

昆山东威科技股份有限公司

2021 年度财务决算报告

公司 2021 年度财务决算报告以经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计的合并报表为基础编制，合并范围包括昆山东威机械有限公司、广德东威科技有限公司、深圳昆山东威科技有限公司。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

一、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021 年	2020 年	本期比上年同期 增减(%)	2019 年
营业收入	804,628,678.59	554,485,762.46	45.11	441,595,348.64
归属于上市公司股东的净利润	160,878,175.36	87,812,034.84	83.21	74,242,630.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	149,373,001.49	78,938,175.68	89.23	75,092,537.01
经营活动产生的现金流量净额	88,970,536.94	112,236,852.28	-20.73	63,412,456.93
	2021 年末	2020 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2019 年末
归属于上市公司股东的净资产	768,798,667.01	358,030,550.82	114.73	291,689,601.67
总资产	1,492,412,212.05	858,437,959.25	73.85	630,338,334.76

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021 年	2020 年	本期比上年同期增 减(%)	2019 年
基本每股收益（元/股）	1.25	0.80	56.25	0.71
稀释每股收益（元/股）	1.25	0.80	56.25	0.71
扣除非经常性损益后的基本每 股收益（元/股）	1.16	0.72	61.11	0.72
加权平均净资产收益率（%）	27.48	27.92	减少 0.44 个百分点	35.32

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	25.77	25.10	增加 0.67 个百分点	35.73
研发投入占营业收入的比例 (%)	7.50	7.57	减少 0.07 个百分点	8.08

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

- 1、营业收入同比增长 45.11%，主要是 PCB 在 2021 年行业景气度回升，PCB 企业新建及扩建投资加大，另外公司加强开拓市场扩大销售，营业收入在报告期大幅增长。
- 2、归属于上市公司股东的净利润同比增长 83.21%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 89.23%，主要系报告期内营业收入增长，同时公司不断优化产品结构，降低成本费用，毛利率和净利率保持在较高水准所致。
- 3、归属于上市公司股东的净资产和总资产分别同比增长 114.73%和 73.85%，主要系公司于 2021 年 6 月在科创板上市募集资金到位以及报告期内净利润增加所致。
- 4、经营活动产生的现金流量净额同比下降 20.73%，主要系应收款项及存货增长较大所致。
- 5、每股收益（元/股）同比增长 56.25%，主要系报告期内营业收入增长，公司净利润增长所致。

二、财务状况、经营成果和现金流量分析

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	190,931,836.86	12.79	145,916,888.67	17.00	30.85	说明 1
交易性金融资产	253,315,879.95	16.97				说明 2
应收账款	434,706,150.13	29.13	292,401,524.12	34.06	48.67	说明 3
应收款项融资	25,079,916.47	1.68	6,556,398.69	0.76	282.53	说明 4
应收票据	49,467,988.00	3.31	40,690,257.02	4.74	21.57	说明 4
预付款项	8,807,636.99	0.59	4,279,431.72	0.50	105.81	说明 5
其他应收款	6,368,376.34	0.43	3,877,486.73	0.45	64.24	说明 6
存货	341,445,919.91	22.88	223,936,004.86	26.09	52.47	说明 7
合同资产	20,466,102.69	1.37	14,413,068.56	1.68	42.00	说明 3

其他流动资产	282,841.27	0.02	7,388,581.77	0.86	-96.17	说明 8
固定资产	50,827,796.28	3.41	47,080,230.89	5.48	7.96	说明 9
在建工程	76,154,015.25	5.10	33,951,661.54	3.96	124.30	说明 10
无形资产	13,814,715.60	0.93	25,732,946.25	3.00	-46.32	说明 11
长期待摊费用	998,132.77	0.07	1,336,641.44	0.16	-25.33	说明 12
递延所得税资产	14,371,678.94	0.96	10,876,836.99	1.27	32.13	说明 13
其他非流动资产	5,373,224.60	0.36				说明 14
应付票据	146,282,192.74	9.80	70,008,992.53	8.16	108.95	说明 15
应付账款	214,982,693.05	14.41	158,366,180.19	18.45	35.75	说明 16
合同负债	215,489,489.53	14.44	160,168,785.32	18.66	34.54	说明 17
应付职工薪酬	33,769,692.88	2.26	28,644,380.71	3.34	17.89	说明 18
应交税费	17,231,544.98	1.15	7,518,357.48	0.88	129.19	说明 19
其他应付款	5,442,533.21	0.36	2,848,164.76	0.33	91.09	说明 20
其他流动负债	59,808,751.60	4.01	51,332,093.66	5.98	16.51	说明 21
预计负债	30,318,953.89	2.03	21,352,276.03	2.49	41.99	说明 22
递延所得税负债	287,693.16	0.02	168,177.75	0.02	71.06	说明 23
股本	147,200,000.00	9.86	110,400,000.00	12.86	33.33	说明 24
资本公积	350,306,390.81	23.47	93,056,449.98	10.84	276.45	说明 24
盈余公积	25,162,798.49	1.69	12,445,085.16	1.45	102.19	说明 25
未分配利润	246,129,477.71	16.49	142,129,015.68	16.56	73.17	说明 25

其他说明

说明 1: 货币资金较上年同期数增幅 30.85%，主要系本期收到首次公开发行股票募集资金以及销售商品收到的货款所致。

说明 2: 主要系本期完成首次公开发行股票，使用闲置资金购买理财产品所致。

说明 3: 应收账款、合同资产合计余额较上年同期数增幅 48.35%，主要系产品销售收入增幅 45.11%，与 2020 年同期相比增幅较大。

说明 4: 应收票据、应收款项融资合计余额较上年同期数增幅 57.78%，主要系销售收入增加。

说明 5: 预付款项较上年同期数增幅 105.81%，主要系业务量增长，预付材料款增加。

说明 6: 其他应收款较上年同期数增幅 64.24%，主要系本期支付土地保证金。

说明 7: 存货较上年同期数增幅 52.47%，主要系订单量增加，生产规模扩大所致。

说明 8: 其他流动资产较上年同期数减幅 96.17%，主要系 IPO 中介费用减少所致。

说明 9: 固定资产较上年同期数增幅 7.96%，主要是公司生产规模扩大，增加了固定资产。

说明 10: 在建工程较上年同期数增幅 124.30%，主要系新厂房建设进度增加。

说明 11: 无形资产较上年同期数减幅 46.32%，主要系本年因募投项目“PCB 垂直连续电镀设备扩产（一期）项目”实施用地变更，经公司和安徽省广德经济技术开发区管委会（以下简称“管委会”）协商一致，项目土地使用权交由管委会收回，对应土地出让金 1,200.01 万元已归还至本公司募集资金专户。

说明 12: 长期待摊费用较上年同期数减幅 25.33%，主要系装修费用摊销所致。

说明 13: 递延所得税资产较上年同期数增幅 32.13%，主要系计提设备保固费及坏账准备所致。

说明 14: 其他非流动资产较上年同期数增幅较大，主要系预付设备款。

说明 15: 应付票据较上年同期数增幅 108.95%，主要系 1、公司应付票据主要是采购原材料，随着 2021 年订单量增加，相应的采购规模也扩大；2、公司与供应商保持长期合作，与供应商结算方式以承兑汇票为主。

说明 16: 应付账款较上年同期数增幅 35.75%，公司应付账款主要系采购原材料，随着 2021 年订单量增加，生产规模扩大，相应的加大了采购量。

说明 17: 合同负债较上年同期数增幅 34.54%，主要系公司合同订单量增长，合同预收款相应增加。

说明 18: 应付职工薪酬较上年同期数增幅 17.89%，主要系公司扩大生产经营规模，员工人数增加所致。

说明 19: 应交税费较上年同期数增幅 129.19%，主要系产品销售收入增加，利润增长，引起增值税与所得税增加所致。

说明 20: 其他应付款较上年同期数增幅 91.09%，主要系预提费用增加所致。

说明 21: 其他流动负债较上年同期数增幅 16.51%，主要系已背书未到期的承兑汇票增加所

致。

说明 22: 预计负债较上年同期数增幅 41.99%，主要系收入增加，计提设备保固费增加所致。

说明 23: 递延所得税负债较上年同期数增幅 71.06%，主要系使用资金理财，计提的收益所致。

说明 24: 股本、资本公积合计余额较上年同期数增幅 144.53%，主要系本期收到首次公开发行股票募集资金所致。

说明 25: 盈余公积、未分配利润合计余额较上年同期数增幅 75.51%，主要系本期净利润增长所致。

2、经营成果及变动情况分析

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	804,628,678.59	554,485,762.46	45.11
营业成本	461,594,000.79	328,815,337.72	40.38
销售费用	63,271,936.46	42,949,484.91	47.32
管理费用	39,773,709.95	33,232,597.45	19.68
财务费用	-2,488,895.78	253,403.48	-1,082.19
研发费用	60,368,312.85	41,964,253.25	43.86
净利润	160,878,175.36	87,812,034.84	83.21

营业收入变动原因说明: 营业收入同比增长 45.11%，主要系 PCB 在 2021 年行业景气度回升，PCB 企业新建及扩建投资加大，另外公司加强开拓市场，扩大销售，业务量增加。

营业成本变动原因说明: 营业成本同比增长 40.38%，主要是随着营业收入增加而营业成本增加。

销售费用变动原因说明: 销售费用同比上升 47.32%，主要是公司规模扩大，营业收入增加，销售人员增加，加大了广告及展览等业务宣传费用的投入。

管理费用变动原因说明: 管理费用同比上升 19.68%，主要是公司规模扩大，营业收入增加，管理人员增加，薪酬费用增加所致。

财务费用变动原因说明: 本报告期财务费用与上年同期比较差异较大，公司财务费用的波动主要是报告期收到闲置资金理财利息的影响。

研发费用变动原因说明: 研发费用同比增长 43.86%，主要原因(1)为增加公司未来发展动力，加快新产品开发、人才培养和储备，公司引进了研发人员，新增研发人员的工资和社保政策变化使职工薪酬大幅增长(2)为开发新产品，拓展市场空间，公司启动多个新研发项目，研

发物料消耗增长和物料价格上涨，带动相关支出增长。

净利润变动原因说明：净利润同比增长 83.21%，主要系报告期内营业收入增长，同时公司不断优化产品结构，降低成本费用，毛利率和净利率保持在较高水准所致。

3、现金流量及变动情况分析

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	88,970,536.94	112,236,852.28	-20.73
投资活动产生的现金流量净额	-297,733,176.59	-54,685,715.14	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	254,376,800.00	-28,729,000.00	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比下降 20.73%，主要系应收款项及存货增长较大所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是 2021 年度使用闲置资金购买理财产品影响。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司于 2021 年 6 月在科创板完成首次公开发行股份，募集资金到账所致。

特此报告。

昆山东威科技股份有限公司

2022 年 4 月 15 日