

上海润欣科技股份有限公司

2021 年度财务决算报告

上海润欣科技股份有限公司（以下简称“润欣科技”或“公司”）根据一年来的经营情况和财务状况，结合公司合并报表数据，编制《2021 年度财务决算报告》，现就公司财务运作情况，作如下决算报告：

一、基本财务状况

2021 年度公司财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司财务报表经安永华明会计师事务所审计验证，并出具了安永华明（2022）审字第 60462749_B01 号。

（一） 财务状况

1、资产结构

单位：万元

项 目	2021 年末		2020 年末		增减情况	
	金额	占比	金额	占比	金额	增减率
流动资产合计	105,363.65	82.54%	91,794.47	84.26%	13,569.18	14.78%
其中：货币资金	19,121.92	14.98%	27,723.04	25.45%	-8,601.12	-31.03%
应收款项	57,262.42	44.86%	50,330.81	46.20%	6,931.61	13.77%
存货	25,790.57	20.20%	11,176.97	10.26%	14,613.60	130.75%
其他流动资产	81.28	0.06%	178.05	0.16%	-96.77	-54.35%
非流动资产合计	22,294.91	17.46%	17,141.87	15.74%	5,153.04	30.06%
其中：长期股权投资	3,113.73	2.44%	3,576.73	3.28%	-463	-12.94%
其他权益工具投资	16,262.98	12.74%	12,608.19	11.57%	3,654.79	28.99%
固定资产	360.49	0.28%	121.05	0.11%	239.44	197.80%
其他非流动资产	2,557.70	2.00%	835.9	0.77%	1,721.80	205.98%
资产总计	127,658.56	100.00%	108,936.33	100.00%	18,722.23	17.19%

2021 年末公司资产总额为 127,658.56 万元，比 2020 年末增加 18,722.23 万元，增幅为 17.19%。其中流动资产为 105,363.65 万元，占资产总额 82.54%；非流动资产为 22,294.91 万元，占资产总额 17.46%。

公司的流动资产占比较高与公司自身业务模式密切相关。公司是国内专注于通讯行业的半导体芯片及增值服务提供商，主要从事 IC 等电子元器件的销售和技术服务，不从事实际生产活动，因此货币资金、存货、应收款项等流动资产占比较高，而固定资产占比相对较低。

公司的流动资产主要是与经营活动密切相关的货币资金、应收款项、存货、其他流动资产，2021 年末上述资产合计占公司流动资产总额的 97.05%。

2021 年末公司应收款项为 57,262.42 万元，比 2020 年末增加 13.77%，公司应收账款的账龄基本在 1 年以内，占比 92.16%，应收账款风险在可控范围内。

2021 年末公司存货的账面价值为 25,790.57 万元，比 2020 年末增加 130.75%。其中库龄 1 年以内的存货占 99.62%。年末存货增加的原因主要是公司销售规模扩大且受国际疫情影响市场上芯片及电子元器件缺货情况严重，公司增加对部分产品的备货所致。

2021 年末公司长期股权投资为 3,113.73 万元，比 2020 年末减少 12.94%。长期股权投资减少的主要原因：

公司投资的上海中电罗莱电气股份有限公司于 2021 年 3 月进行缩股，减少长期股权投资 595.11 万元。

2021 年末公司其他权益工具投资为 16,262.98 万元，比 2020 年末增加 28.99%，原因主要为本年度新增对武汉领普科技有限公司 1,700 万元及对宗仁科技(平潭)股份有限公司 1,750 万元的股权投资。

2、负债结构

单位：万元

项 目	2021 年末		2020 年末		增减情况	
	金额	占比	金额	占比	金额	增减率
流动负债合计	45,825.71	96.26%	32,492.23	96.73%	13,333.48	41.04%
其中：短期借款	8,472.16	17.80%	6,079.25	18.10%	2,392.91	39.36%
应付账款	22,416.87	47.09%	20,426.68	60.81%	1,990.19	9.74%
非流动负债合计	1,779.62	3.74%	1,099.96	3.27%	679.66	61.79%
负债合计	47,605.33	100.00%	33,592.19	100.00%	14,013.14	41.72%

2021 年末公司的负债总额为 47,605.33 万元，其中流动负债占比 96.26%，主要是短期借款、应付账款、合同负债、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款等。

2021 年末公司流动负债 45,825.71 万元，比 2020 年末增加 41.04%，其中：

(1) 2021 年末公司短期借款为 8,472.16 万元，比 2020 年末增加 39.36%；

(2) 2021 年末公司应付账款为 22,416.87 万元，比 2020 年末增加 9.74%。

公司应付账款主要是应付供应商的货款，目前应付账款均是未到付款期的正常负债。

3、股东权益

单位：万元

项 目	2021 年末金额	2020 年末金额	增减情况	
			金额	增减率
股本	48,656.90	47,706.90	950.00	1.99%
资本公积	12,008.67	8,484.17	3,524.5	41.54%
其他综合收益	-1,847.52	-725.17	-1,122.35	154.77%
盈余公积	2,896.58	2,482.76	413.82	16.67%
未分配利润	20,984.71	17,029.28	3,955.43	23.23%
归属于母公司股东权益合计	79,284.60	74,977.94	4,306.66	5.74%
少数股东权益	768.62	366.21	402.41	109.89%
股东权益合计	80,053.22	75,344.15	4,709.07	6.25%

2021 年末公司股东权益为 80,053.22 万元，比 2020 年末增加 6.25%。股东权益增加的主要因素：

(1) 根据 2020 年度股东大会决议，公司向全体股东进行现金红利分配 1,431.21 万元；2021 年公司实现归属于母公司股东的净利润 5,824.73 万元；

(2) 2021 年末其他资本公积为 1,035.49 万元，原因为 2021 年授予员工限制性股票，在等待期内确认了相应的股权激励成本；

(3) 2021 年末其他综合收益为-1,847.52 万元，比 2020 年末减少 1,122.35 万元，原因主要为合并境外子公司财务报表时产生的外币报表折算差额-1,356.21 万元，其他权益工具投资公允价值变动 238.34 万元。

(二) 经营业绩

单位：万元

项 目	2021 年度	2020 年度	增减情况	
			金额	增减率
营业收入	185,760.63	138,673.77	47,086.86	33.96%
营业毛利	21,965.05	15,150.02	6,815.03	44.98%
对联营企业和合营企业投资收益	136.58	1,444.74	-1,308.16	-90.55%
资产减值损失	888.59	1,099.14	-210.55	-19.16%
归属于母公司股东的净利润	5,824.73	4,502.49	1,322.24	29.37%
扣除非经常性损益后的净利润	5,777.77	4,564.96	1,212.81	26.57%

2021 年度公司营业收入 185,760.63 万元，比 2020 年度增加 33.96%；营业毛利 21,965.05 万元，比 2020 年度增加 44.98%，主要原因是报告期内，公司充分发挥了资源整合与研发体系的协同效应，通过自研+产业合作的方式延伸到芯片产业链的上游，公司的芯片方案设计和持续盈利能力得到了显著的提升。2021 年公司归属于母公司股东的净利润和扣除非经常性损益后的净利润比去年同期有所上升，归属于母公司股东的净利润 5,824.73 万元，比 2020 年度上升 29.37%；扣除非经常性损益后的净利润为 5,777.77 万元，比 2020 年度上升 26.57%。

2021 年度公司对联营企业和合营企业的投资收益 136.58 万元，系按权益法确认的对中电罗莱的投资收益 136.58 万元，比 2020 年度减少 90.55%，主要系公司于 2020 年 9 月 28 日向太龙（福建）商业照明股份有限公司转让了所持有的

Fast Achieve Ventures Limited 49.00%的股权与 Upkeen Global Investment Limited 49.00%的股权。

1、营业情况

2021 年度公司营业收入 185,760.63 万元，比 2020 年度增加 33.96%；营业毛利 21,965.05 万元，比 2020 年度增加 44.98%；2021 年度公司综合毛利率为 11.82%，比 2020 年度上升 0.90 个百分点。

单位：万元

产品分类	2021 年营业收入		2020 年营业收入		增减情况	
	金额	占比	金额	占比	金额	增减率
数字通讯芯片及系统级应用产品	48,466.35	26.09%	23,493.07	16.94%	24,973.28	106.30%
射频及功率放大器件	33,174.80	17.86%	30,342.45	21.88%	2,832.35	9.33%
音频及功率放大器件	21,220.14	11.42%	26,695.49	19.25%	-5,475.35	-20.51%
电容	27,656.25	14.89%	24,776.53	17.87%	2,879.72	11.62%
连接器	3,560.17	1.92%	3,609.90	2.60%	-49.73	-1.38%
物联网通讯模块	21,663.00	11.66%	10,690.71	7.71%	10,972.29	102.63%
定制和自研芯片	1,470.28	0.79%	0.00	0.00%	1,470.28	
其他	28,549.64	15.37%	19,065.62	13.75%	9,484.02	49.74%
合计	185,760.63	100.00%	138,673.77	100.00%	47,086.86	33.96%

2021 年公司数字通讯芯片及系统级应用产品的营业收入比 2020 年增长 106.30%；射频及功率放大器件的营业收入比 2020 年增长 9.33%；音频及功率放大器件比 2020 年下降 20.51%；电容的营业收入比 2020 年增长 11.62%；连接器比 2020 年下降 1.38%；物联网通讯模块比 2020 年增长 102.63%，其他产品的营业收入比 2020 年增长 49.74%。

报告期内，公司增加了在芯片、模块定制，芯片自研设计方面的研发投入，自研设计具有自主知识产权的温度传感芯片和多功能遥控器芯片并顺利投产。2021 年公司“定制和自研芯片”产品共计实现销售额 1,470.28 万元，销售占比 0.79%，标志着公司向半导体芯片定制设计和国产化替代迈出了坚实的一步。

2、期间费用

单位：万元

项 目	2021 年度	2020 年度	增减情况	
			金额	增减率
销售费用	6,548.49	5,247.86	1,300.63	24.78%
管理费用	3,735.58	2,913.58	822.00	28.21%
研发费用	3,851.68	2,718.79	1,132.89	41.67%
财务费用	-209.27	-440.79	231.52	-52.52%
期间费用合计	13,926.48	10,439.43	3,487.05	33.40%
营业收入	185,760.63	138,673.77	47,086.86	33.96%
期间费用与营业收入比值	7.50%	7.53%	下降 0.03 个百分点	

2021 年度公司期间费用合计 13,926.48 万元，比 2020 年度增加 3,487.05 万元，增幅 33.40%，2021 年公司期间费用占营业收入比例为 7.50%，比 2020 年度下降 0.03 个百分点。

2021 年公司销售费用为 6,548.49 万元，比 2020 年增长 24.78%；管理费用为 3,735.58 万元，比 2020 年增长 28.21%；研发费用为 3,851.68 万元，比 2020 年增长 41.67%；财务费用为-209.27 万元，比 2020 年减少 52.52%，财务费用增加的主要原因是由于 2021 年度利息支出增加及汇率变动产生的汇兑收益同比减少。

3、计提资产减值准备

根据《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，公司基于谨慎性原则，对合并财务报表范围内的 2021 年末应收账款、其他应收账款、存货、固定资产、无形资产、可供出售等资产进行了减值测试，判断存在可能发生减值的迹象，确定了需要计提资产减值准备的资产项目。2021 年公司计提了 897.02 万元资产减值准备，其中应收账款计提 39.97 万元、存货计提 857.06 万元。资产减值准备计提明细表如下：

单位：万元

项目	年初余额	本年计提	本年转销	本年核销	汇率变动影响	期末余额
应收账款坏账准备	4,326.92	39.97	7.93	1.46	-79.24	4,278.25
存货跌价准备	885.01	857.06	-	449.36	-19.68	1,273.03
固定资产减值准备	2.12	-	-	-	-	2.12
其他应收账款坏账准备	1.00	-	0.50	-	-	0.50
合计	5,215.05	897.02	8.43	450.82	-98.92	5,553.90

2021年度公司计提资产减值准备897.02万元，转销应收账款坏账8.43万元，合计影响2021年度利润总额888.59万元。本次计提资产减值准备已经安永会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

4、盈利水平

2021年公司实现归属于母公司股东的净利润5,824.73万元，比2020年上升29.37%；扣除非经常性损益后的净利润为5,777.77万元，比2020年度上升26.57%。

（三）现金流量

1、经营活动现金流量

2021年公司经营活动产生的现金流入为187,695.28万元，比2020年增加29.08%；2021年公司经营活动产生的现金流出为198,335.37万元，比2020年增加45.13%；2021年公司经营活动现金净流出10,640.09万元。本年度经营活动产生的现金流量净额为负数的主要原因是由于销售规模扩大应收账款余额增加了6,931.61万元；同时受国际疫情影响市场上芯片及电子元器件缺货情况严重，公司增加对部分产品的备货，导致存货余额增加了14,613.60万元。

2、投资活动现金流量

2021年公司投资活动产生的现金流入为603.42万元，投资活动现金流出3,673.22万元，2021年公司投资活动现金净流出3,069.80万元。

3、筹资活动现金流量

2021 年公司筹资活动产生的现金流入为 18,065.72 万元，筹资活动现金流出 12,935.79 万元，2021 年公司筹资活动现金净流入 5,129.94 万元。

二、主要财务指标

项 目	2021 年末或 2021 年度	2020 年末或 2020 年度	增减变化
盈利能力			
主营业务利润率	11.82%	10.92%	上升 0.90 个百分点
销售净利率	3.14%	3.25%	下降 0.11 个百分点
净资产收益率	7.55%	6.04%	上升 1.51 个百分点
偿债能力			
流动比率（倍）	2.30	2.83	-0.53
速动比率（倍）	1.74	2.48	-0.74
营运能力			
应收账款周转率（次）	4.28	4.05	0.23
存货周转率（次）	8.86	10.94	-2.08
资本结构			
资产负债率（合并口径）	37.29%	30.84%	上升 6.45 个百分点
资产负债率（母公司口径）	34.93%	32.31%	上升 2.62 个百分点
每股财务数据			
每股净资产（元/股）	1.63	1.57	0.06
每股收益（元/股）	0.12	0.09	0.03
每股经营活动产生的现金流量 （元/股）	-0.22	0.18	-0.40

（一）盈利能力分析

2021 年公司主营业务利润率为 11.82%，比 2020 年上升 0.90 个百分点；2021 年销售净利率为 3.14%，比 2020 年下降 0.11 个百分点，2021 年净资产收益率为 7.55%，比 2020 年上升 1.51 个百分点，以上指标的波动主要受公司 2021 年公司净利润上升 1,322.24 万元所致。

（二）偿债能力分析

2021 年末公司流动比率 2.30 倍，比 2020 年末下降 0.53 倍；2021 年末公司

速动比率 1.74 倍，比 2020 年下降 0.74 倍。

公司各项偿债能力指标均处于合理水平，因此公司具备良好的偿还到期债务的能力。

（三）营运能力分析

2021 年度公司应收账款周转率为 4.28 次，比 2020 年度上升 0.23 次；2021 年度存货周转率为 8.86 次，比 2020 年度下降 2.08 次。

2021 年度公司应收账款周转率较 2020 年上升 0.23 次。公司对于新客户或者规模较小的客户一般要求款到发货；对于长期合作、信用记录良好的大型客户，公司一般会给予 30 天到 120 天的账期。

单位：万元

账 龄	2021 年末		2020 年末		增减情况	
	金额	占比	金额	占比	金额	增减率
1 年以内	49,188.49	92.16%	37,867.33	90.01%	11,321.16	29.90%
1 至 2 年	65.2	0.12%	291.81	0.69%	-226.61	-77.66%
2 年以上	4,118.91	7.72%	3912.9	9.30%	206.01	5.26%
合计	53,372.60	100.00%	42,072.04	100.00%	11,300.56	26.86%

2021 年末公司 1 年以内的应收账款占比 92.16%，比 2020 年上升 2.15%。

公司应收账款已按公司会计政策足额计提坏账准备。

2021 年度存货周转率比 2020 年度下降 2.08 次，主要是公司销售规模扩大且受国际疫情影响市场上芯片及电子元器件缺货情况严重，公司增加对部分产品的备货所致。本年度存货按库龄分类，各库龄存货占比与上年度保持一致。

单位：万元

库 龄	2021 年末		2020 年末		增减情况	
	金额	占比	金额	占比	金额	增减率
1 年以内	25,692.68	99.62%	11,127.07	99.55%	14,565.61	130.90%
1 至 2 年	97.89	0.38%	49.90	0.45%	47.99	96.17%
合计	25,790.57	100.00%	11,176.97	100.00%	14,613.60	130.75%

（四）资本结构分析

2021 年末公司（合并口径）资产负债率为 37.29%，比 2020 年末上升 6.45 个百分点；2021 年末公司（母公司口径）资产负债率为 34.93%，比 2020 年末上升 2.62 个百分点。

经与同行业数据比较，公司资产负债率处于合理水平，公司资本结构合理。

（五）每股数据分析

按 2021 年末公司股本 48,656.90 万股计算，2021 年每股净资产 1.63 元，比 2020 年增加 0.06 元。每股收益 0.12 元，比 2020 年增加 0.03 元。每股经营活动产生的现金流量是-0.22 元，比 2020 年下降了 0.40 元。

三、公司会计政策、会计估计变更或重大会计政策更正的原因及影响

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。

2021 年公司未发生会计估计变更，未发生重大会计差错更正。

上海润欣科技股份有限公司

2022 年 4 月 25 日