

中国振华(集团)科技股份有限公司

2021 年度财务决算报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中国振华（集团）科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2022 年 4 月 27 日召开九届董事会第七次会议，审议通过了《2021 年度财务决算报告》的议案。此议案需提交股东大会审议。报告内容如下：

一、2021年度公司财务报表审计情况说明

2021 年度（以下简称报告期），本公司及控股子公司财务报表由中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称中天运）审计。经审计，中天运认为本公司财务报表在所有重大方面公允反映了 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，并为本公司 2021 年度合并财务报表出具了标准无保留意见审计报告。

二、与上年度财务报告相比，合并报表范围及会计政策发生变化的情况说明

（一）合并报表范围发生变化的说明

报告期纳入本公司合并报表范围的全级次企业户数为 15 户，较上年同期减少 2 户。

1. 经公司第八届董事会第三十八次会议审议通过了《关于贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）吸收合并中国振华电子集团

建新机电有限公司的议案》，2021年11月该吸收合并事项已完成，减少建新机电1户。

2. 经公司第八届董事会第三十八次会议审议通过了《关于中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）收购贵州振华新云科技有限公司少数股东股权暨吸收合并的议案》，2021年11月该吸收合并事项已完成，减少新云科技1户。

（二）会计政策发生变化的说明

1. 会计政策变更及依据

2018年12月，财政部颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》（以下简称新租赁准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司经第八届董事会第三十三次会议审议通过《关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》，决定自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。

2. 本次会计政策变更的主要内容

（1）新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

（2）对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确

定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

(3) 对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

(4) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益；

(5) 按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。

3. 本次会计政策变更对公司的影响

根据新旧准则转换的衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，应当根据首次执行该准则的累积影响数，调整首次执行该准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本次会计政策变更，是根据财政部发布的相关规定进行的变更，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。

执行新租赁准则对报告期期初财务报表相关项目的影​​响列示如下：

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
其他应收款	19,949,686.28	-324,000.00	19,625,686.28
长期待摊费用	90,640,365.17	-359,528.91	90,280,836.26
使用权资产		24,090,074.89	24,090,074.89
一年内到期的非流动负债	16,360,000.00	8,112,481.64	24,472,481.64
租赁负债		15,294,064.34	15,294,064.34

三、主要会计数据及财务指标变动情况分析

单位：万元

项目	报告期	上年同期	同比增减额	同比增减%
营业收入	565,597	394,973	170,624	43.20%
利润总额	175,942	72,934	103,008	141.23%
归属于上市公司股东的净利润	149,096	60,557	88,539	146.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	138,144	51,305	86,839	169.26%
经营活动产生的现金流量净额	133,536	-6,924	140,460	2,028.62%
项目	本报告期末	上年度期末	同比增减额	同比增减(%)
总资产	1,112,277	895,803	216,474	24.17%
归属于上市公司股东的所有者权益	744,105	597,132	146,973	24.61%

主要会计数据变动分析如下：

（一）营业收入较上年同期增加 170,624 万元，增长 43.20%。

主要原因是新型电子元器件板块企业紧抓下游高可靠客户需求增长的市场机遇，高附加值产品销售增长。

（二）利润总额较上年同期增加 103,008 万元，增长 141.23%，利润总额分板块明细见下表：

单位：万元

板块名称	报告期	上年同期	同比增减额	同比增减%
新型电子元器件	180,833	86,775	94,058	108.39%
现代服务业	-4,891	-13,841	8,950	64.66%
合计	175,942	72,934	103,008	141.23%

从上表可以看出，报告期利润总额增长主要为新型电子元器件板块增长，其中：

1. 新型电子元器件板块利润总额同比增加 94,058 万元，主要原因一是高可靠产品销售收入同比增长；二是高附加值产品销售占比增加，新型电子元器件板块产品毛利率较上年同期增长 7.24 个百分点。

2. 信息服务板块利润总额同比减少亏损 8,950 万元，主要原因是

上年同期深圳中院受理了深圳市振华通信设备有限公司债权人对深圳通信提出的破产清算申请，公司根据谨慎性原则，对持有的深圳通信其他应收款及委托贷款净额全额计提信用减值损失，计提金额为 10,948 万元。

(三)归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增加 86,839 万元，主要原因是报告期公司实现的经营性利润较上年同期增加。

(四)经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 140,460 万元，主要原因一是报告期销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金净额同比增加 174,161 万元；二是 2019 年参加中国电子组织的应收账款证券化及开展应收账款保理业务的企业，上年同期支付代收的客户回款 60,738 万元；三是因工资绩效增长，支付给职工以及为职工支付的现金同比增加 46,060 万元；四是因营业收入及利润的增长带来的税费增加，使报告期支付各项税费同比增加 15,539 万元。

(五)归属于上市公司股东的所有者权益较年初增加 146,973 万元，主要原因一是报告期本公司实现归属于母公司所有者净利润增加净资产 149,096 万元；二是报告期母公司股权激励事项增加净资产 5,767 万元；三是报告期受股票二级市场影响，母公司所持“贵阳银行”“华创阳安”两只股票公允价值下跌其他综合收益科目减少 1,016 万元；四是报告期本公司分配 2020 年度现金红利减少净资产 7,722 万元。

四、2021年度财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）资产主要项目构成及变动分析

单位：万元

主要项目	期末余额	年初余额	同比增减	主要变动原因说明
一、流动资产	797,627	602,144	32.46%	
其中：货币资金	164,789	91,769	79.57%	主要为报告期部分子公司销售增加导致销售商品收到的现金同比增加。
应收票据	238,074	210,591	13.05%	主要为新型电子元器件板块企业客户期末以商业承兑汇票的方式回款增加。
应收账款	148,049	131,230	12.82%	主要为受新型电子元器件板块营业收入增加以及回款期延长的影响，部分企业应收账款同比增加。
预付账款	20,317	12,385	64.05%	主要为设备采购和原材料采购预付款同比增加。
存货	184,613	109,683	68.32%	主要为公司报告期产品生产规模增长，导致采购的原材料、在制品及发出商品同比增加。
其他流动资产	8,428	16,251	-48.14%	主要为报告期末公司使用暂时闲置募集资金购买保本型银行理财产品较期初减少 0.85 亿元。
二、非流动资产	314,650	296,000	6.30%	
其中：长期股权投资	38,726	36,828	5.15%	主要为报告期联营企业成都森未科技有限公司其他股东增资后的资本溢价所致。
其他权益工具	5,873	7,227	-18.74%	主要为公司持有的“华创阳安”和“贵阳银行”两只股票在二级市场公允价值变动所致。
固定资产	143,943	126,959	13.38%	主要为报告期募投项目达到预定可使用状态转入固定资产。
使用权资产	1,425	2,409	-40.85%	主要为报告期计提使用权资产折旧。
资产合计	1,112,277	898,144	23.84%	

（二）负债及所有者权益结构及变动分析

单位：万元

项目	期末余额	年初余额	同比增减	主要变动原因说明
一、流动负债	269,390	210,892	27.74%	
其中：短期借款	77,200	95,860	-19.47%	主要原因一是振华科技母公司报告期归还

项目	期末余额	年初余额	同比增减	主要变动原因说明
				中电财务公司短期借款 5 亿元；二是部分子公司报告期在振华财务公司短期借款同比增加。
应付票据	27,142	16,853	61.05%	主要为报告期部分子公司以票据方式结算采购款增加。
应付账款	106,890	76,288	40.11%	主要为报告期公司产品生产规模增长导致的应付材料采购款增加。
合同负债	21,372	3,415	525.83%	主要为报告期销售产品预收货款同比增加。
应交税费	15,836	4,599	244.34%	主要为报告期末应缴增值税和企业所得税增加。
一年内到期的非流动负债	12,640	2,447	416.55%	主要为振华科技母公司报告期将 1.18 亿元长期借款转入一年内到期非流动负债。
二、非流动负债	99,164	90,020	10.16%	
其中：长期借款	35,318	47,118	-25.04%	主要为振华科技母公司报告期将 1.18 亿元长期借款转至一年内到期非流动负债。
长期应付款	17,387	14,300	21.59%	主要为所属企业取得项目拨款增加。
长期应付职工薪酬	23,007	581	3859.90%	主要为报告期公司及所属企业根据中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见》（厅字〔2019〕19 号）文件精神和工作要求，一次性计提统筹外费用 2.33 亿元。
递延收益	14,639	17,645	-17.04%	主要为报告期部分企业将取得的政府补助拨款结转损益。
负债合计	368,554	300,911	22.48%	
三、所有者权益合计	743,723	597,232	24.53%	
其中：归属于母公司所有者权益	744,105	597,132	24.61%	见主要会计数据变动分析说明。

（三）经营成果分析

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减额	同比增减
一、营业收入	565,597	394,973	170,624	43.20%
二、营业总成本	389,186	305,115	84,071	27.55%

其中：营业成本	221,628	183,380	38,248	20.86%
税金及附加	5,072	3,998	1,074	26.86%
销售费用	26,996	24,132	2,864	11.87%
管理费用	94,094	56,248	37,846	67.28%
研发费用	36,982	33,181	3,801	11.45%
财务费用	4,414	4,176	238	5.71%
加：其他收益	10,616	10,761	-145	-1.35%
投资收益	2,596	2,334	262	11.23%
公允价值变动收益	-2,116	2,213	-4,329	-195.62%
信用减值损失	2,035	-22,995	25,030	108.85%
资产减值损失	-13,956	-9,034	-4,922	-54.48%
资产处置收益	148	-232	380	163.79%
三、营业利润	175,733	72,905	102,828	141.04%
加：营业外收入	829	408	421	103.19%
减：营业外支出	620	379	241	63.59%
四、利润总额	175,942	72,934	103,008	141.23%
减：所得税费用	26,246	12,684	13,562	106.92%
五、净利润	149,696	60,250	89,446	148.46%
其中归属于母公司净利润	149,096	60,557	88,539	146.21%

1. 营业收入变动分析见主要会计数据变动分析说明。

2. 营业成本较上年同比增加 38,248 万元，增长 20.86%，主要原因因为新型电子元器件板块销售增长，导致营业成本增长；因高附加值产品销售增长，致营业成本增幅低于营业收入增幅 22.34 个百分点，这是报告期公司利润增长的主要原因。

3. 税金及附加较上年同比增加 1,074 万元，增长 26.86%，主要是应税营业收入增长带来的税金及附加增加。

4. 销售费用较上年同比增加 2,864 万元，增长 11.87%，主要原因一是报告期新型电子元器件板块销售业绩完成较好，绩效奖励增长，职工薪酬同比增加 1,692 万元；二是报告期销售人员加大市场开拓力度，业务经费同比增加 689 万元。

5. 管理费用较上年同比增加 37,846 万元, 增长 67.28%, 主要原因一是报告期企业一次性计提统筹外费用以及绩效奖励增长, 报告期职工薪酬较上年同期增加 34,701 万元; 二是报告期部分企业发生办公楼装修费和消防改造费导致修理费同比增加 2,029 万元。

6. 研发费用较上年同比增加 3,801 万元, 增长 11.45%, 主要原因是企业加大产品研发投入。

7. 财务费用较上年同比增加 238 万元, 增长 5.71%, 主要原因是部分企业报告期一次性计提统筹外费用的设定受益成本所致。

8. 其他收益较上年同比减少 145 万元, 下降 1.35%, 主要原因是报告期结转的政府补助较上年同期减少。

9. 投资收益较上年同比增加 262 万元, 增长 11.23%, 主要原因是按权益法核算的联营企业投资收益较上年同期增加。

10. 公允价值变动收益为-2,116 万元, 主要原因一是中电桑达报告期支付工程尾款调整投资性房地产公允价值变动减少 2,031 万元; 二是报告期末投资性房地产公允价值变动减少 85 万元。

11. 报告期信用减值损失为 2,035 万元, 较上年同期减少计提 25,030 万元。主要原因一是上年同期法院受理了深圳通信债权人对深圳通信提出的破产申请, 本公司根据谨慎性原则, 对持有的深圳通信其他应收款及委托贷款净额全额计提信用减值损失 10,948 万元; 二是报告期企业参考历史数据计算应收款项预期信用损失率, 计提预期信用减值损失较上年同期减少 13,995 万元。

12. 资产减值损失较上年同比增加 4,922 万元, 增长 54.48%, 主要原因是报告期根据存货、固定资产可变现净值计提的存货跌价损失及固定资产减值损失较上年同期增加。

13. 资产处置收益同比增加 380 万元，增长 163.79%，主要原因一是报告期子公司振华群英取得处置机器设备收益 131 万元；二是上年同期子公司振华群英发生临时厂房处置损失 227 万元。

14. 营业外收入较上年同比增加 421 万元，增长 103.19%，主要原因是报告期不需支付的应付款项转入同比增加。

15. 营业外支出较上年同比增加 241 万元，增长 63.59%，主要原因是非流动资产毁损报废损失及罚款支出等。

16. 利润总额较上年同比增加 103,008 万元，增长 141.23%，为上述各项变动形成。

17. 所得税费用较上年同比增加 13,562 万元，增长 106.92%，主要原因一是报告期利润总额增长，当期应交企业所得税增加 14,398 万元；二是报告期递延所得税费用减少 836 万元。

（四）现金流量分析

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减额	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	133,536	-6,924	140,460	2,028.62%
投资活动产生的现金流量净额	-38,227	-16,943	-21,284	-125.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,737	-17,468	-5,269	-30.16%

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 140,460 万元，变动分析见主要会计数据变动分析相关说明。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加现金流出 21,284 万元，主要原因一是报告期使用暂时闲置募集资金购买银行保本型理财产品收回投资收到的现金与投资支付的现金净额较上年同期减少 9,000 万元；二是报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期增加 7,632 万元；三是报告期振华新云

收购贵州振华新云科技有限公司少数股东股权支付投资款 1,887 万元。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 5,629 万元, 主要原因是报告期新型电子元器件板块企业销售回款较好, 取得借款收到的现金与偿还债务支付的现金的净额较上年同期减少 5,054 万元。

五、主要财务指标完成情况

项目	2021 年	2020 年	同比增减	变动主要原因说明
一、偿债能力指标				
流动比率 (次)	2.96	2.87	0.09	主要原因为报告期公司存货同比增加。
速动比率 (次)	2.28	2.34	-0.06	主要原因为报告期公司预收货款较上年同期增加。
资产负债率%	33.14%	33.37%	-0.23%	同上
二、资产周转能力指标				
应收账款周转率 (次)	3.35	2.50	0.85	主要原因为公司所属企业加大货款催收力度, 应收账款增长幅度低于营业收入增长幅度。
存货周转率 (次)	1.38	1.65	-0.27	主要原因为公司报告期产品生产规模增长, 导致采购的原材料、在制品及发出商品同比增加, 存货增长幅度高于营业成本增长幅度。
三、盈利能力				
基本每股收益 (元/股)	2.8946	1.1763	146.08%	报告期实现归属于母公司所有者的净利润较上年同期增加 88,539 万元。
稀释每股收益 (元/股)	2.8946	1.1763	146.08%	同上
扣除非经常性损益后的每股收益 (元/股)	2.6820	0.9966	169.11%	主要是报告期归属于母公司所有者的经营性净利润同比增加。

特此公告。

中国振华 (集团) 科技股份有限公司董事会

2022年4月29日