

上海润欣科技股份有限公司

2019 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《2019 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

2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 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，并出具了安永华明安永华明（2020）审字第 60462749_B01 号。

（一）财务状况

1、资产结构

单位：万元

项 目	2019 年末		2018 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	74,418.56	76.40%	99,771.54	82.47%	-25,352.98	-25.41%
其中：货币资金	14,682.19	15.07%	19,967.84	16.51%	-5,285.65	-26.47%
应收款项	44,441.77	45.62%	45,811.99	37.87%	-1,370.22	-2.99%
存货	11,400.57	11.70%	30,635.72	25.32%	-19,235.15	-62.79%
其他流动资产	196.67	0.20%	364.66	0.30%	-167.99	-46.07%
非流动资产合计	22,989.24	23.60%	21,204.03	17.53%	1,785.21	8.42%
其中：长期股权投资	22,012.77	22.60%	20,086.14	16.60%	1,926.63	9.59%
固定资产	151.50	0.16%	269.75	0.22%	-118.25	-43.84%
其他非流动资产	824.97	0.85%	848.15	0.70%	-23.18	-2.73%
资产总计	97,407.80	100.00%	120,975.57	100.00%	-23,567.77	-19.48%

2019 年末公司资产总额为 97,407.80 万元，比 2018 年末减少 23,567.77 万元，降幅为 19.48%。其中流动资产为 74,418.56 万元，占资产总额 76.40%；非流动资产为 22,989.24 万元，占资产总额 23.60%。

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，2019 年末上述资产合计占公司流动资产总额的 95.03%。

2019 年末公司应收款项为 44,441.77 万元，比 2018 年末合计减少 2.99%，公司应收账款的账龄基本在 1 年以内，占比 88.19%，应收账款风险在可控范围内。

2019 年末公司存货的账面价值为 11,400.57 万元，比 2018 年末下降 62.79%，主要是本报告期公司加强库存管理、控制备货所致。其中库龄 1 年以内的存货占 96.45%。

2019 年末公司长期股权投资为 22,012.71 万元，比 2018 年末上升 9.59%。长期股权投资上升主要原因：

①本年度对 Fast Achieve、Upkeen 按权益法进行投资收益核算，确认收益 1,596.84 万元。

②本年度对中电罗莱按权益法进行投资收益核算，确认收益 349.27 万元，本年度中电罗莱宣告发放现金股利，确认应收股利 420.00 万元。

负债结构

单位：万元

项 目	2019 年末		2018 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	21,744.06	95.71%	47,063.94	98.37%	-25,319.88	-53.80%
其中：短期借款	5,036.24	22.17%	33,974.70	71.01%	-28,938.46	-85.18%

应付账款	11,451.82	50.41%	11,350.48	23.72%	101.34	0.89%
非流动负债合计	974.20	4.29%	779.79	1.63%	194.41	24.93%
负债合计	22,718.26	100.00%	47,843.72	100.00%	-25,125.46	-52.52%

2019 年末公司的负债总额为 22,718.06 万元，其中流动负债占比 95.71%，主要是短期借款、应付账款、预收款项、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款等。

2019 年末公司流动负债 21,744.06 万元，比 2018 年末减少 53.80%，其中：

① 2019 年末公司短期借款为 5,036.24 万元，比 2018 年末减少 85.18%；

② 2019 年末公司应付账款 11,451.82 万元，比 2019 年末增加 0.89%。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。

2、股东权益

单位：万元

项 目	2019 年末金额	2018 年末金额	增减情况	
			金额	增减率（%）
股本	47,706.90	31,804.60	15,902.30	50.00%
资本公积	8,484.17	24,386.47	-15,902.30	-65.21%
其他综合收益	2,203.74	1,008.88	1,194.86	118.43%
盈余公积	2,067.45	1,974.09	93.36	4.73%
未分配利润	13,896.24	13,641.88	254.36	1.86%
归属于母公司股东权益合计	74,358.49	72,815.92	1,542.57	2.12%
少数股东权益	331.04	315.93	15.11	4.78%
股东权益合计	74,689.54	73,131.85	1,557.69	2.13%

2019 年末公司股东权益为 74,689.54 万元，比 2018 年末增加 2.13%。股东权益增加的主要因素：

①根据 2019 年第二次临时股东大会决议，公司向全体股东进行现金红利分配 2,544.37 万元；

②2019 年公司实现归属于母公司股东的净利润 2,934.52 万元。

（二）经营业绩

单位：万元

项 目	2019 年度	2018 年度	增减情况	
			金额	增减率 (%)
营业收入	145,010.90	169,319.06	-24,308.16	-14.36%
营业毛利	13,576.59	16,898.69	-3,322.10	-19.66%
对联营企业和合营企业投资收益	1,946.11	1,682.29	263.82	15.68%
资产减值损失	1,574.42	3,538.36	-1,963.94	-55.50%
归属于母公司股东的净利润	2,934.52	1,577.61	1,356.91	86.01%
扣除非经常性损益后的净利润	2,472.33	1,490.25	982.08	65.90%

2019 年度，公司营业收入和营业毛利比去年同期有所下降，其中：营业收入 145,010.90 万元，比 2018 年度下降 14.36%；营业毛利 13,576.59 万元，比 2018 年度下降 19.66%；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 2,934.52 元，比 2018 年度上升 86.01%；扣除非经常性损益后的净利润为 2,472.33 万元，比 2018 年度上升 65.90%。

2019 年度公司对联营企业和合营企业的投资收益 1,946.11 万元，比 2018 年度增加 15.68%，其中 2019 年度按权益法确认对 Upstar 的投资收益 1,596.84 万元、确认对中电罗莱的投资收益 349.27 万元。

1、营业情况

2019 年度公司实现营业收入 145,010.90 万元，比 2018 年度减少 14.36%；2019 年公司实现营业毛利额 13,576.59 万元，比 2018 年减少 19.66%；2019 年度公司综合毛利率为 9.36%，比 2018 年度下降 0.62 个百分点。

产品分类	2019 年营业收入		2018 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	40,140.38	27.68%	62,327.89	36.81%	-22,187.51	-35.60%

射频及功率放大器件	30,142.75	20.79%	37,998.11	22.44%	-7,855.36	-20.67%
音频及功率放大器件	21,483.93	14.82%	17,029.96	10.06%	4,453.97	26.15%
电容	21,716.62	14.98%	21,592.37	12.75%	124.25	0.58%
连接器	3,385.29	2.33%	5,177.28	3.06%	-1,791.99	-34.61%
物联网通讯模块	11,850.95	8.17%	7,715.32	4.56%	4,135.63	53.60%
其他	16,290.98	11.23%	17,478.16	10.32%	-1,187.19	-6.79%
合计	145,010.90	100.00%	169,319.09	100.00%	-24,308.20	-14.36%

2019 年公司产品音频及功率放大器件的营业收入比 2018 年增长 26.15%，物联网通讯模块的营业收入比 2018 年增长 53.60%，电容的营业收入比 2018 年增长 0.58%，其余产品的营业收入均比 2018 年有所下降。

2、期间费用

单位：万元

项 目	2019 年度	2018 年度	增减情况	
			金额	增减率（%）
销售费用	5,164.79	4,817.31	347.48	7.21%
管理费用	3,019.36	3,292.69	-273.33	-8.30%
研发费用	2,404.19	3,037.10	-632.91	-20.84%
财务费用	837.09	1,872.88	-1,035.79	-55.30%
期间费用合计	11,425.43	13,019.98	-1,594.55	-12.25%
营业收入	145,010.90	169,319.06	-24,308.16	-14.36%
期间费用与营业收入比值	7.88%	7.69%	增加 0.19 个百分点	

2019 年度公司期间费用合计 11,425.43 万元，比 2018 年度减少 1,594.55 万元，降幅 12.25%，2019 年公司期间费用占营业收入比例为 7.88%比 2018 年度上升 0.19 个百分点。

2019 年公司除销售费用为 5,164.79 万元，比 2018 年增长 7.21%外，其余期间费用均比 2018 年有所降低，其中：管理费用为 3,019.36 万元，比 2018 年降低 8.30%；研发费用为 2,404.19 万元，比 2018 年降低 20.84%；财务费用为 837.09 万元，比 2018 年降低 55.30%。

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 2019 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。2019 年公司计提了 1,574.42 万元资产减值准备，其中应收账款计提 987.24 万元、存货计提 587.18 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	3,428.03	987.24		285.19	61.89	4,191.97
存货跌价准备	982.43	587.18	717.86	-	23.46	875.21
固定资产减值准备	2.12	-		-	-	2.12
合计	4,412.58	1,574.42	717.86	285.19	85.35	5,069.30

2019 年度公司计提资产减值准备 1,574.42 万元，影响 2019 年度利润总额 1,574.42 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

2019 年公司实现归属于母公司股东的净利润 2,934.52 万元，比 2018 年上升 86.01%；扣除非经常性损益后的净利润为 2,472.33 万元，比 2018 年度上升 65.90%。

（三）现金流量

1、经营活动现金流量

2019 年公司经营活动产生的现金流入为 155,732.05 万元，比 2018 年减少 15.61%；2019 年公司经营活动产生的现金流出为 128,764.33 万元，比 2018 年减少 31.58%；2019 年公司经营活动现金净流入 26,967.72 万元。

2、投资活动现金流量

2019 年公司投资活动产生的现金流入为 1.49 万元，投资活动现金流出 368.98

万元，2019 年公司投资活动现金净流出 367.50 万元。

3、筹资活动现金流量

2019 年公司筹资活动产生的现金净流出为 28,796.58 万元，主要是由于公司 2019 年度分配普通股股利 2,544.37 万元及短期借款减少 28,938.46 万元。

二、主要财务指标

项 目	2019 年末或 2019 年度	2018 年末或 2018 年度	增减变化
盈利能力：			
主营业务利润率	9.36%	9.98%	-0.62%
销售净利率	2.02%	0.93%	1.09%
净资产收益率	4.00%	2.46%	1.54%
偿债能力：			
流动比率（倍）	3.42	2.12	1.30
速动比率（倍）	2.90	1.47	1.43
营运能力：			
应收账款周转率（次）	4.42	4.49	-0.07
存货周转率（次）	5.78	4.61	1.17
资本结构：			
资产负债率（合并口径）	23.32%	39.55%	-16.23%
资产负债率（母公司口径）	24.35%	21.76%	2.59%
每股财务数据：			
每股净资产（元/股）	1.56	2.29	-0.73
每股收益（元/股）	0.06	0.05	0.01
每股经营活动产生的现金流量（元/股）	0.57	-0.12	0.69

（一）盈利能力分析

2019 年公司主营业务利润率为 9.36%，比 2018 年下降 0.62 个百分点；2019 年销售净利率为 2.02%，比 2018 年上升 1.09 个百分点，2019 年净资产收益率为 4.00%，比 2018 年上升 1.54 个百分点，以上指标的波动主要受公司 2019 年公司净利润上升 1,356.91 万元所致。

（二）偿债能力分析

2019 年末公司流动比率 3.42 倍，比 2018 年末上升 1.30 倍；2019 年末公司

速动比率 2.90 倍，比 2018 年上升 1.43 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

2019 年度公司应收账款周转率为 4.42 次，比 2018 年度下降 0.07 次；2019 年度存货周转率为 5.78 次，比 2018 年度上升 1.17 次。

2019 年度公司应收账款周转率较 2018 年下降 0.07 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 90 天的账期。

单位：万元

账龄	2019 年末		2018 年末		增减情况	
	金额	占比	金额	占比	金额	增减率（%）
1 年以内	30,799.11	88.19%	33,789.46	98.48%	-2,990.35	-8.85%
1 至 2 年	3,220.53	9.22%	1.46	0.00%	3,219.07	220484.25%
2 至 3 年	903.80	2.59%	520.64	1.52%	383.16	73.59%
合计	34,923.44	100.00%	34,311.56	100.00%	611.88	1.78%

2019 年公司 1 年以内的应收账款占比 88.19%，比 2018 年下降 8.85%。

公司应收账款已按公司会计政策足额计提坏帐准备。

2019 年度存货周转率比 2018 年度上升 1.17 次，主要是 2019 年公司加强库存管理、控制备货所致。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	2019 年末		2018 年末		增减情况	
	金额	占比	金额	占比	金额	增减率（%）
1 年以内	10,995.61	96.45%	29,863.17	97.48%	-18,867.56	-63.18%
1 至 2 年						

	404.97	3.55%	772.55	2.52%	-367.58	-47.58%
合计	11,400.58	100.00%	30,635.72	100.00%	-19,235.14	-62.79%

（四）资本结构分析

2019 年末公司（合并口径）资产负债率为 23.32%，比 2018 年末下降 16.23 个百分点；2019 年末公司（母公司口径）资产负债率为 24.35%，比 2018 年末上升 2.59 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

按公司目前股本 47,706.90 万股计算，2019 年每股净资产 1.56 元，比 2018 年减少 0.73 元，主要系 2019 年以资本公积每 10 股转增 5 股后股本增加 15,902.30 万股所致。每股收益 0.06 元，每股经营活动产生的现金流量是 0.57 元，均比 2018 年有所提高。

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

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自 2019 年 1 月 1 日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整 2019 年年初未分配利润或其他综合收益。报告期内未发生会计估计变更。

公司未发生重大会计差错更正。

上海润欣科技股份有限公司

2020 年 4 月 15 日