

深圳科创新源新材料股份有限公司

2021 年度财务决算报告

深圳科创新源新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报表经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了苏公 W[2022]A300 号标准无保留意见的审计报告，会计师的审计意见如下：

我们审计了公司财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

现将公司 2021 年度财务决算报告如下（均为合并数据）：

一、主要财务指标

2021 年度公司实现营业收入 56,841.47 万元，较上年同期上升 85.15%；实现营业利润-2,050.76 万元，较上年同期下降 165.8%；实现归属于上市公司股东的净利润-1,274.78 万元，较上年同期下降 147.86%。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-1,807.60 万元，较上年同期下降 207.13%。

主要财务指标如下：

项目	2021 年	2020 年	本年比上年 增减	2019 年
营业收入（元）	568,414,718.40	306,998,366.86	85.15%	305,983,661.78
归属于上市公司股东的净利润（元）	-12,747,816.68	26,634,653.33	-147.86%	49,408,605.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-18,076,021.39	16,873,274.48	-207.13%	11,247,060.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,209,947.46	51,609,525.33	-102.34%	75,328,923.53
基本每股收益（元/股）	-0.10	0.22	-145.45%	0.4
稀释每股收益（元/股）	-0.10	0.21	-147.62%	0.4
加权平均净资产收益率	-2.16%	4.70%	-6.86%	9.39%

	2021 年末	2020 年末	本年末比上 年末增减	2019 年末
资产总额（元）	962,680,374.08	979,274,694.87	-1.69%	706,929,367.07
归属于上市公司股东的净资产（元）	581,963,996.86	602,811,369.02	-3.46%	552,200,610.24

二、2021 年度总体经营成果

金额单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	同比变动金额	同比变动比例（%）
营业收入	568,414,718.40	306,998,366.86	261,416,351.54	85.15%
营业成本	401,850,793.19	156,468,767.57	245,382,025.62	156.82%
税金及附加	4,910,615.15	3,193,264.08	1,717,351.07	53.78%
销售费用	49,102,819.53	35,467,228.16	13,635,591.37	38.45%
管理费用	66,072,789.90	55,572,141.60	10,500,648.30	18.90%
研发费用	41,467,433.12	23,663,530.01	17,803,903.11	75.24%
财务费用	13,211,227.54	1,764,055.46	11,447,172.08	648.91%
公允价值变动收益	-4,967,373.49		-4,967,373.49	
信用减值损失	-243,142.46	454,855.76	-697,998.22	-153.45%
资产减值损失	-14,152,668.04	-61,561.61	-14,091,106.43	-22889.44%
其他收益	7,560,774.01	10,230,313.46	-2,669,539.45	-26.09%
投资收益	417,696.50	-8,895,094.55	9,312,791.05	104.70%
资产处置收益	-921,902.51	-1,432,591.62	510,689.11	35.65%
营业利润	-20,507,576.02	31,165,301.42	-51,672,877.44	-165.80%
营业外收入	1,016,556.47	957,258.80	59,297.67	6.19%
营业外支出	2,262,081.60	470,451.54	1,791,630.06	380.83%
所得税费用	1,347,530.75	3,913,397.31	-2,565,866.56	-65.57%
归属于母公司所有者的净利润	-12,747,816.68	26,634,653.33	-39,382,470.01	-147.86%
少数股东损益	-10,352,815.22	1,104,058.04	-11,456,873.26	-1037.71%

1、本年度营业收入 568,414,718.40 元，较上年同期增加 261,416,351.54 元，主要系本年度合并利润表并入苏州瑞泰克散热科技有限公司（以下简称“瑞泰克”）利润表及广东德瑞源新材料科技有限公司（以下简称“德瑞源”）1-9 月利润表所致。

2、本年度营业成本 401,850,793.19 元，较上年同期增加 245,382,025.62 元，主要系本年度合并利润表并入瑞泰克利润表及德瑞源 1-9 月利润表所致。

3、本年度税金及附加 4,910,615.15 元，较上年同期增加 1,717,351.07 元，主

要系本年度合并利润表并入瑞泰克利润表及德瑞源 1-9 月利润表所致。

4、本年度销售费用 49,102,819.53 元，较上年同期增加 13,635,591.37 元，主要系本年度（1）合并利润表并入瑞泰克利润表和德瑞源 1-9 月利润表；（2）加大对电力市场和运营商市场开拓力度，投入相应的市场开拓费较上年同期大幅增加所致。

5、本年度研发费用 41,467,433.12 元，较上年同期增加 17,803,903.11 元，主要系本年度（1）合并利润表并入瑞泰克利润表及德瑞源 1-9 月利润表；（2）投入新项目研发所致。

6、本年度财务费用 13,211,227.54 元，较上年同期增加 11,447,172.08 元，主要系本年度（1）合并利润表并入瑞泰克利润表及德瑞源 1-9 月利润表；（2）公司分别于 2021 年 1 月、3 月、11 月增加中国银行并购贷 3,670.00 万元、光大银行并购贷款 4,800.00 万元、深圳市高新投小额贷款有限公司（以下简称：高新投）短期贷款 5,000.00 万元，对应的财务利息支出大幅增长；（3）2021 年开始执行新租赁准则，计提利息费用所致。

7、本年度公允价值变动收益-4,967,373.49 元，较上年同期减少 4,967,373.49 元，主要系本年度末母公司持有德瑞源 19.00%股权投资公允价值变动所致。

8、本年度资产减值损失-14,152,668.04 元，较上年同期增加 14,091,106.43 元，主要系本年度（1）母公司计提对新文通信的长期股权投资减值 265.25 万元；（2）瑞泰克确认存货跌价准备 625.99 万元；（3）德瑞源 1-9 月份确认存货跌价准备 435.57 万元所致。

9、本年度投资收益 417,696.50 元，较上年同期增加 9,312,791.05 元，主要系（1）本年度确认对联营企业的投资损失较上年同期减少 563.19 万元；（2）处置德瑞源 32%股权丧失控制权确认 601.42 万元投资收益所致。

10、本年度资产处置收益-921,902.51 元，较上年同期增加 510,689.11 元，主要系本年度处置固定资产损失较上年同期减少所致。

11、本年度营业外支出 2,262,081.60 元，较上年同期增加 1,791,630.06 元，主要系本年度芜湖市航创祥路汽车部件有限公司（以下简称“芜湖祥路”）因厂房搬迁，非流动资产处置损失增加所致。

12、本年度所得税费用 1,347,530.75 元，较上年同期减少 2,565,866.56 元，主要系主要系本年度母公司和子公司瑞泰克、德瑞源亏损导致净利润减少所致。

13、本年度归属于母公司所有者的净利润-12,747,816.68 元，较上年同期减少 39,382,470.01 元，主要系本年度母公司及子公司瑞泰克亏损所致。

14、本年度少数股东损益-10,352,815.22 元，较上年同期减少 11,456,873.26 元，主要系子公司瑞泰克本期亏损所致。

三、主营业务收入构成

1、按产品分类

金额单位：人民币元

项目	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	568,414,718.40	100.00%	306,998,366.86	100%	85.15%
分产品					
散热金属结构件	244,553,254.35	43.02%	4,402,172.58	1.43%	
绝缘防火材料	88,801,732.00	15.61%	92,983,216.87	30.28%	-4.50%
其他	78,891,401.68	13.88%	49,965,267.62	16.28%	57.89%
防水密封套管	61,309,405.58	10.79%	71,445,438.09	23.27%	-14.19%
防水密封胶带	53,699,067.79	9.45%	56,514,715.78	18.41%	-4.98%
密封条	40,196,919.64	7.07%	26,030,667.26	8.48%	54.42%
塑料金属化产品	962,937.36	0.17%	5,656,888.66	1.84%	-82.98%

2、按销售区域分类

金额单位：人民币元

项目	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	568,414,718.40	100.00%	306,998,366.86	100%	85.15%
分地区					
华东地区	292,124,990.18	51.38%	115,997,933.61	37.78%	151.84%
华南地区	153,790,369.17	27.06%	125,538,561.16	40.89%	22.50%
境外	57,352,183.13	10.09%	30,996,368.70	10.10%	85.03%
西南地区	31,195,041.40	5.49%	5,681,898.61	1.85%	449.02%
华北地区	22,033,426.26	3.88%	16,290,285.54	5.31%	35.26%
华中地区	8,662,836.47	1.52%	8,579,418.42	2.79%	0.97%
东北地区	3,228,107.87	0.57%	2,871,549.18	0.94%	12.42%
西北地区	27,763.92	0.01%	1,042,351.64	0.34%	-97.34%

四、资产负债状况

金额单位：人民币元

项 目	2021 年	2020 年	同比变动金额	同比变动比例 (%)
货币资金	162,753,888.85	195,000,465.45	-32,246,576.60	-16.54%
交易性金融资产	69,832,626.51	41,300,000.00	28,532,626.51	69.09%
应收票据	42,010,717.55	22,142,368.46	19,868,349.09	89.73%
应收账款	113,754,261.23	99,832,158.09	13,922,103.14	13.95%
预付款项	4,869,934.91	4,200,012.75	669,922.16	15.95%
其他应收款	22,677,208.46	78,621,866.41	-55,944,657.95	-71.16%
存货	93,260,238.75	95,585,154.82	-2,324,916.07	-2.43%
其他流动资产	8,032,659.99	9,702,337.87	-1,669,677.88	-17.21%
长期股权投资	100,290,339.13	108,607,406.68	-8,317,067.55	-7.66%
其他权益工具投资	31,000,000.00	1,000,000.00	30,000,000.00	3000.00%
固定资产	80,385,871.82	90,921,444.51	-10,535,572.69	-11.59%
在建工程	0.00	152,566.37	-152,566.37	-100.00%
使用权资产	70,054,155.73	0.00	70,054,155.73	
无形资产	20,604,517.77	53,092,627.18	-32,488,109.41	-61.19%
商誉	118,462,383.76	154,461,613.71	-35,999,229.95	-23.31%
长期待摊费用	9,687,771.36	13,792,774.01	-4,105,002.65	-29.76%
递延所得税资产	4,267,335.13	4,071,674.59	195,660.54	4.81%
其他非流动资产	10,736,463.13	6,790,223.97	3,946,239.16	58.12%
资产总计	962,680,374.08	979,274,694.87	-16,594,320.79	-1.69%
短期借款	82,115,225.00	71,791,155.91	10,324,069.09	14.38%
应付票据	22,351,007.40	24,878,692.65	-2,527,685.25	-10.16%
应付账款	49,892,195.37	98,764,328.12	-48,872,132.75	-49.48%
合同负债	1,688,243.53	2,954,531.52	-1,266,287.99	-42.86%
应付职工薪酬	11,653,459.62	14,182,276.28	-2,528,816.66	-17.83%
应交税费	3,269,321.17	6,494,850.04	-3,225,528.87	-49.66%
其他应付款	19,402,046.51	75,194,559.79	-55,792,513.28	-74.20%
一年内到期的非流动负债	24,285,294.40	3,751,281.48	20,534,012.92	547.39%
长期借款	64,400,000.00	1,380,000.00	63,020,000.00	4566.67%
租赁负债	59,768,126.85	0.00	59,768,126.85	
长期应付款	1,545,569.25	461,788.16	1,083,781.09	234.69%
递延收益	5,254,063.98	6,218,876.78	-964,812.80	-15.51%
递延所得税负债	2,859,897.49	8,122,046.76	-5,262,149.27	-64.79%
负债合计	348,484,450.57	314,194,387.49	34,290,063.08	10.91%
股本	125,088,307.00	125,872,867.00	-784,560.00	-0.62%
资本公积	344,009,651.75	347,582,367.29	-3,572,715.54	-1.03%
库存股	7,770,330.00	15,789,654.00	-8,019,324.00	-50.79%
其他综合收益	-196,754.41	-1,021,135.03	824,380.62	80.73%

盈余公积	27,315,417.02	27,315,417.02		0.00%
未分配利润	93,517,705.50	118,851,506.74	-25,333,801.24	-21.32%
归属于母公司股东权益合计	581,963,996.86	602,811,369.02	-20,847,372.16	-3.46%
少数股东权益	32,231,926.65	62,268,938.36	-30,037,011.71	-48.24%
股东权益合计	614,195,923.51	665,080,307.38	-50,884,383.87	-7.65%
负债和股东权益总计	962,680,374.08	979,274,694.87	-16,594,320.79	-1.69%

- 1、本年度交易性金融资产 69,832,626.51 元，较上年同期增加 28,532,626.51 元，主要系本年度处置子公司德瑞源 32%股权丧失控制权且无重大影响，剩余 19%的股权投资 2,280.00 万元调整为交易性金融资产所致。
- 2、本年度应收票据 42,010,717.55 元，较上年同期增加 19,868,349.09 元，主要系本年度背书应收票据较期初减少所致。
- 3、本年度预付款项 4,869,934.91 元，较上年同期增加 669,922.16 元，主要系母公司本年度预付材料较期初增加款所致。
- 4、本年度其他应收款 22,677,208.46 元，较上年同期减少 55,944,657.95 元，主要系本年度瑞泰克收回薛林英往来款 2,028.34 万元及佳奔股权转让款 2,756.60 万元所致。
- 5、本年度其他权益工具投资 31,000,000.00 元，较上年同期增加 30,000,000.00 元，主要系本年度新增对安徽微芯长江半导体材料有限公司（以下简称“微芯长江”）3,000.00 万元股权投资所致。
- 6、本年度在建工程 0.00 元，较上年同期减少 152,566.37 元，主要系本年度芜湖祥路在建工程转入固定资产所致。
- 7、本年度使用权资产 70,054,155.73 元，较上年同期增加 70,054,155.73 元，主要系 2021 年开始执行新租赁准则所致。
- 8、本年度无形资产 20,604,517.77 元，较上年同期减少 32,488,109.41 元，主要系公司本年度处置德瑞源 32%股权且无重大影响，减少合并层面评估增值部分无形资产所致。
- 9、本年度其他非流动资产 10,736,463.13 元，较上年同期增加 3,946,239.16 元，主要系瑞泰克本年度预付设备、工程、软件款较期初增加所致。
- 10、本年度应付账款 49,892,195.37 元，较上年同期减少 48,872,132.75 元，主要系本年度公司处置德瑞源 32%股权丧失控制权，合并报表范围变动所致。
- 11、本年度合同负债 1,688,243.53 元，较上年同期减少 1,266,287.99 元，主要

系本年度末母公司预收客户货款较上期末减少所致。

12、本年度应交税费 3,269,321.17 元，较上年同期减少 3,225,528.87 元，主要系本年度(1)母公司和瑞泰克亏损导致期末应交所得税较上年同期减少所致。

13、本年度其他应付款 19,402,046.51 元，较上年同期减少 55,792,513.28 元，主要系本年度支付购买瑞泰克 43.25%股权转让款 5,000.00 万元所致。

14、本年度一年内到期的非流动负债 24,285,294.40 元，较上年同期增加 20,534,012.92 元，主要系 2021 年开始执行新租赁准则并在本报告期末将一年以内的租赁负债重分类所致。

15、本年度长期借款 64,400,000.00 元，较上年同期增加 63,020,000.00 元，主要系本年度母公司增加并购贷款 4,800.00 万元，本年度末子公司瑞泰克较上期末增加长期贷款 2,600.00 万元所致。

16、本年度租赁负债 59,768,126.85 元，较上年同期增加 59,768,126.85 元，主要系 2021 年开始执行新租赁准则所致。

17、本年度长期应付款 1,545,569.25 元，较上年同期增加 1,083,781.09 元，主要系本年度芜湖祥路设备融资租赁增加所致。

18、本年度递延所得税负债 2,859,897.49 元，较上年同期减少 5,262,149.27 元，主要系本年度处置德瑞源 32%股权丧失控制权，合并报表范围变动所致。

19、本年度库存股 7,770,330.00 元，较上年同期减少 8,019,324.00 元，主要系本年度回购注销限制性股票 784,560 股所致。

20、本年度其他综合收益-196,754.41 元，较上年同期增加 824,380.62 元，主要系本年度末外币报表折算损失较上期末减少所致。

21、本年度少数股东权益 32,231,926.65 元，较上年同期减少 30,037,011.71 元，主要系本年度（1）处置德瑞源 32%股权丧失控制权，合并报表范围变动所致；（2）瑞泰克本年度亏损所致。

五、现金流量状况

金额单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	同比变动金额	同比变动比例 (%)
经营活动现金流入小计	599,476,923.74	353,077,600.95	246,399,322.79	69.79%
经营活动现金流出小计	600,686,871.20	301,468,075.62	299,218,795.58	99.25%
经营活动产生的现金流量净额	-1,209,947.46	51,609,525.33	-52,819,472.79	-102.34%

投资活动现金流入小计	249,715,681.92	540,285,273.02	-290,569,591.10	-53.78%
投资活动现金流出小计	339,667,191.86	593,397,733.86	-253,730,542.00	-42.76%
投资活动产生的现金流量净额	-89,951,509.94	-53,112,460.84	-36,839,049.10	-69.36%
筹资活动现金流入小计	265,724,418.90	109,504,413.38	156,220,005.52	142.66%
筹资活动现金流出小计	210,400,849.75	126,612,773.23	83,788,076.52	66.18%
筹资活动产生的现金流量净额	55,323,569.15	-17,108,359.85	72,431,929.00	423.37%
现金及现金等价物净增加额	-36,580,333.52	-19,727,027.64	-16,853,305.88	-85.43%

1、本年度经营活动产生的现金流量净额-1,209,947.46元,较上年度减少52,819,472.79元,主要系本年度合并利润表并入瑞泰克现金流量表及德瑞源1-9月现金流量表所致。

2、本年度投资活动产生的现金流量净额-89,951,509.94元,较上年度减少36,839,049.10元,主要系本年度(1)瑞泰克为钎焊式液冷板和吹胀式液冷板生产线建设投入资金购买设备等支出;(2)支付购买瑞泰克43.25%股权转让款5,000.00万元所致。

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额55,323,569.15元,较上年度增加72,431,929.00元,主要系本年度(1)母公司分别于3月增加4,800.00万元并购贷款、11月增加5,000.00万元高新投贷款;(2)瑞泰克为建设钎焊式液冷板和吹胀式液冷板产线增加2,600.00万元长期贷款所致。

六、基本财务指标

项目	2021年	2020年	同比变动
应收账款周转率	5.09	3.08	65.25%
存货周转率	4.26	1.64	159.50%
流动比率	2.41	1.83	31.66%
速动比率	1.97	1.47	34.35%
资产负债率	0.36	0.32	13.12%

1、本年度应收账款周转率较上年同期上升65.25%,主要系公司2020年12月将德瑞源和瑞泰克资产负债表纳入合并报表范围,2021年1月开始合并利润表及现金流量表,2020年度合并利润表未同步增加营业收入所致。

2、本年度存货周转率较上年同期上升159.50%,主要系公司2020年12月将德瑞源和瑞泰克资产负债表纳入合并报表范围,2021年1月开始合并利润表及现金流量表,2020年度合并利润表未同步增加营业成本所致。

3、本年度流动比率较上年同期上升31.66%,主要系本年度(1)处置德瑞源32%

股权，合并报表范围变更所致；（2）母公司贷入 5,000.00 万元高新投短期借款以及将一年内长期借款和租赁负债重分类进入一年内到期的流动负债所致。

4、本年度速动比率较上年同期上升 34.35%，主要系本年度（1）处置德瑞源 32% 股权，合并报表范围变更所致；（2）母公司贷入 5,000.00 万元高新投短期借款以及将一年内长期借款和租赁负债重分类进入一年内到期的流动负债所致。

深圳科创新源新材料股份有限公司

二〇二二年四月九日