份有限公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、主要会计数据及财务指标变动情况

项目	2021 年度	2020 年度	变动比率
营业收入（元）	432,196,967.82	334,374,514.24	29.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	73,259,144.17	73,014,446.21	0.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	63,546,660.59	65,112,070.93	-2.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	24,547,414.16	82,041,884.55	-70.08%
基本每股收益（元/股）	1.05	1.05	0
稀释每股收益（元/股）	1.05	1.05	0
加权平均净资产收益率	15.57%	17.52%	1.95%
	2021 年末	2020 年末	变动比率
资产总额（元）	2,153,532,079.00	539,498,870.90	299.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,979,496,230.01	443,116,227.01	346.72%

报告期末变动较大的会计数据及财务指标说明如下：

1、营业收入较上年同期增长 29.26%，主要系报告期内软件开发和技术服务业务增长所致；

2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 70.08%，主要系报告期内业务人才储备数量增加，导致职工薪酬支出增加所致；

3、资产总额较上年同期增长 299.17%，归属于上市公司股东的净资产较上年同期增长 346.72%，主要系首次公开发行股份募集资金到账所致。

三、公司财务状况

(一) 主要的资产构成

单位：人民币元

项目	2021 年末	2020 年末	变动比率
流动资产			
货币资金	1,609,741,883.65	225,660,461.42	613.35%
应收票据	1,238,908.20	516,102.00	140.05%
应收账款	167,962,295.25	92,309,365.08	81.96%
预付款项	2,320,156.05	2,066,214.75	12.29%
其他应收款	2,607,651.14	3,809,649.69	-31.55%
存货	17,790,232.47	18,291,756.76	-2.74%
合同资产	1,595,482.37	1,607,396.47	-0.74%
一年内到期的非流动资产	1,263,987.11		100.00%
其他流动资产	8,913,511.37	6,555,333.67	35.97%
流动资产合计	1,813,434,107.61	350,816,279.84	416.92%
非流动资产			
长期应收款	4,220,568.16		100.00%
长期股权投资	129,574,448.06	132,668,215.78	-2.33%
固定资产	148,889,974.72	10,217,457.89	1,357.21%

在建工程	15,443,648.55	21,366,467.35	-27.72%
使用权资产	4,303,604.05		100.00%
无形资产	26,328,634.71	21,856,242.91	20.46%
开发支出	3,032,010.46		100.00%
长期待摊费用	2,907,474.26	282,823.15	928.02%
递延所得税资产	1,912,453.97	1,309,129.73	46.09%
其他非流动资产	3,485,154.45	982,254.25	254.81%
非流动资产合计	340,097,971.39	188,682,591.06	80.25%
资产总计	2,153,532,079.00	539,498,870.90	299.17%

报告期内变动较大的主要资产构成情况说明如下：

- 1、货币资金较上年同期增长 613.35%，主要系首次公开发行股份募集资金到账所致；
- 2、应收票据较上年同期增长 140.05%，主要系报告期销售回款收银行承兑汇票增加所致；
- 3、应收账款较上年同期增长 81.96%，主要系报告期收入增长及销售回款减缓所致；
- 4、其他应收款较上年同期减少 31.55%，主要系报告期末员工借支款减少所致；
- 5、一年内到期的流动资产较上年同期增长 100.00%，主要系报告期末长期应收款重分类增加所致；
- 6、其他流动资产较上年同期增长 35.97%，主要系增值税期末留抵重分类金额增多所致；
- 7、长期应收款较上年同期增长 100.00%，主要系报告期内融资性质的销售业

务增加所致；

8、固定资产较上年同期增长 1,357.21%，主要系在建工程转固增加所致；

9、在建工程较上年同期减少 27.72%，主要系在建工程转固所致；

10、使用权资产较上年同期增长 100.00%，主要系新租赁准则下使用权资产增加所致；

11、开发支出较上年同期增长 100.00%，主要系公司于报告期内首次将研发投入资本化所致；

12、长期待摊费用较上年同期增长 928.02%，主要系报告期装修家具费用增加所致；

13、递延所得税资产较上年同期增长 46.09%，主要系报告期末坏账准备计提增加，引起递延所得税资产增加所致；

14、其他非流动资产较上年同期增长 254.81%，主要系报告期末预付工程设备款及一年以上合同资产重分类增加所致。

（二）主要的负债构成

单位：人民币元

项目	2021 年末	2020 年末	变动比率
流动负债			
应付账款	73,838,774.16	39,846,141.35	85.31%
合同负债	3,585,301.96	5,273,415.53	-32.01%
应付职工薪酬	33,151,092.71	29,635,231.47	11.86%
应交税费	8,398,467.57	3,906,267.09	115.00%
其他应付款	4,558,887.49	2,826,527.43	61.29%
一年内到期的非流动负债	3,880,115.32		100.00%

流动负债合计	127,412,639.21	81,487,582.87	56.36%
非流动负债			
长期借款	26,582,500.00		100.00%
租赁负债	1,736,525.35		100.00%
预计负债	5,894,461.75	4,213,411.50	39.90%
递延收益	1,366,603.44	2,981,113.81	-54.16%
非流动负债合计	35,580,090.54	7,194,525.31	394.54%
负债总计	162,992,729.75	88,682,108.18	83.79%

报告期末变动较大的负债项目说明如下：

1、应付账款较上年同期增长 85.31%，主要系报告期末应付工程设备款增加所致；

2、合同负债较上年同期减少 32.01%，主要系报告期末预收销售款减少所致；

3、应付税费较上年同期增长 115.00%，主要系报告期末应交增值税、所得税、个人所得税增加所致；

4、其他应付款较上年同期增长 61.29%，主要系报告期内代收代缴社保款及其他往来款增加所致；

5、一年内到期的非流动负债同期增长 100.00%，主要系新租赁准则下一年内到期的非流动负债增加所致；

6、长期借款较上年同期增长 100.00%，主要系报告期内长期资产购建的借款增加所致；

7、租赁负债较上年同期增长 100.00%，主要系新租赁准则下应付长期租赁款增加所致；

8、预计负债较上年同期增长 39.90%，主要系报告期内智慧城市业务收入增

加，引起售后质维护费预提增加所致；

9、递延收益较上年同期减少 54.16%，主要系报告期内政府补助项目验收所致。

（三）股东权益情况

单位：人民币元

项目	2021 年末	2020 年末	变动比率
股本	92,622,300.00	69,466,700.00	33.33%
资本公积	1,581,984,633.85	126,386,997.91	1,151.70%
其他综合收益	-1,832,566.80	-93,529.69	-1,859.34%
盈余公积	30,931,794.93	25,064,010.63	23.41%
未分配利润	275,790,068.03	222,292,048.16	24.07%
归属于母公司所有者权益合计	1,979,496,230.01	443,116,227.01	346.72%
少数股东权益	11,043,119.24	7,700,535.71	43.41%
所有者权益合计	1,990,539,349.25	450,816,762.72	341.54%
负债和所有者权益总计	2,153,532,079.00	539,498,870.90	299.17%

报告期末变动较大的股东权益说明如下：

- 1、股本较上年同期增长 33.33%，主要系首次发行股份增加所致；
- 2、资本公积较上年同期增长 1,151.70%，主要系首次发行股本溢价增加所致；
- 3、其他综合收益较上年同期减少 1,859.34%，主要系报告期内日元汇率变动增大所致。

(四) 经营情况

单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	变动比率
一、营业收入	432,196,967.82	334,374,514.24	29.26%
二、营业成本	238,453,263.15	167,474,229.01	42.38%
税金及附加	520,519.58	703,939.57	-26.06%
销售费用	24,913,779.89	19,972,513.75	24.74%
管理费用	45,963,957.21	42,256,049.99	8.77%
研发费用	35,772,061.24	37,185,529.14	-3.80%
财务费用	8,938,456.34	-1,865,470.75	579.15%
其中：利息费用	103,278.81		
利息收入	1,768,070.34	1,573,409.83	12.37%
加：其他收益	9,961,333.79	8,104,186.46	22.92%
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,045,283.09	4,451,786.04	-123.48%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,045,283.09	2,540,513.90	-141.14%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,850,767.23	631,300.74	-709.97%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-556,278.13	-887,275.85	37.30%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	124,908.22	125,816.81	-0.72%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	82,268,843.97	81,073,537.73	1.47%
加：营业外收入	2,027,441.39	666,292.37	204.29%
减：营业外支出	227,394.92	1,249,283.00	-81.80%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,068,890.44	80,490,547.10	4.45%
减：所得税费用	7,467,162.74	7,086,857.30	5.37%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	76,601,727.70	73,403,689.80	4.36%

六、其他综合收益的税后净额	-1,739,037.11	-311,211.28	-458.80%
---------------	---------------	-------------	----------

报告期末变动较大的经营情况说明如下：

1、营业收入较上年同期增长 29.26%，主要系报告期内软件开发和技术服务业务增长所致；

2、营业成本较上年同期增长 42.38%，主要系报告期内业务人才储备数量增加，人工成本增加所致；

3、财务费用较上年同期增长 579.15%，主要系报告期内日元汇率变动增大，引起汇兑损益增加所致；

4、投资收益较上年同期减少 123.48%，主要系报告期内合营和联营企业发生亏损，及理财收益减少所致；

5、对联营企业和合营企业的投资收益减少 141.14%，主要系报告期内合营和联营企业发生亏损所致；

6、信用减值损失较上年同期减少 709.97%，主要系报告期内应收账款期末余额增长，引起坏账准备计提增加所致；

7、资产减值损失较上年同期减少 37.30%，主要系报告期内存货跌价准备减少所致；

8、营业外收入较上年同期增长 204.29%，主要系报告期内与日常业务活动无关的政府补助增加所致；

9、营业外支出较上年同期减少 81.80%，主要系报告期内债务重组损失、滞纳金等减少所致。

（五）现金流情况

单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	变动比率
一、经营活动产生的现金流量净额	24,547,414.16	82,041,884.55	-70.08%
二、投资活动产生的现金流量净额	-120,537,064.43	95,060,381.35	-226.80%
三、筹资活动产生的现金流量净额	1,490,550,430.81	-22,040,010.00	6,862.93%
期末现金及现金等价物余额	1,608,979,344.14	225,487,098.92	613.56%

报告期末公司现金及现金等价物余额为 1,608,979,344.14 元，主要项目变动较大的原因如下：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 70.08%，主要系报告期内业务人才储备数量增加，导致职工薪酬支出增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 226.80%，主要系购建长期资产支出增加所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 6,862.93%，主要系首次发行股份募集资金到账所致。

武汉光庭信息技术股份有限公司董事会

2022 年 4 月 18 日