

Dassault Systèmes annonce une forte croissance au 3^{ème} trimestre et relève ses objectifs annuels

VÉLIZY-VILLACOUBLAY, France — 28 octobre 2021 — [Dassault Systèmes](#) (Euronext Paris : #14003TT8, DSY.PA) publie ses résultats financiers non audités en IFRS pour le 3^{ème} trimestre clos le 30 septembre 2021. Ces résultats ont été approuvés par le Conseil d'administration le 27 octobre 2021. Ce communiqué comporte également une information financière exprimée en non-IFRS, pour laquelle un tableau de réconciliation avec les données IFRS figure en annexe.

Faits marquants

(données non auditées, non-IFRS, à taux de change constants, pour le 3^{ème} trimestre sauf mention contraire)

- **Croissance publiée de 94,0% du BNPA IFRS à 0,14 euro ; hausse de 40,0% du BNPA non-IFRS à 0,22 euro**
- **Croissance de 12% du chiffre d'affaires** tirée par une croissance de 24% du chiffre d'affaires licences et autres ventes de logiciels
- **Croissance de 18% du chiffre d'affaires logiciel 3DEXPERIENCE** pour les neuf premiers mois de l'exercice, avec une hausse de 36% du chiffre d'affaires licences et autres ventes de logiciels
- **Croissance de 24,5% des flux de trésorerie opérationnelle IFRS** à 1,25 milliard d'euros pour les neuf premiers mois de l'exercice
- **Révision à la hausse des objectifs annuels 2021 non-IFRS**: croissance du chiffre d'affaires de 10%-11% soit 4,80-4,83 milliards d'euros, et croissance publiée du BNPA de 25-27% à 0,94-0,95 euro

Bernard Charlès, Vice-président du Conseil d'administration et Directeur général de Dassault Systèmes, déclare : « Les technologies virtuelles sont nées pour le développement durable : elles ont d'abord été utilisées dans l'industrie pour le prototypage virtuel, pour faire bien du premier coup tout en économisant matériaux et ressources, en élevant savoir et savoir-faire, et en améliorant l'empreinte environnementale. Le développement durable est une question de gestion de cycle de vie, et de connections entre les parties prenantes. Les solutions industrielles **3DEXPERIENCE** offrent une approche multi-échelle, multidisciplinaire et inclusive de l'innovation durable, aussi bien dans les Industries Manufacturières, les Sciences de la Vie et Santé, que dans les Infrastructures et Villes.

Au regard des défis de la COP26, la plateforme **3DEXPERIENCE** et les jumeaux virtuels d'expériences, de nature scientifique, sont des catalyseurs uniques pour réduire notre *eco-bill* (bilan environnemental), et *in fine* réinventer une économie plus durable. C'est avec le jumeau virtuel d'expérience que l'on peut harmoniser produit, nature et vie : voilà le cœur même de la mission de Dassault Systèmes.

Au début de ce mois, notre conférence MEDIDATA NEXT a attiré un nombre record de participants. Nous avons présenté à nos clients des avancées technologiques majeures qui leur permettent d'être toujours à l'avant-garde, notamment des essais cliniques décentralisés, des thérapies personnalisées et de la proximité entre patients, chercheurs sur site et sponsors. Passer de l'objet à la vie constitue un élément essentiel de notre stratégie et de notre raison d'être. Nous avons la conviction que c'est le début de la Renaissance de l'industrie dans les Sciences de la Vie et de la Santé. Ensemble, nous avons un champ d'action exceptionnel pour changer la vie des patients et transformer en profondeur le secteur de la Santé. »

Résultats financiers

| |
|---|
| En millions d'Euros, à l'exception des données par action et des pourcentages |
| Chiffre d'affaires total |
| Chiffre d'affaires logiciel |
| Marge opérationnelle |
| BNPA dilué * |

| IFRS | | | |
|---------|---------|-----------|------------------------------------|
| T3 2021 | T3 2020 | Variation | Variation à tx de change constants |
| 1 158,7 | 1 029,6 | 13% | 12% |
| 1 044,6 | 934,3 | 12% | 11% |
| 20,5% | 12,1% | +8,3pts | |
| 0,14 | 0,07 | 94% | |

| IFRS | | | |
|---------|---------|-----------|------------------------------------|
| 9M 2021 | 9M 2020 | Variation | Variation à tx de change constants |
| 3 492,4 | 3 233,0 | 8% | 12% |
| 3 163,1 | 2 907,3 | 9% | 12% |
| 20,1% | 12,0% | +8,1pts | |
| 0,41 | 0,22 | 85% | |

| |
|---|
| En millions d'Euros, à l'exception des données par action et des pourcentages |
| Chiffre d'affaires total |
| Chiffre d'affaires logiciel |
| Marge opérationnelle |
| BNPA dilué * |

| Non-IFRS | | | |
|----------|---------|-----------|------------------------------------|
| T3 2021 | T3 2020 | Variation | Variation à tx de change constants |
| 1 158,8 | 1 030,2 | 12% | 12% |
| 1 044,7 | 934,9 | 12% | 11% |
| 33,8% | 28,2% | +5,6pts | |
| 0,22 | 0,16 | 40% | 40% |

| Non-IFRS | | | |
|----------|---------|-----------|------------------------------------|
| 9M 2021 | 9M 2020 | Variation | Variation à tx de change constants |
| 3 493,9 | 3 245,2 | 8% | 11% |
| 3 164,4 | 2 918,3 | 8% | 12% |
| 33,3% | 28,1% | +5,2pts | |
| 0,67 | 0,51 | 31% | 36% |

* Les données 2020 ont été retraitées afin de refléter la division par cinq de la valeur nominale de l'action Dassault Systèmes effective depuis le 7 juillet 2021

Comparaison du 3^{ème} trimestre 2021 par rapport à celui de 2020 (données non auditées, croissance du chiffre d'affaires à taux de change constants)

- Chiffre d'affaires :** Le chiffre d'affaires IFRS et non-IFRS progresse de 12% à 1,16 milliard d'euros. Le chiffre d'affaires logiciel IFRS et non-IFRS est en croissance organique de 11%. Le chiffre d'affaires logiciel récurrent non-IFRS est en hausse de 8% et représente 80,1% du chiffre d'affaires logiciel. Le chiffre d'affaires licences et autres ventes de logiciels est en progression de 24% (IFRS et non-IFRS) à 208,3 millions d'euros. Le chiffre d'affaires services est en progression de 19% en IFRS et non-IFRS, tiré par l'adoption de la 3DEXPERIENCE et par un effet de rattrapage des clients.
- Chiffre d'affaires logiciel par zone géographique (en non-IFRS):** Toutes les zones géographiques ont contribué à la croissance du chiffre d'affaires : la zone Amériques progresse de 12% et représente 38,5% du chiffre d'affaires logiciel, l'Europe croît de 9% soit 35,5% du chiffre d'affaires logiciel, et l'Asie est en hausse de 13% et atteint 26,0% du chiffre d'affaires logiciel. L'activité a rebondi en Allemagne, en Inde et au Japon. La Chine connaît une croissance de 8% malgré une base de comparaison élevée.
- Chiffre d'affaires logiciels par ligne de produits :** La performance des trois lignes de produits montre que les décisions stratégiques des clients sont guidées par la nécessité d'utiliser les expériences de jumeaux virtuels, d'inclure les parties prenantes avec la plateforme de l'industrie et le *cloud*, et par les impératifs de durabilité.
 - En Innovation industrielle,** le chiffre d'affaires logiciel IFRS et non-IFRS est en croissance de 8% et atteint 555,3 millions d'euros, soit 53,2% du chiffre d'affaires logiciel. SIMULIA et DELMIA enregistrent de bonnes performances, grâce notamment à de nouveaux grands contrats. Le chiffre d'affaires licences et autres ventes de logiciels CATIA connaît une croissance à deux chiffres, tandis qu'ENOVIA enregistre une forte progression des souscriptions. Les clients valorisent la capacité de connecter leurs partenaires et les

consommateurs sur la plateforme **3DEXPERIENCE** afin de créer de nouvelles chaînes de valeurs et des écosystèmes. Une autre tendance importante chez les grands clients est l'intérêt accru pour les transformations structurelles et l'harmonisation des pratiques, pour lesquels la plateforme **3DEXPERIENCE** est essentielle.

- **En Sciences de la Vie**, le chiffre d'affaires logiciel IFRS et non-IFRS atteint 226,5 millions d'euros, soit une croissance de 19%, et représente 21,7% du chiffre d'affaires logiciel. MEDIDATA a continué à enregistrer une forte dynamique pour l'ensemble de son portefeuille de produits, notamment Rave, Acorn AI et Patient Cloud, et également chez tous ses clients, notamment les entreprises pharmaceutiques et biotechnologiques et les organismes de recherche sous-contrat (CRO : *contract research organization*). La médecine de précision, les essais cliniques décentralisés et les bras de contrôle synthétique restent d'importants vecteurs de croissance à moyen et long terme.
- Le chiffre d'affaires logiciel IFRS et non-IFRS **Innovation pour PME** est de 262,9 millions d'euros, en croissance de 13% et représente 25,2% du chiffre d'affaires logiciel. Le chiffre d'affaires logiciel non-IFRS de SOLIDWORKS est en croissance de 12% grâce à une forte demande dans toutes les zones géographiques. L'adoption soutenue de l'offre **3DEXPERIENCE.WORKS** continue de participer à la démocratisation de l'innovation pour le grand public. Les activités opérationnelles de CENTRIC PLM ont été bien conduites, l'entreprise dépasse le cap des 500 clients et génère une croissance à deux chiffres de son chiffre d'affaires logiciel non-IFRS.
- **Industries** : La vaste majorité du chiffre d'affaires logiciel non-IFRS enregistre une croissance à deux chiffres, y compris les industries manufacturières principales : Transport et Mobilité, Aéronautique et Défense et Equipements Industriels. Pour les industries Maison et Mode et Finance et Logistique, le chiffre d'affaires non-IFRS a augmenté de plus de 20%.
- **Principaux moteurs de croissance** : Le chiffre d'affaires logiciel **3DEXPERIENCE** non-IFRS progresse de 14%, représentant 30% du chiffre d'affaires logiciel. La forte proposition de valeur de la plateforme **3DEXPERIENCE** a permis de gagner un certain nombre de grands contrats au cours de la période. Le chiffre d'affaires logiciel *cloud* non-IFRS est en hausse de 26% et représente 21,1% du chiffre d'affaires logiciel non-IFRS. Le *cloud* est l'option préférée des nouveaux entrants sur le marché car elle permet le déploiement rapide de technologies d'entreprise.
- **Marge et résultat opérationnels** : Le résultat opérationnel IFRS publié est en croissance de 90,0%. Le résultat opérationnel non-IFRS publié progresse de 34,8% à 392,1 millions d'euros. La marge opérationnelle non-IFRS progresse de 560 points de base pour s'établir à 33,8%.
- **Bénéfice net par action** : Le BNPA IFRS dilué publié est en hausse de 94,0% à 0,14 euro. En non-IFRS, le BNPA dilué progresse de 40% pour atteindre 0,22 euro, à taux de change constants.

Commentaire du Directeur Général Adjoint, Opérations et Finances de Dassault Systèmes

(taux de croissance du chiffre d'affaires à taux de change constants, non-IFRS, flux de trésorerie en normes IFRS)

Pascal Daloz, Directeur Général Adjoint, Opérations et Finances de Dassault Systèmes, commente :

« Nous sommes satisfaits de nos résultats du troisième trimestre. Grâce à une bonne exécution, nos équipes ont su tirer parti d'une dynamique commerciale favorable au niveau mondial et dans tous les secteurs industriels. Le chiffre d'affaires est en augmentation de 12%, et les licences de 24%. Cette performance reflète une croissance à deux chiffres dans nos secteurs industriels cœur et dans les Sciences de la Vie et la Santé. Nous continuons également à bénéficier de l'accélération de l'adoption de la **3DEXPERIENCE** et du cloud.

La rentabilité reste élevée et reflète la forte croissance du chiffre d'affaires, un niveau de charges encore marqué par la pandémie et la pression sur les effectifs. Le BNPA dilué est en croissance de 40% à taux de change constants, au-dessus de nos objectifs. La marge d'exploitation progresse de 560 points de base pour atteindre 33,8%. Enfin, le flux de trésorerie opérationnelle s'élève, depuis le début de l'année, à 1,25 milliard d'euros, ce qui nous met en bonne position pour atteindre notre objectif de désendettement.

Pour le quatrième trimestre, nous relevons notre fourchette d'objectifs de BNPA non-IFRS à 0,94-0,95€, soit une croissance de 25-27% contre 19-21% précédemment, intégrant la performance du troisième trimestre et la meilleure visibilité sur le chiffre d'affaires alors que les dépenses restent inchangées. Nous remercions nos clients qui continuent à nous faire confiance, ce qui nous permet de poursuivre nos investissements dans nos ressources humaines. »

Comparaison des neuf premiers mois de 2021 par rapport à 2020

(données non auditées, croissance du chiffre d'affaires à taux de change constants)

Chiffre d'affaires : Le chiffre d'affaires IFRS croît de 12% et le chiffre d'affaires non-IFRS progresse de 11% à 3,49 milliards d'euros. La croissance du chiffre d'affaires logiciel IFRS et non-IFRS est de 12% à 3,16 milliards d'euros. Le chiffre d'affaires logiciel récurrent non-IFRS est en progression de 9% à 2,53 milliards d'euros et représente 79,9% du chiffre d'affaires logiciel non-IFRS. Le chiffre d'affaires souscription enregistre une croissance à deux chiffres. Le chiffre d'affaires licences et autres ventes de logiciels IFRS et non-IFRS augmente de 29% à 635,2 millions d'euros. Le chiffre d'affaires services progresse de 1% en IFRS et de 4% en non-IFRS, marqué par une amélioration progressive de l'adoption de la **3DEXPERIENCE**.

- **Chiffre d'affaires logiciel par zone géographique (en non-IFRS)** : La zone Amériques est en croissance de 15% et représente 38,5% du chiffre d'affaires logiciel. L'Europe croît de 9% pour atteindre 35,9% du chiffre d'affaires logiciel. L'Asie est en hausse de 12% et représente 25,6% du chiffre d'affaires logiciel, avec une croissance de 23% de la Chine.
- **Chiffre d'affaires logiciels par ligne de produits** :
 - **En Innovation industrielle**, le chiffre d'affaires logiciel IFRS et non-IFRS est en croissance de 7% à 1,74 milliard d'euros, avec une augmentation de 25,5% du chiffre d'affaires licences et autres ventes de logiciels tirée par toutes les marques, y compris CATIA, SIMULIA, ENOVIA et DELMIA.

- **En Sciences de la Vie**, le chiffre d'affaires logiciel IFRS est en croissance de 21% à 653,7 millions d'euros. Le chiffre d'affaires non-IFRS est en progression de 19% et atteint 654,7 millions d'euros. L'activité commerciale, dans son ensemble, continue d'enregistrer un fort dynamisme, qu'il s'agisse des lignes de produits ou des catégories de clients.
- Le chiffre d'affaires logiciel **Innovation pour PME** est de 773,8 millions d'euros en IFRS et de 774,1 millions d'euros en non-IFRS, en croissance de 20%. Le chiffre d'affaires logiciel SOLIDWORKS non-IFRS est en croissance de 18%. CENTRIC PLM enregistre également de très bons résultats avec une croissance à deux chiffres de son chiffre d'affaires non-IFRS.
- **Principaux moteurs de croissance** : Le chiffre d'affaires logiciel **3DEXPERIENCE** non-IFRS progresse de 18%, tiré par une croissance de 36% du chiffre d'affaires licences et autres ventes de logiciels, et représente 28,1% du chiffre d'affaires logiciel. Le chiffre d'affaires logiciel *cloud* non-IFRS est en croissance de 24% et représente 19,7% du chiffre d'affaires logiciel.
- **Marge et résultat opérationnels** : Le résultat opérationnel IFRS est de 701,1 millions d'euros, en croissance de 81,5%. Le résultat opérationnel non-IFRS atteint 1,16 milliard d'euros, en progression de 27,7%. La marge opérationnelle non-IFRS a augmenté de 522 points de base à 33,3%.
- **Bénéfice net par action** : Le BNPA IFRS dilué publié atteint 0,41 euro, en croissance de 85,4%. Le BNPA non-IFRS dilué est de 0,67 euro, en croissance de 30,8% et de 36% à taux de change constants.
- **Flux de trésorerie d'exploitation (IFRS)** : Les flux de trésorerie opérationnels sont en hausse de 24,5% à 1,25 milliard d'euros. Les flux de trésorerie opérationnels ont été principalement utilisés pour le remboursement de prêts à hauteur de 341 millions d'euros et le rachat d'actions propres de 256 millions d'euros.
- **Bilan (IFRS)** : La dette financière nette de Dassault Systèmes au 30 septembre 2021 a diminué de 0,85 milliard d'euros pour atteindre (1,20) milliard d'euros contre (2,04) milliards d'euros au 31 décembre 2020, reflétant une trésorerie, des équivalents de trésorerie et des placements à court terme de 2,67 milliards d'euros et une dette liée aux emprunts de 3,87 milliards d'euros au 30 septembre 2021.

Objectifs financiers pour l'exercice 2021

Les objectifs financiers de Dassault Systèmes pour le quatrième trimestre 2021 et l'ensemble de l'année 2021 présentés ci-dessous sont donnés sur une base non-IFRS et reflètent les principales hypothèses de taux de change 2021 pour le dollar américain et le yen japonais ainsi que l'impact potentiel de devises supplémentaires non européennes :

| | 4 ^{ème} trimestre 2021 | Année 2021 |
|--|---------------------------------|--------------------------------|
| Chiffre d'affaires | 1,307 à 1,332 milliard d'euros | 4,800 à 4,825 milliard d'euros |
| Croissance | +7% à +9% | +8% |
| Croissance à taux de change constants | +7% à +9% | +10% à +11% |
| Croissance du chiffre d'affaires logiciel * | +8% à +9% | +11% |
| <i>Dont croissance du chiffre d'affaires Licences et autres ventes de logiciels*</i> | +8% à +12% | +21% à +22% |
| <i>Dont croissance du chiffre d'affaires Souscription et support*</i> | +8% à +9% | +8% à +9% |
| Croissance du chiffre d'affaires Prestations de services* | +4% à +9% | +4% à +6% |
| Marge opérationnelle | 35,8% à 36,4% | 34,0% à 34,1% |
| BNPA dilué | 0,27 à 0,28 euro | 0,94 à 0,95 euro |
| Croissance | +10 à +15% | +25 à +27% |
| <i>Dollar américain</i> | <i>1,20 dollar par euro</i> | <i>1,20 dollar par euro</i> |
| <i>Yen japonais (avant couverture)</i> | <i>130,0 yens par euro</i> | <i>129,9 yens par euro</i> |

*Croissance à taux de change constants

Les objectifs du Groupe sont uniquement établis et communiqués sur une base non-IFRS et font l'objet des précautions détaillées ci-après.

Les objectifs non-IFRS 2021 énoncés ci-dessus ne prennent pas en compte les éléments comptables suivants et sont estimés sur la base des hypothèses de taux de change 2021 indiquées précédemment : le traitement comptable des passifs sur contrats, estimé à environ 2 millions d'euros, les charges au titre de la rémunération fondée sur des actions et charges sociales associées, estimées à environ 204 millions d'euros, l'amortissement d'actifs incorporels acquis et la réévaluation d'actifs corporels d'environ 365 millions d'euros, principalement liés à l'acquisition de Medidata, et l'impact des avantages reçus des bailleurs liés aux acquisitions estimé à environ 3 millions d'euros. En outre, les objectifs ci-dessus ne prennent pas non plus en compte l'impact des autres produits et charges opérationnels nets, essentiellement composés de charges liées aux acquisitions, de charges d'intégration et de restructuration, de perte de valeur du goodwill et d'actifs incorporels acquis, de l'impact de certains effets financiers non-récurrents, de certains effets fiscaux non-récurrents ainsi que de l'impact fiscal de ces retraitements non-IFRS. Enfin, ces estimations n'incluent pas d'éventuelles nouvelles attributions de stock-options ou d'actions de performance, ni de nouvelles acquisitions ou restructurations survenant après le 30 septembre 2021.

Annonces du Groupe

- **Le 14 octobre 2021, Dassault Systèmes conclut un partenariat stratégique avec Bloom pour exploiter l'analyse d'inférence sociale :** Bloom est la première plateforme d'intelligence artificielle dédiée à l'analyse qualitative, prédictive et stratégique des réseaux sociaux. Grâce à son partenariat stratégique, Dassault Systèmes intégrera la technologie unique et exclusive d'inférence sociale de Bloom, permettant aux clients de comprendre les dynamiques d'influence et d'anticiper les grandes tendances technologiques et sociologiques.
- **Le 12 octobre 2021, Dassault Systèmes s'associe à Synopsys :** Le groupe Synopsys Optical Solutions et Dassault Systèmes ont étendu leur partenariat actuel sur les applications CATIA à la plateforme 3DEXPERIENCE. Cette extension permet de répondre aux défis des véhicules dotés de systèmes optiques et d'éclairage avancés, notamment d'éclairage frontal adaptatif, de caméras, de LIDAR et d'autres capteurs.
- **Le 7 octobre 2021, Dassault Systèmes lance les 3DEXPERIENCE Edu Centers of Excellence :** Le programme mondial offre un réseau de centres dédiés à la formation des étudiants, professionnels, apprenants, entreprises et gouvernements. Cet apprentissage continu, qui se fait par l'expérience grâce à la plateforme 3DEXPERIENCE, permet aux collaborateurs d'aujourd'hui et de demain d'accélérer la transformation numérique de l'industrie.
- **Le 6 octobre 2021, MEDIDATA lance son réseau révolutionnaire Sensor Cloud Network :** MEDIDATA établit la première collaboration à l'échelle de l'industrie entre les organismes de recherche sous-contrat (CRO : *contract research organization*), les fabricants de dispositifs médicaux, les développeurs de médicaments et de vaccins, les sociétés d'analyses et le monde universitaire. Cette collaboration vise à relever les défis liés à l'intégration de capteurs, à l'harmonisation des données de capteurs et au développement de biomarqueurs et d'algorithmes numériques. Cet environnement et cette approche collaboratifs sont uniques grâce à leur capacité à se connecter au MEDIDATA Sensor Cloud qui permet de rationaliser, de normaliser et d'analyser les données dans un format commun
- **Le 7 septembre 2021, un prestigieux constructeur automobile allemand déploie une solution de Dassault Systèmes pour la planification et l'ordonnancement de la fabrication dans ses sites de production E-Drive en Europe :** Le programme d'optimisation des performances industrielles par la transformation numérique des processus de planification et d'ordonnancement de la production de BMW est désormais opérationnel dans le cadre de son partenariat avec le groupe. Les applications DELMIA Quintiq de Dassault Systèmes ont été déployées avec succès pour optimiser la production et l'assemblage de composants E-Drive dans les [usines BMW](#) à de Dingolfing, Leipzig et Ratisbonne.
- **Le 2 septembre 2021, Software République lance son « challenge » d'open innovation :** Atos, Dassault Systèmes, Orange, Renault Group, STMicroelectronics et Thales organisent un nouveau concours intitulé « *Mobility 4.0 Challenge by Software République* » pour stimuler l'innovation au sein d'un écosystème ouvert. Le concours invite les candidats, tels que les start-ups, entrepreneurs, PME, instituts de recherche et universitaires, à soumettre leur projet de mobilités intelligentes et durables, en utilisant les données fournies par les membres de *Software République*.

Réunions retransmises aujourd'hui par webcast et conférence téléphonique

Dassault Systèmes organise ce jour, jeudi 28 octobre 2021 une présentation retransmise par webcast à partir de 10h00, heure de Paris / 9h00, heure de Londres. Le Groupe tiendra également une conférence téléphonique à 15h00, heure de Paris / 14h00, heure de Londres / 9h00, heure de New York. Cette réunion, retransmise en webcast, et cette conférence seront accessibles sur le site investor.3ds.com/fr.

Les informations complémentaires destinées aux investisseurs sont accessibles sur le site investor.3ds.com/fr ou en appelant le service Relations Investisseurs de Dassault Systèmes au +33 (0) 1 61 62 69 24.

Calendrier des événements de Relations Investisseurs

Publication des résultats du 4^{ème} trimestre 2021 : 3 février 2022

Avertissement concernant les déclarations relatives à l'information prospective du Groupe

Les déclarations contenues dans le présent document qui ne sont pas des faits historiques mais qui expriment des attentes ou des objectifs pour l'avenir, y compris, mais sans s'y limiter, les déclarations concernant les objectifs de performance financière non-IFRS du Groupe, sont des déclarations prospectives. Ces déclarations prévisionnelles sont basées sur les vues et les hypothèses actuelles de la direction de Dassault Systèmes et impliquent des risques et des incertitudes connus et inconnus. Les résultats ou performances réels peuvent différer sensiblement de ceux indiqués dans ces déclarations en raison d'une série de facteurs.

Les résultats du Groupe peuvent être matériellement affectés négativement par de nombreux risques et incertitudes, décrits dans la section 1.9 « facteurs de risque » du Document d'enregistrement universel 2020 enregistré auprès de l'AMF (Autorité des Marchés Financiers) le 19 mars 2021, et tel que mis à jour dans le Rapport Financier Semestriel au 30 juin 2021 enregistré auprès de l'AMF le 27 juillet 2021, disponibles sur le site web du Groupe www.3ds.com.

En particulier, veuillez-vous référer au facteur de risque « Environnement économique mondial incertain » dans la section 1.9.1.1 du *Document d'enregistrement universel 2020* qui figure ci-dessous : « Compte tenu des incertitudes concernant les conditions économiques, commerciales, sociales, sanitaires, climatiques et géopolitiques au niveau mondial, le chiffre d'affaires, le résultat net et les flux de trésorerie de Dassault Systèmes peuvent croître plus lentement, que ce soit sur une base annuelle ou trimestrielle, principalement en raison des facteurs suivants :

- le déploiement des solutions de Dassault Systèmes peut représenter une grande partie des investissements d'un client dans la technologie logicielle. Les décisions de faire un tel investissement sont influencées par l'environnement économique dans lequel les clients opèrent. Des conditions géopolitiques, économiques et sanitaires mondiales incertaines et le manque de visibilité ou de ressources financières peuvent amener certains clients, par exemple dans les secteurs de l'automobile, de l'aérospatiale ou des ressources naturelles, à réduire, reporter ou mettre fin à leurs investissements, ou à réduire ou ne pas renouveler la maintenance en cours payée pour leur base installée, ce qui affecte le chiffre d'affaires des clients plus importants avec leurs sous-traitants respectifs ;
- le cycle de vente des produits de Dassault Systèmes – déjà relativement long en raison de la nature stratégique de ces investissements pour les clients – pourrait encore s'allonger ;
- la situation politique, économique et monétaire dans certaines régions géographiques où Dassault Systèmes opère pourrait devenir plus instable et, par exemple, entraîner un

durcissement des règles de conformité à l'exportation ou la modification des régimes tarifaires actuels ;

- les conditions sanitaires dans certaines zones géographiques où Dassault Systèmes opère auront un impact sur la situation économique de ces régions. Plus précisément, il n'est pas possible de prévoir l'impact, la durée et l'étendue des dommages causés par la pandémie de COVID-19 à la date de publication du présent document. Les conditions sanitaires, y compris la pandémie de la COVID-19, peuvent présenter des risques pour la santé et la capacité à voyager des employés de Dassault Systèmes ; et
- la pression continue ou la volatilité des prix des matières premières et de l'énergie pourrait également ralentir les efforts de diversification industrielle de Dassault Systèmes.

Dassault Systèmes s'efforce de prendre en considération ces perspectives macroéconomiques incertaines. Toutefois, les résultats commerciaux de Dassault Systèmes pourraient ne pas évoluer comme prévu. De plus, en raison de facteurs affectant les ventes de produits et services de Dassault Systèmes, il peut y avoir un décalage important entre l'amélioration de la situation économique et commerciale mondiale et la reprise des résultats du Groupe.

Le contexte économique (tel que notamment provoqué par la pandémie de la COVID-19) peut également avoir un impact négatif sur la situation financière ou les capacités de financement des clients existants et potentiels, des partenaires commerciaux et technologiques de Dassault Systèmes, dont certains peuvent être contraints de fermer temporairement des sites ou de cesser leurs activités en raison de problèmes de trésorerie et de rentabilité. La capacité de Dassault Systèmes à recouvrer les créances en cours peut être affectée. En outre, l'environnement économique pourrait générer une pression accrue sur les prix, les clients cherchant à obtenir des prix plus bas auprès de divers concurrents, ce qui pourrait avoir un impact négatif sur le chiffre d'affaires, les performances financières et la position de Dassault Systèmes sur le marché.

Pour établir ces perspectives, le Groupe a pris l'hypothèse de taux de change moyens de 1,20 dollar U.S. pour 1,00 euro ainsi que d'un cours moyen de 130,0 yens pour 1,00 euro avant couverture pour le 4^{ème} trimestre 2021 et de 1,20 dollar U.S. pour 1,00 euro ainsi que d'un cours moyen de 129,9 yens pour 1,00 euro avant couverture pour l'ensemble de l'exercice 2021. Cependant, les variations des cours des devises peuvent affecter significativement les résultats du Groupe.

Information financière complémentaire non-IFRS

Les données financières complémentaires non-IFRS présentées dans ce communiqué de presse comportent des limites inhérentes à leur nature. Ces données ne sont fondées sur aucun ensemble de normes ou de principes comptables et ne doivent pas être considérées comme un substitut aux informations comptables en normes IFRS. Les données financières complémentaires non-IFRS ne doivent pas être lues indépendamment, mais toujours associées aux éléments de comptes consolidés préparés selon les normes IFRS. En outre, les données financières non-IFRS du Groupe peuvent ne pas être comparables à d'autres données également intitulées « non-IFRS » et utilisées par d'autres sociétés. Un certain nombre de limitations spécifiques relatives à ces mesures non-IFRS sont détaillées dans le Document d'enregistrement universel 2020 déposé auprès de l'AMF le 19 mars 2021.

Les tableaux accompagnant ce communiqué détaillent l'information complémentaire non-IFRS sur le chiffre d'affaires, le résultat opérationnel, la marge opérationnelle, le résultat net et le résultat net dilué par action. Ils excluent l'effet du traitement comptable des produits constatés d'avance liés aux acquisitions, les charges liées à l'attribution d'actions de performance et de stock-options et les charges sociales associées, l'amortissement des actifs incorporels acquis et les réévaluations d'actifs corporels, certains autres produits et charges opérationnels, nets, incluant les pertes de valeur du goodwill et d'autres actifs incorporels acquis, l'effet du traitement comptable des avantages reçus des bailleurs liés aux acquisitions, certains effets financiers et autres non-récurrents, nets, ainsi que l'effet fiscal des ajustements non-IFRS et certains effets fiscaux non récurrents. Les tableaux présentent aussi les données financières les plus comparables en normes IFRS et une réconciliation des données non-IFRS.

Réseaux sociaux

Connectez-vous avec Dassault Systèmes sur [Twitter](#) [Facebook](#) [LinkedIn](#) [YouTube](#)

###

A propos de Dassault Systèmes

Dassault Systèmes, la **3DEXPERIENCE** Company, est un accélérateur de progrès humain. Elle propose aux entreprises et aux particuliers des environnements virtuels collaboratifs qui leur permettent d'imaginer des innovations plus durables. En développant un jumeau virtuel du monde réel, grâce à la plateforme **3DEXPERIENCE** et à ses applications, Dassault Systèmes donne à ses clients les moyens de repousser les limites de l'innovation, de l'apprentissage et de la production.

Les 20 000 collaborateurs de Dassault Systèmes travaillent à créer de la valeur pour nos 290 000 clients de toutes tailles, dans toutes les industries, dans plus de 150 pays. Pour plus d'informations, visitez notre site www.3ds.com/fr

©2021 Dassault Systèmes. Tous droits réservés. 3DEXPERIENCE, l'icône de la boussole, le logo 3DS, CATIA, BIOVIA, GEOVIA, SOLIDWORKS, 3DVIA, ENOVIA, EXALEAD, NETVIBES, MEDIDATA, CENTRIC PLM, 3DEXCITE, SIMULIA, DELMIA, et IFWE sont des marques commerciales ou des marques déposées de Dassault Systèmes, une société européenne française (Registre du commerce de Versailles # B 322 306 440), ou de ses filiales aux États-Unis et/ou dans d'autres pays. Toutes les autres marques sont la propriété de leurs détenteurs respectifs. L'utilisation des marques de Dassault Systèmes ou de ses filiales est soumise à leur approbation écrite expresse.

Relations Investisseurs de Dassault Systèmes

| | | | |
|--------------------------|--|-----------------------|--|
| Corporate | François-José Bordonado Béatrix Martinez Marie Dumas | investors@3ds.com | +33 (0)1 61 62 69 24 |
| United States and Canada | Callie Gauzer | callie.gauzer@3ds.com | +1 (607) 240 3219 |
| FTI Consulting | Jamie Ricketts Arnaud de Cheffontaines | | +44 (0) 203 727 1000 +33 (0)1 47 03 69 48 |

Relations medias de Dassault Systèmes

| | | | |
|--------------------|----------------------|--|-----------------------|
| Corporate / France | Arnaud MALHERBE | arnaud.malherbe@3ds.com | +33 (0)1 61 62 87 73 |
| North America | Suzanne MORAN | suzanne.moran@3ds.com | +1 (781) 810 3774 |
| EMEAR | Virginie BLINDENBERG | virginie.blindenberg@3ds.com | +33 (0) 1 61 62 84 21 |
| China | Grace MU | grace.mu@3ds.com | +86 10 6536 2288 |
| India | Santanu BHATTACHARYA | santanu.bhattacharya@3ds.com | +91 9717972875 |
| Japan | Yukiko SATO | yukiko.sato@3ds.com | +81 3 4321 3841 |
| Korea | Jeemin JEONG | jeemin.jeong@3ds.com | +82 2 3271 6653 |
| AP South | Pallavi MISRA | pallavi.misra@3ds.com | +65 9437 0714 |

TABLE DES MATIERES DES ANNEXES

(Du fait des arrondis, l'addition des chiffres figurant dans ces tableaux et d'autres documents peut ne pas exactement correspondre aux totaux et les pourcentages peuvent ne pas refléter exactement les valeurs absolues).

Glossaire

Information financière non-IFRS

Effets des acquisitions et du change

Compte de résultat consolidé

Bilan consolidé

Tableau de flux de trésorerie consolidés

Réconciliation IFRS - non-IFRS

Information à taux de change constants

Dassault Systèmes a suivi de longue date une politique consistant à mesurer son chiffre d'affaires et à fixer ses objectifs de chiffre d'affaires à taux de change constants afin de permettre d'analyser de manière transparente l'amélioration sous-jacente de son chiffre d'affaires global et du chiffre d'affaires logiciel par activité, industrie, zone géographique et ligne de produits. Le Groupe estime qu'il est utile d'évaluer la croissance sans tenir compte de l'incidence des taux de change, en particulier pour faciliter la compréhension de l'évolution du chiffre d'affaires de ses activités. Par conséquent, Dassault Systèmes publie des taux de croissance du chiffre d'affaires, des charges et du BNPA retraités des effets de change en normes IFRS et non-IFRS, en particulier celle du dollar américain et du yen japonais par rapport à l'euro. Les variations à taux de change constants sont obtenues en comparant les indicateurs de la période en cours avec ceux de la période comparable, recalculés en utilisant les taux de change moyens de la période en cours.

Bien que les calculs à taux de change constants ne soient pas une mesure conforme aux normes IFRS, Dassault Systèmes considère que ces mesures sont essentielles à la compréhension de ses résultats et à la comparaison avec de nombreux concurrents qui présentent leurs résultats financiers en dollars américains. Par conséquent, le Groupe inclut ce calcul afin de permettre une comparaison des chiffres d'affaires IFRS et non-IFRS de périodes identiques. Toutes les informations à taux de change constants sont établies sur la base d'estimations.

Information sur la croissance hors acquisitions (« croissance organique »)

En complément des indicateurs financiers portant sur l'intégralité du périmètre du Groupe, Dassault Systèmes présente des données de croissance excluant l'effet des acquisitions, également nommée croissance organique. Le taux de croissance afférent a été déterminé en retirant le périmètre d'activité comme suit : pour les entrées de périmètre de l'exercice en cours, en retranchant la contribution de l'acquisition des agrégats de l'année en cours et, pour les entrées de périmètre de l'exercice précédent, en retranchant la contribution de l'acquisition à partir du 1^{er} janvier de l'année en cours jusqu'au dernier jour du mois de l'année en cours où a été réalisée l'acquisition lors de l'exercice précédent.

Informations sur les secteurs industriels

Les industries de Dassault Systèmes développent des « Solution Experiences », des offres sectorielles qui apportent une valeur spécifique aux entreprises et aux utilisateurs d'un secteur particulier. Nous servons onze industries structurées en trois secteurs :

- Industries Manufacturières : Transport et Mobilité ; Aéronautique et Défense ; Marine et Offshore ; Equipements Industriels ; Hautes Technologies ; Maison et Mode ; Produits de grande consommation et distribution et, une partie de Finance et Logistique ;
- Sciences de la Vie et Santé : Sciences de la Vie et Santé ;
- Infrastructures et Villes : Energie et Matériaux ; Construction, Villes et Territoires ; Finance et Logistique.

Informations sur les lignes de produits

Nos lignes de produits comprennent l'information financière suivante : 1) le chiffre d'affaires des logiciels d'Innovation industrielle, qui comprend nos marques CATIA, ENOVIA, SIMULIA, DELMIA, GEOVIA, NETVIBES et 3DEXCITE ; 2) le chiffre d'affaires des logiciels des Sciences de la Vie, qui comprend nos marques MEDIDATA et BIOVIA ; et 3) le chiffre d'affaires des logiciels de l'Innovation pour PME (petites

et moyennes entreprises), qui comprend nos marques CENTRIC PLM et 3DVIA, ainsi que notre famille **3DEXPERIENCE WORKS** dont fait partie la marque SOLIDWORKS.

Contribution des licences et du logiciel 3DEXPERIENCE

Pour mesurer la pénétration progressive du logiciel **3DEXPERIENCE**, le Groupe utilise les ratios suivants :
a) pour le chiffre d'affaires licences, le Groupe calcule le pourcentage de contribution en comparant le total du chiffre d'affaires licences **3DEXPERIENCE** au chiffre d'affaires licences pour toutes les gammes de produits hors SOLIDWORKS et acquisitions (« liées au chiffre d'affaires de licences connexes ») ; et b) pour le chiffre d'affaires logiciel, le Groupe calcule le pourcentage de contribution en comparant le total du chiffre d'affaires logiciel **3DEXPERIENCE** au chiffre d'affaires logiciel pour toutes les lignes de produits hors SOLIDWORKS et acquisitions (« liées au chiffre d'affaires de licences connexes »).

DASSAULT SYSTEMES
INFORMATION FINANCIERE NON-IFRS

(données non auditées, en millions d’Euros sauf données par action, pourcentages, effectif et taux de change)

Les chiffres clés non-IFRS excluent l’effet du traitement comptable des passifs sur contrats (produits constatés d’avance) des sociétés acquises, la charge au titre de la rémunération fondée sur des actions et charges sociales associées, l’amortissement des actifs incorporels acquis et des réévaluations des actifs corporels, l’effet du traitement comptable des avantages reçus des bailleurs liés aux acquisitions, certains autres produits et charges opérationnels, nets, incluant les charges liées aux acquisitions, les charges d’intégration et de restructuration, et les pertes de valeur de goodwill et des actifs incorporels acquis, certains éléments financiers non-récurrents, nets ainsi que l’impact fiscal de ces retraitements non-IFRS et certains effets fiscaux non récurrents.

Les données en norme IFRS et la réconciliation des données en normes IFRS et non-IFRS sont présentées dans des tableaux séparés.

| En millions d’Euros, à l’exception des données par action, des pourcentages, de l’effectif et des taux de change | Information reportée en non-IFRS | | | | | | | |
|--|----------------------------------|-------------------|------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|------------------------------------|
| | Trois mois clos le | | | | Neuf mois clos le | | | |
| | 30 septembre 2021 | 30 septembre 2020 | Variation | Variation à tx de change constants | 30 septembre 2021 | 30 septembre 2020 | Variation | Variation à tx de change constants |
| Chiffre d’affaires total | 1 158,8 | 1 030,2 | 12% | 12% | 3 493,9 | 3 245,2 | 8% | 11% |
| Chiffre d’affaires par activité | | | | | | | | |
| Chiffre d’affaires logiciel | 1 044,7 | 934,9 | 12% | 11% | 3 164,4 | 2 918,3 | 8% | 12% |
| <i>Licences et autres ventes de logiciels</i> | 208,3 | 167,0 | 25% | 24% | 635,2 | 508,5 | 25% | 29% |
| <i>Souscription et support</i> | 836,4 | 767,9 | 9% | 8% | 2 529,2 | 2 409,8 | 5% | 9% |
| Prestations de services | 114,1 | 95,4 | 20% | 19% | 329,5 | 326,8 | 1% | 4% |
| Chiffre d’affaires logiciel par ligne de produit | | | | | | | | |
| Innovation industrielle ⁽¹⁾ | 555,3 | 513,9 | 8% | 8% | 1 735,6 | 1 664,7 | 4% | 7% |
| Sciences de la vie ⁽²⁾ | 226,5 | 190,1 | 19% | 19% | 654,7 | 578,9 | 13% | 19% |
| Innovation pour PME | 262,9 | 230,8 | 14% | 13% | 774,1 | 674,8 | 15% | 20% |
| Chiffre d’affaires par zone géographique | | | | | | | | |
| Amériques | 448,5 | 394,4 | 14% | 14% | 1 361,2 | 1 262,1 | 8% | 14% |
| Europe | 420,5 | 380,4 | 11% | 9% | 1 277,1 | 1 179,8 | 8% | 9% |
| Asie | 289,8 | 255,4 | 13% | 14% | 855,5 | 803,3 | 7% | 10% |
| Résultat opérationnel | 392,1 | 290,9 | 35% | | 1 163,3 | 911,2 | 28% | |
| Marge opérationnelle | 33,8% | 28,2% | | | 33,3% | 28,1% | | |
| Résultat net part du Groupe | 296,5 | 210,3 | 41% | | 885,1 | 671,7 | 32% | |
| Résultat net dilué par action ⁽³⁾ | 0,22 | 0,16 | 40% | 40% | 0,67 | 0,51 | 31% | 36% |
| Effectif de clôture | 21 991 | 21 557 | 2% | | 21 991 | 21 557 | 2% | |
| Taux de change moyen USD / Euro | 1,18 | 1,17 | 1% | | 1,20 | 1,13 | 6% | |
| Taux de change moyen JPY / Euro | 129,76 | 124,05 | 5% | | 129,83 | 120,91 | 7% | |

⁽¹⁾ Excluant ENOVIA Life Sciences Compliance and Quality Management

⁽²⁾ Incluant ENOVIA Life Sciences Compliance and Quality Management

⁽³⁾ Les données 2020 ont été retraitées afin de refléter la division par cinq de la valeur nominale de l’action Dassault Systèmes effective depuis le 7 juillet 2021

DASSAULT SYSTEMES
EFFETS DES ACQUISITIONS ET DU CHANGE
(données non auditées; en millions d’Euros)

| En millions d’Euros | Information reportée en non-IFRS | | | Dont croissance à périmètre et change constants | Dont effet périmètre à taux de change courants | Dont effet de change à taux N-1 |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------|-----------|---|--|---------------------------------|
| | 30 septembre 2021 | 30 septembre 2020 | Variation | | | |
| Chiffre d’affaires trimestriel | 1 158,8 | 1 030,2 | 128,6 | 123,3 | 0,5 | 4,7 |
| Chiffre d’affaires annuel (9M) | 3 493,9 | 3 245,2 | 248,7 | 351,8 | 2,4 | (105,6) |

DASSAULT SYSTEMES
COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

(données non auditées ; en millions d'Euros sauf données par action et pourcentages)

| En millions d'Euros, à l'exception des données par action et des pourcentages | Information reportée en IFRS | | | |
|---|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Trois mois clos le | | Neuf mois clos le | |
| | 30 septembre 2021 | 30 septembre 2020 | 30 septembre 2021 | 30 septembre 2020 |
| Licences et autres ventes de logiciels | 208,3 | 167,0 | 635,2 | 508,5 |
| Souscription et support | 836,3 | 767,3 | 2 527,9 | 2 398,8 |
| Chiffre d'affaires logiciel | 1 044,6 | 934,3 | 3 163,1 | 2 907,3 |
| Prestations de services | 114,1 | 95,3 | 329,2 | 325,7 |
| Chiffre d'affaires total | 1 158,7 | 1 029,6 | 3 492,4 | 3 233,0 |
| Coût des ventes de logiciels ⁽¹⁾ | (100,1) | (96,3) | (297,8) | (249,1) |
| Coût des prestations de services | (92,2) | (88,7) | (285,6) | (316,6) |
| Frais de recherche et de développement | (233,8) | (230,1) | (700,2) | (703,7) |
| Frais commerciaux | (303,5) | (294,1) | (922,9) | (941,4) |
| Frais généraux et administratifs | (93,7) | (85,9) | (283,5) | (284,3) |
| Amortissement des actifs incorporels acquis et des réévaluations des actifs corporels | (95,2) | (92,8) | (273,9) | (302,7) |
| Autres produits et charges opérationnels, nets | (3,2) | (17,0) | (27,3) | (48,9) |
| Charges opérationnelles totales | (921,7) | (904,9) | (2 791,2) | (2 846,6) |
| Résultat opérationnel | 237,0 | 124,7 | 701,1 | 386,4 |
| Résultat financier | (4,7) | (5,9) | (12,6) | (18,9) |
| Résultat avant impôt | 232,3 | 118,8 | 688,5 | 367,4 |
| Charge d'impôt sur le résultat | (52,3) | (27,7) | (151,9) | (87,1) |
| Résultat net | 180,1 | 91,0 | 536,6 | 280,3 |
| Intérêts minoritaires | (0,5) | 0,9 | 0,0 | 6,9 |
| Résultat net part du Groupe | 179,5 | 91,9 | 536,6 | 287,3 |
| Résultat net de base par action ⁽²⁾ | 0,14 | 0,07 | 0,41 | 0,22 |
| Résultat net dilué par action ⁽²⁾ | 0,14 | 0,07 | 0,41 | 0,22 |
| Moyenne pondérée du nombre d'actions (en millions) | 1 313,4 | 1 305,5 | 1 309,7 | 1 301,4 |
| Moyenne pondérée du nombre d'actions après dilution (en millions) | 1 325,4 | 1 315,9 | 1 324,3 | 1 314,9 |

⁽¹⁾ Hors amortissement des actifs incorporels acquis et des réévaluations des actifs corporels

⁽²⁾ Les données 2020 ont été retraitées afin de refléter la division par cinq de la valeur nominale de l'action Dassault Systèmes effective depuis le 7 juillet 2021

| Information reportée en IFRS | Trois mois clos le 30 septembre 2021 | | Neuf mois clos le 30 septembre 2021 | |
|---|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| | Variation | Variation à tx de change constants | Variation | Variation à tx de change constants |
| Chiffre d'affaires total | 13% | 12% | 8% | 12% |
| Chiffre d'affaires par activité | | | | |
| Chiffre d'affaires logiciel | 12% | 11% | 9% | 12% |
| Prestations de services | 20% | 19% | 1% | 4% |
| Chiffre d'affaires logiciel par ligne de produit | | | | |
| Innovation industrielle ⁽³⁾ | 8% | 8% | 4% | 7% |
| Sciences de la vie ⁽⁴⁾ | 19% | 20% | 15% | 21% |
| Innovation pour PME | 14% | 13% | 15% | 20% |
| Chiffre d'affaires par zone géographique | | | | |
| Amériques | 14% | 14% | 9% | 15% |
| Europe | 11% | 9% | 8% | 9% |
| Asie | 13% | 14% | 7% | 10% |

⁽³⁾ Excluant ENOVIA Life Sciences Compliance and Quality Management

⁽⁴⁾ Incluant ENOVIA Life Sciences Compliance and Quality Management

DASSAULT SYSTEMES
BILAN CONSOLIDE
(données non auditées ; en millions d’Euros)

| En millions d’Euros | Information reportée en IFRS | |
|---|------------------------------|---------------------|
| | 30 septembre 2021 | 31 décembre 2020 |
| ACTIF | | |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie | 2 670,4 | 2 148,9 |
| Clients et comptes rattachés, net | 981,9 | 1 229,1 |
| Actifs sur contrats | 15,0 | 27,0 |
| Autres actifs courants | 333,3 | 355,4 |
| Total actif courant | 4 000,6 | 3 760,3 |
| Immobilisations corporelles, nettes | 823,5 | 861,1 |
| Goodwill et Immobilisations incorporelles, nettes | 8 084,6 | 7 937,2 |
| Autres actifs non courants | 461,4 | 405,6 |
| Total actif non courant | 9 369,5 | 9 203,9 |
| Total actif | 13 370,1 | 12 964,2 |
| PASSIF ET CAPITAUX PROPRES | | |
| Dettes fournisseurs | 141,6 | 171,7 |
| Passifs sur contrats | 1 155,2 | 1 169,1 |
| Emprunts courants | 902,4 | 16,0 |
| Autres passifs courants | 681,1 | 730,1 |
| Total passif courant | 2 880,4 | 2 086,9 |
| Emprunts non courants | 2 962,7 | 4 174,3 |
| Autres passifs non courants | 1 564,3 | 1 596,9 |
| Total passif non courant | 4 527,0 | 5 771,2 |
| Intérêts minoritaires | 8,4 | 44,8 |
| Capitaux propres, part du Groupe | 5 954,2 | 5 061,3 |
| Total passif et capitaux propres | 13 370,1 | 12 964,2 |

DASSAULT SYSTEMES
TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE CONSOLIDES
(données non auditées ; en millions d’Euros)

| En millions d’Euros | Information reportée en IFRS | | | | | |
|--|------------------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | Trois mois clos le | | | Neuf mois clos le | | |
| | 30 septembre 2021 | 30 septembre 2020 | Variation | 30 septembre 2021 | 30 septembre 2020 | Variation |
| Résultat net part du Groupe | 179,5 | 91,9 | 87,6 | 536,6 | 287,3 | 249,3 |
| Intérêts minoritaires | 0,5 | (0,9) | 1,4 | - | (6,9) | 6,9 |
| Résultat net | 180,1 | 91,0 | 89,1 | 536,6 | 280,3 | 256,3 |
| Amortissement des immobilisations corporelles | 43,4 | 43,8 | (0,4) | 130,4 | 135,5 | (5,1) |
| Amortissement des immobilisations incorporelles | 96,5 | 96,1 | 0,4 | 283,1 | 312,3 | (29,2) |
| Élimination des autres éléments sans incidence sur la trésorerie | 25,2 | 33,5 | (8,3) | 104,4 | 103,4 | 1,0 |
| Variation du BFR | (129,0) | (116,1) | (12,9) | 194,9 | 171,8 | 23,1 |
| Flux de trésorerie liés aux opérations d’exploitation | 216,1 | 148,3 | 67,8 | 1 249,4 | 1 003,3 | 246,1 |
| Acquisitions d’immobilisations corporelles et incorporelles | (17,0) | (17,3) | 0,3 | (73,7) | (104,7) | 31,0 |
| Acquisitions de placements à court terme | (0,2) | - | (0,2) | (0,2) | - | (0,2) |
| Acquisitions de filiales consolidées, nettes de la trésorerie acquise | (7,4) | (0,6) | (6,8) | (7,4) | (20,0) | 12,6 |
| Autres | (2,3) | 0,1 | (2,4) | (11,5) | 2,5 | (14,0) |
| Flux de trésorerie liés aux opérations d’investissement | (26,9) | (17,8) | (9,1) | (92,9) | (122,2) | 29,3 |
| Exercice de stock-options | 47,9 | 28,7 | 19,2 | 122,8 | 76,0 | 46,8 |
| Dividendes versés | - | - | - | (147,1) | (182,5) | 35,4 |
| Rachat et vente d’actions propres | (161,9) | 1,0 | (162,9) | (256,3) | (103,7) | (152,6) |
| Acquisition d’intérêts minoritaires | (0,1) | - | (0,1) | (0,1) | - | (0,1) |
| Emission d’emprunts | 1,3 | 10,4 | (9,1) | 1,3 | 12,2 | (10,9) |
| Remboursement d’emprunts | (329,3) | (0,1) | (329,2) | (340,5) | (0,1) | (340,4) |
| Remboursement des passifs de loyers | (24,0) | (22,0) | (2,0) | (73,2) | (69,4) | (3,8) |
| Flux de trésorerie liés aux opérations de financement | (466,1) | 18,0 | (484,1) | (693,1) | (267,4) | (425,7) |
| Incidence des variations de taux de change sur la trésorerie et les équivalents de trésorerie | 28,3 | (42,0) | 70,3 | 58,2 | (52,5) | 110,7 |
| Augmentation (diminution) de la trésorerie et des équivalents de trésorerie | (248,6) | 106,4 | (355,0) | 521,5 | 561,2 | (39,7) |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie à l’ouverture de l’exercice | 2 919,0 | 2 399,7 | | 2 148,9 | 1 944,9 | |
| Trésorerie et équivalents de trésorerie à la clôture de l’exercice | 2 670,4 | 2 506,1 | | 2 670,4 | 2 506,1 | |

DASSAULT SYSTEMES
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES NON-IFRS
RECONCILIATION IFRS – NON-IFRS

(données non auditées ; en millions d’Euros sauf données par action et pourcentages)

Les données complémentaires non-IFRS présentées dans ce communiqué de presse comportent des limites inhérentes à leur nature. Ces données ne sont basées sur aucun ensemble de normes ou de principes comptables et ne doivent pas être considérées comme un substitut aux éléments comptables en normes IFRS. En outre, les données financières complémentaires non-IFRS du Groupe peuvent ne pas être comparables à d’autres données également intitulées « non-IFRS » et utilisées par d’autres sociétés. Un certain nombre de limitations spécifiques relatives à ces mesures non-IFRS et les raisons de présenter une information financière en non-IFRS sont détaillées dans le Document d’Enregistrement Universel pour l’exercice clos le 31 décembre 2020 du Groupe déposé auprès de l’Autorité des Marchés Financiers (AMF) le 19 mars 2021. Pour pallier cette difficulté d’utilisation, les données financières complémentaires non-IFRS ne doivent pas être lues indépendamment, mais toujours associées aux éléments de comptes consolidés préparés selon les normes IFRS.

| En millions d’Euros, à l’exception des données par action et des pourcentages | Trois mois clos le 30 septembre | | | | | | Variation | |
|---|---------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|------------|-------------------------|
| | 2021 IFRS | Retraitement ⁽¹⁾ | 2021 Non-IFRS | 2020 IFRS | Retraitement ⁽¹⁾ | 2020 Non-IFRS | IFRS | Non-IFRS ⁽⁴⁾ |
| Chiffre d’affaires total | 1 158,7 | 0,1 | 1 158,8 | 1 029,6 | 0,6 | 1 030,2 | 13% | 12% |
| Chiffre d’affaires par activité | | | | | | | | |
| Chiffre d’affaires logiciel | 1 044,6 | 0,1 | 1 044,7 | 934,3 | 0,5 | 934,9 | 12% | 12% |
| Licences et autres ventes de logiciels | 208,3 | - | 208,3 | 167,0 | - | 167,0 | 25% | 25% |
| Souscription et support | 836,3 | 0,1 | 836,4 | 767,3 | 0,5 | 767,9 | 9% | 9% |
| <i>Part du chiffre d’affaires logiciel récurrent</i> | <i>80%</i> | | <i>80%</i> | <i>82%</i> | | <i>82%</i> | | |
| Prestations de services | 114,1 | - | 114,1 | 95,3 | 0,1 | 95,4 | 20% | 20% |
| Chiffre d’affaires logiciel par ligne de produit | | | | | | | | |
| Innovation industrielle ⁽²⁾ | 555,3 | - | 555,3 | 513,9 | - | 513,9 | 8% | 8% |
| Sciences de la vie ⁽³⁾ | 226,5 | - | 226,5 | 189,8 | 0,4 | 190,1 | 19% | 19% |
| Innovation pour PME | 262,9 | 0,1 | 262,9 | 230,7 | 0,1 | 230,8 | 14% | 14% |
| Chiffre d’affaires par zone géographique | | | | | | | | |
| Amériques | 448,5 | 0,1 | 448,5 | 393,9 | 0,5 | 394,4 | 14% | 14% |
| Europe | 420,4 | 0,0 | 420,5 | 380,3 | 0,1 | 380,4 | 11% | 11% |
| Asie | 289,8 | - | 289,8 | 255,4 | - | 255,4 | 13% | 13% |
| Charges opérationnelles totales | (921,7) | 155,0 | (766,7) | (904,9) | 165,6 | (739,3) | 2% | 4% |
| Charge au titre de la rémunération fondée sur des actions et charges sociales associées | (56,0) | 56,0 | - | (55,1) | 55,1 | - | | |
| Amortissement des actifs incorporels acquis et des réévaluations des actifs corporels | (95,2) | 95,2 | - | (92,8) | 92,8 | - | | |
| Avantages reçus des bailleurs liés aux acquisitions | (0,7) | 0,7 | - | (0,7) | 0,7 | - | | |
| Autres produits et charges opérationnels, nets | (3,2) | 3,2 | - | (17,0) | 17,0 | - | | |
| Résultat opérationnel | 237,0 | 155,1 | 392,1 | 124,7 | 166,2 | 290,9 | 90% | 35% |
| Marge opérationnelle | 20,5% | | 33,8% | 12,1% | | 28,2% | | |
| Résultat financier | (4,7) | 0,4 | (4,2) | (5,9) | 0,2 | (5,7) | (22)% | (26)% |
| Charge d’impôt sur le résultat | (52,3) | (37,7) | (89,9) | (27,7) | (46,6) | (74,3) | 88% | 21% |
| Intérêts minoritaires | (0,5) | (0,9) | (1,5) | 0,9 | (1,4) | (0,5) | (162)% | 182% |
| Résultat net part du Groupe (en €) | 179,5 | 116,9 | 296,5 | 91,9 | 118,4 | 210,3 | 95% | 41% |
| Résultat net dilué par action (en €) ⁽⁵⁾ | 0,14 | 0,09 | 0,22 | 0,07 | 0,09 | 0,16 | 94% | 40% |

⁽¹⁾ Dans le tableau de rapprochement ci-dessus, (i) tous les retraitements des données de chiffre d’affaires IFRS correspondent à l’exclusion du traitement comptable des passifs sur contrats (produits constatés d’avance) des sociétés acquises, (ii) tous les retraitements des données de charges opérationnelles IFRS correspondent à l’exclusion de l’amortissement des actifs incorporels acquis et des réévaluations des actifs corporels, de la charge au titre de la rémunération fondée sur des actions et charges sociales associées, et des avantages reçus des bailleurs liés aux acquisitions (tel que détaillé ci-dessus), et des autres produits et charges opérationnels, nets, incluant les charges liées aux acquisitions, les charges d’intégration et de restructuration, les pertes de valeur du goodwill et des actifs incorporels acquis (iii) tous les retraitements des données du résultat financier correspondent à l’exclusion de certains effets financiers et autres non-récurrents, nets et (iv) tous les retraitements des données de résultat net IFRS correspondent à l’impact combiné de ces différents ajustements, plus, en ce qui concerne le résultat net et le résultat net de base par action, l’impact fiscal des retraitements ci-dessus et certains effets fiscaux non-récurrents.

| En millions d’Euros, à l’exception des pourcentages | Trois mois clos le 30 septembre | | | | | | | | Variation | |
|---|---------------------------------|---|--|---------------|-----------|---|--|---------------|-----------|----------|
| | 2021 IFRS | Charge au titre de la rémunération fondée sur des actions et charges sociales associées | Avantages reçus des bailleurs pour les sociétés acquises | 2021 Non-IFRS | 2020 IFRS | Charge au titre de la rémunération fondée sur des actions et charges sociales associées | Avantages reçus des bailleurs pour les sociétés acquises | 2020 Non-IFRS | IFRS | Non-IFRS |
| Coût des ventes | (192,3) | 3,2 | 0,2 | (188,9) | (185,0) | 3,6 | 0,2 | (181,2) | 4% | 4% |
| Frais de recherche et développement | (233,8) | 21,2 | 0,3 | (212,3) | (230,1) | 19,9 | 0,3 | (209,9) | 2% | 1% |
| Frais commerciaux | (303,5) | 17,1 | 0,1 | (286,3) | (294,1) | 16,4 | 0,1 | (277,6) | 3% | 3% |
| Frais généraux et administratifs | (93,7) | 14,5 | 0,1 | (79,1) | (85,9) | 15,2 | 0,1 | (70,7) | 9% | 12% |
| Total | | 56,0 | 0,7 | | | 55,1 | 0,7 | | | |

⁽²⁾ Excluant ENOVIA Life Sciences Compliance and Quality Management.

⁽³⁾ Incluant ENOVIA Life Sciences Compliance and Quality Management.

⁽⁴⁾ Le pourcentage d’augmentation (diminution) non-IFRS compare les données non-IFRS pour les deux exercices. Dans le cas où les ajustements non-IFRS relatifs à une donnée ne concernent qu’un des deux exercices, l’augmentation (diminution) non-IFRS compare la donnée non-IFRS à la donnée en normes IFRS correspondante.

⁽⁵⁾ Sur la base d’une moyenne pondérée de 1 325,4 millions d’actions diluées pour le T3 2021 et 1 315,9 millions d’actions diluées pour le T3 2020. Les données 2020 ont été retraitées afin de refléter la division par cinq de la valeur nominale de l’action Dassault Systèmes effective depuis le 7 juillet 2021.

DASSAULT SYSTEMES
INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES NON-IFRS
RECONCILIATION IFRS – NON-IFRS

(données non auditées ; en millions d’Euros sauf données par action et pourcentages)

Les données complémentaires non-IFRS présentées dans ce communiqué de presse comportent des limites inhérentes à leur nature. Ces données ne sont basées sur aucun ensemble de normes ou de principes comptables et ne doivent pas être considérées comme un substitut aux éléments comptables en normes IFRS. En outre, les données financières complémentaires non-IFRS du Groupe peuvent ne pas être comparables à d’autres données également intitulées « non-IFRS » et utilisées par d’autres sociétés. Un certain nombre de limitations spécifiques relatives à ces mesures non-IFRS et les raisons de présenter une information financière en non-IFRS sont détaillées dans le Document d’Enregistrement Universel pour l’exercice clos le 31 décembre 2020 du Groupe déposé auprès de l’Autorité des Marchés Financiers (AMF) le 19 mars 2021. Pour pallier cette difficulté d’utilisation, les données financières complémentaires non-IFRS ne doivent pas être lues indépendamment, mais toujours associées aux éléments de comptes consolidés préparés selon les normes IFRS.

| En millions d’Euros, à l’exception des données par action et des pourcentages | Neuf mois clos le 30 septembre | | | | | | Variation | |
|---|--------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------------------|------------------|-------------|-------------------------|
| | 2021 IFRS | Retraitement ⁽¹⁾ | 2021 Non-IFRS | 2020 IFRS | Retraitement ⁽¹⁾ | 2020 Non-IFRS | IFRS | Non-IFRS ⁽⁴⁾ |
| Chiffre d’affaires total | 3 492,4 | 1,5 | 3 493,9 | 3 233,0 | 12,2 | 3 245,2 | 8% | 8% |
| Chiffre d’affaires par activité | | | | | | | | |
| Chiffre d’affaires logiciel | 3 163,1 | 1,3 | 3 164,4 | 2 907,3 | 11,0 | 2 918,3 | 9% | 8% |
| Licences et autres ventes de logiciels | 635,2 | - | 635,2 | 508,5 | - | 508,5 | 25% | 25% |
| Souscription et support | 2 527,9 | 1,3 | 2 529,2 | 2 398,8 | 11,0 | 2 409,8 | 5% | 5% |
| <i>Part du chiffre d’affaires logiciel récurrent</i> | <i>80%</i> | | <i>80%</i> | <i>83%</i> | | <i>83%</i> | | |
| Prestations de services | 329,2 | 0,2 | 329,5 | 325,7 | 1,2 | 326,8 | 1% | 1% |
| Chiffre d’affaires logiciel par ligne de produit | | | | | | | | |
| Innovation industrielle ⁽²⁾ | 1 735,6 | - | 1 735,6 | 1 663,9 | 0,8 | 1 664,7 | 4% | 4% |
| Sciences de la vie ⁽³⁾ | 653,7 | 1,0 | 654,7 | 569,2 | 9,7 | 578,9 | 15% | 13% |
| Innovation pour PME | 773,8 | 0,3 | 774,1 | 674,2 | 0,5 | 674,8 | 15% | 15% |
| Chiffre d’affaires par zone géographique | | | | | | | | |
| Amérique | 1 359,9 | 1,3 | 1 361,2 | 1 250,7 | 11,5 | 1 262,1 | 9% | 8% |
| Europe | 1 277,0 | 0,1 | 1 277,1 | 1 179,4 | 0,4 | 1 179,8 | 8% | 8% |
| Asie | 855,5 | - | 855,5 | 802,9 | 0,4 | 803,3 | 7% | 7% |
| Charges opérationnelles totales | (2 791,2) | 460,7 | (2 330,5) | (2 846,6) | 512,7 | (2 333,9) | (2)% | (0)% |
| Charge au titre de la rémunération fondée sur des actions et charges sociales associées | (157,4) | 157,4 | - | (158,9) | 158,9 | - | | |
| Amortissement des actifs incorporels acquis et des réévaluations des actifs corporels | (273,9) | 273,9 | - | (302,7) | 302,7 | - | | |
| Avantages reçus des bailleurs liés aux acquisitions | (2,1) | 2,1 | - | (2,2) | 2,2 | - | | |
| Autres produits et charges opérationnels, nets | (27,3) | 27,3 | - | (48,9) | 48,9 | - | | |
| Résultat opérationnel | 701,1 | 462,2 | 1 163,3 | 386,4 | 524,9 | 911,2 | 81% | 28% |
| Marge opérationnelle | 20,1% | | 33,3% | 12,0% | | 28,1% | | |
| Résultat financier | (12,6) | 1,2 | (11,4) | (18,9) | 0,7 | (18,2) | (33)% | (37)% |
| Charge d’impôt sur le résultat | (151,9) | (111,3) | (263,2) | (87,1) | (137,3) | (224,4) | 74% | 17% |
| Intérêts minoritaires | 0,0 | (3,6) | (3,6) | 6,9 | (3,9) | 3,0 | (100)% | (220)% |
| Résultat net part du Groupe (en €) | 536,6 | 348,5 | 885,1 | 287,3 | 384,4 | 671,7 | 87% | 32% |
| Résultat net dilué par action (en €) ⁽⁵⁾ | 0,41 | 0,26 | 0,67 | 0,22 | 0,29 | 0,51 | 85% | 31% |

⁽¹⁾ Dans le tableau de rapprochement ci-dessus, (i) tous les retraitements des données de chiffre d’affaires IFRS correspondent à l’exclusion du traitement comptable des passifs sur contrats (produits constatés d’avance) des sociétés acquises, (ii) tous les retraitements des données de charges opérationnelles IFRS correspondent à l’exclusion de l’amortissement des actifs incorporels acquis et des réévaluations des actifs corporels, de la charge au titre de la rémunération fondée sur des actions et charges sociales associées, et des avantages reçus des bailleurs liés aux acquisitions (tel que détaillé ci-dessus), et des autres produits et charges opérationnels, nets, incluant les charges liées aux acquisitions, les charges d’intégration et de restructuration, les pertes de valeur du goodwill et des actifs incorporels acquis (iii) tous les retraitements des données du résultat financier correspondent à l’exclusion de certains effets financiers et autres non-récurrents, nets et (iv) tous les retraitements des données de résultat net IFRS correspondent à l’impact combiné de ces différents ajustements, plus, en ce qui concerne le résultat net et le résultat net de base par action, l’impact fiscal des retraitements ci-dessus et certains effets fiscaux non-récurrents.

| En millions d’Euros, à l’exception des pourcentages | Neuf mois clos le 30 septembre | | | | | | | | Variation | |
|---|--------------------------------|---|--|---------------|-----------|---|--|---------------|-----------|----------|
| | 2021 IFRS | Charge au titre de la rémunération fondée sur des actions et charges sociales associées | Avantages reçus des bailleurs pour les sociétés acquises | 2021 Non-IFRS | 2020 IFRS | Charge au titre de la rémunération fondée sur des actions et charges sociales associées | Avantages reçus des bailleurs pour les sociétés acquises | 2020 Non-IFRS | IFRS | Non-IFRS |
| Coût des ventes | (583,4) | 10,1 | 0,6 | (572,7) | (565,7) | 9,6 | 0,6 | (555,4) | 3% | 3% |
| Frais de recherche et développement | (700,2) | 55,3 | 0,9 | (644,0) | (703,7) | 56,6 | 1,0 | (646,0) | (0)% | (0)% |
| Frais commerciaux | (922,9) | 45,0 | 0,3 | (877,6) | (941,4) | 46,6 | 0,3 | (894,4) | (2)% | (2)% |
| Frais généraux et administratifs | (283,5) | 47,0 | 0,2 | (236,3) | (284,3) | 46,0 | 0,3 | (238,0) | (0)% | (1)% |
| Total | | 157,4 | 2,1 | | | 158,9 | 2,2 | | | |

⁽²⁾ Excluant ENOVIA Life Sciences Compliance and Quality Management.

⁽³⁾ Incluant ENOVIA Life Sciences Compliance and Quality Management.

⁽⁴⁾ Le pourcentage d’augmentation (diminution) non-IFRS compare les données non-IFRS pour les deux exercices. Dans le cas où les ajustements non-IFRS relatifs à une donnée ne concernent qu’un des deux exercices, l’augmentation (diminution) non-IFRS compare la donnée non-IFRS à la donnée en normes IFRS correspondante.

⁽⁵⁾ Sur la base d’une moyenne pondérée de 1 324,3 millions d’actions diluées pour les 9M 2021 et 1 314,9 millions d’actions diluées pour les 9M 2020. Les données 2020 ont été retraitées afin de refléter la division par cinq de la valeur nominale de l’action Dassault Systèmes effective depuis le 7 juillet 2021.