

江苏精研科技股份有限公司

2021 年度财务决算报告

江苏精研科技股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告，现将决算情况报告如下：

一、主要会计数据

单位：元

项目	2021 年	2020 年	本年比上年增减
营业收入（元）	2,404,113,167.09	1,564,126,473.25	53.70%
归属于上市公司股东的净利润（元）	183,899,702.92	141,851,354.28	29.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	72,281,589.90	115,585,599.10	-37.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	187,713,609.46	-21,109,135.91	989.25%
基本每股收益（元/股）	1.33	1.03	29.13%
稀释每股收益（元/股）	1.33	1.03	29.13%
加权平均净资产收益率	10.21%	9.50%	0.71%
项目	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	3,581,268,722.70	3,270,131,331.85	9.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,337,276,613.69	1,710,166,502.70	36.67%

报告期内，公司实现营业收入 2,404,113,167.09 元，较上年同比增长 53.70%。实现营业利润 167,832,757.73 元，较上年同比增长 20.59%。实现利润总额 171,056,536.73 元，较上年同比增长 19.07%。实现归属于上市公司股东的净利润 183,899,702.92 元，较上年同比增长 29.64%。

报告期内，公司经营业绩变动的主要原因是：

（1）报告期内，受益于重要大客户市场订单量的增长以及折叠屏手机市场的发展，公司的业务规模逐步扩大，产品销量有所增长，净利润水平有所增长，

同时 2021 年 3 月 31 日安特信纳入公司合并报表范围，公司本报告期营业收入较上年同期有较大增长。

(2) 报告期内，公司可转换公司债券利息费用为 2,777.53 万元,较上年同期增加 2,539.92 万元；股权激励计划的股份支付费用为 1,792.07 万元，较上年同期增加 1,039.71 万元。

(3) 报告期内，公司持续进行新项目、新材料的研发，研发投入为 17,583.43 万元，相比上年同期增长 17.83%。

(4) 报告期内，子公司安特信经营业绩不及预期。主要系：①2021 年度营业收入相比上年同期虽有明显增长，但在企业规模快速扩张的背景下，出现研发人员超配、部分物料呆滞等情况；②受市场竞争加剧的影响，以及在整体生产管理、量产规划等方面能力仍有所欠缺，影响了整体的盈利能力；③原材料、人工等成本明显上升。因此，安特信在营业收入大幅增长的同时仍出现了经营业绩亏损，且无法完成 2021 年度业绩承诺。根据审计机构及专业评估机构对安特信未来经营业绩、盈利能力的分析，收购安特信所形成商誉的可收回金额低于其账面价值，经谨慎判断，安特信出现无形资产及商誉减值迹象，公司本期计提无形资产及商誉减值准备 8,975.54 万元，同时根据相关协议约定确认了业绩补偿收益。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》相关定义及规定，上述无形资产及商誉减值损失计入经常性损益，业绩补偿收益构成非经常性损益。

二、财务状况、经营成果和现金流量分析

1、报告期资产构成及变动情况

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	增减变动幅度
资产总计	3,581,268,722.70	3,270,984,018.21	9.49%
流动资产合计	1,893,559,029.57	2,097,311,155.56	-9.71%
货币资金	510,806,773.56	869,074,093.91	-41.22%
交易性金融资产	160,000,000.00	101,145,204.00	58.19%
应收账款	811,583,272.35	647,012,278.52	25.44%
应收款项融资	10,655,389.42	710,597.15	1,399.50%
预付款项	9,737,289.18	5,550,888.66	75.42%

其他应收款	4,630,611.75	2,729,351.40	69.66%
其他流动资产	22,162,417.44	53,046,315.62	-58.22%
非流动资产合计	1,687,709,693.13	1,173,672,862.65	43.80%
固定资产	1,125,999,936.37	861,955,650.72	30.63%
在建工程	227,552,557.32	172,095,602.23	32.22%
使用权资产	18,957,377.20	852,686.36	2,123.25%
无形资产	154,745,304.20	83,632,068.24	85.03%
商誉	55,978,170.83		-
长期待摊费用	8,876,818.50	5,815,481.45	52.64%
递延所得税资产	46,117,099.37	25,679,206.67	79.59%
其他非流动资产	43,106,729.34	23,642,166.98	82.33%

2021 年公司总资产总额 3,581,268,722.70 元，较年初增长 9.49%，其中流动资产 1,893,559,029.57 元，较年初下降 9.71%，非流动资产 1,687,709,693.13 元，较年初增长 43.80%，公司资产变动的主要原因是：

1)货币资金期末余额 510,806,773.56 元，较本年期初减少 358,267,320.35 元，下降 41.22%，主要系报告期购买理财产品、支付 C 园及 D 园投资款、支付安特信与瑞点的部分股权收购款所致。

2)交易性金融资产期末余额 160,000,000.00 元，较本年期初增加 58,854,796.00 元，增长 58.19%，主要系本公司应收安特信原股东相应的业绩补偿款对应的公允价值。

3)应收账款期末余额 811,583,272.35 元，较本年期初增加 164,570,993.83 元，增长 25.44%，主要系报告期销售收入增加导致应收款增加所致。

4)应收款项融资期末余额 10,655,389.42 元，较本年期初增加 9,944,792.27 元，增长 1,399.50%，主要系报告期应收票据增加所致。

5)预付款项期末余额 9,737,289.18 元，较本年期初增加 4,186,400.52 元，增长 75.42%，主要系报告期委托研发预付款项增加及 2021 年 3 月 31 日深圳市安特信技术有限公司纳入公司合并报表范围导致预付款项增加所致。

6)其他应收款期末余额 4,630,611.75 元，较本年期初增加 1,901,260.35 元，增长 69.66%，主要系报告期押金及保证金增加，职工购房借款增加及 2021 年 3 月 31 日深圳市安特信技术有限公司纳入公司合并报表范围导致其他应收款增加所致。

7)其他流动资产期末余额 22,162,417.44 元，较本年期初减少 30,883,898.18

元，下降 58.22%，主要系报告期远期结售汇有效套期部份及应收出口退税款减少所致。

8)固定资产期末余额 1,125,999,936.37 元，较本年期初增加 264,044,285.65 元，增长 30.63%，主要系报告期房屋建筑及在安装机器设备转固及报告期收购安特信导致固定资产增加所致。

9) 在建工程期末余额 227,552,557.32 元，较本年期初增加 55,456,955.09 元，增长 32.22%，主要系报告期新厂区基建工程投入所致。

10)使用权资产期末余额 18,957,377.20 元，较本年期初增加 18,104,690.84 元，增长 2,123.25%，主要系报告期根据新租赁准则，厂房租赁费用确认使用权资产所致。

11)无形资产期末余额 154,745,304.20 元，较本年期初增加 71,113,235.96 元，增长 85.03%，主要系报告期购置新厂区及 2021 年 3 月 31 日深圳市安特信技术有限公司纳入公司合并报表范围导致专利软件等无形资产增加所致。

12)商誉期末余额 55,978,170.83 元，主要系报告期收购安特信 60%股权所致。

13)长期待摊费用期末余额 8,876,818.50 元，较本年期初增加 3,061,337.05 元，增长 52.64%，主要系 2021 年 3 月 31 日深圳市安特信技术有限公司纳入公司合并报表范围导致长期待摊费用增加所致。

14)递延所得税资产期末余额 46,117,099.37 元，较本年期初增加 20,437,892.70 元，增长 79.59%，主要系报告期可抵扣亏损增加及 2021 年 3 月 31 日深圳市安特信技术有限公司纳入公司合并报表范围导致递延所得税资产增加所致。

15)其他非流动资产期末余额 43,106,729.34 元，较本年期初增加 19,464,562.36 元，增长 82.33%，主要系报告期支付常州瑞点首期收购款所致。

2、报告期负债构成及变动情况

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	增减变动幅度
负债合计	1,233,495,549.97	1,560,817,515.51	-20.97%
流动负债合计	1,181,052,228.72	1,106,993,685.29	6.69%
应付票据	293,757,183.17	470,374,255.60	-37.55%

应交税费	19,415,315.09	2,131,564.42	810.85%
其他应付款	108,924,060.52	23,787,938.44	357.90%
一年内到期的非流动负债	14,285,310.77	746,013.07	1,814.89%
非流动负债合计	52,443,321.25	453,823,830.22	-88.44%
应付债券	0.00	416,004,081.28	-
租赁负债	6,065,111.93	287,823.97	2,007.23%
递延收益	24,284,771.39	34,029,883.22	-28.64%
递延所得税负债	19,138,633.58	3,502,041.75	446.50%

2021 年公司总负债总额 1,233,495,549.97 元，较年初下降 20.97%，其中流动负债 1,181,052,228.72 元，较年初增长 6.69%，非流动负债 52,443,321.25 元，较年初下降 88.44%，公司负债变动的主要原因是：

1)应付票据期末余额 293,757,183.17 元，较本年期初减少 176,617,072.43 元，下降 37.55%，主要系报告期应付未到期的银行承兑汇票减少所致。

2)应交税费期末余额 19,415,315.09 元，较本年期初增加 17,283,750.67 元，增长 810.85%，主要系报告期应付企业所得税增加所致。

3)其他应付款期末余额 108,924,060.52 元，较本年期初增加 85,136,122.08 元，增长 357.90%，主要系报告期应付安特信的股权投资款增加所致。

4)一年内到期的非流动负债期末余额 14,285,310.77 元，较本年期初增加 13,539,297.70 元，增长 1,814.89%，主要系报告期一年内到期的租赁负债增加所致。

5)应付债券期末余额 0 元，主要系报告期发行的可转换债券已全部转股及赎回所致。

6)租赁负债期末余额 6,065,111.93 元，较本年期初增加 5,777,287.96 元，增长 2,007.23%，主要系报告期根据新租赁准则，厂房租赁费用确认租赁负债所致。

7)递延收益期末余额 24,284,771.39 元，较本年期初减少 9,745,111.83 元，下降 28.64%，主要系报告期收到与资产相关的政府补助减少所致。

8)递延所得税负债期末余额 19,138,633.58 元，较本年期初增加 15,636,591.83 元，增长 446.50%，主要系报告期应收安特信原股东相应的业绩补偿款对应的公允价值所确认递延税费所致。

3、报告期经营成果及变动情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	增减额	增减变动幅度
营业收入	2,404,113,167.09	1,564,126,473.25	839,986,693.84	53.70%
营业成本	1,758,691,517.40	1,098,670,775.91	660,020,741.49	60.07%
税金及附加	16,772,485.65	9,470,012.32	7,302,473.33	77.11%
销售费用	48,079,866.42	35,373,836.62	12,706,029.80	35.92%
管理费用	161,363,508.53	104,433,030.18	56,930,478.35	54.51%
研发费用	175,834,299.96	149,224,422.62	26,609,877.34	17.83%
财务费用	33,621,584.54	2,156,213.45	31,465,371.09	1,459.29%
其他收益	16,203,286.23	11,332,312.64	4,870,973.59	42.98%
投资收益（损失以“-”号填列）	20,853,224.44	18,372,033.59	2,481,190.85	13.51%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	88,854,796.00	-2,671,500.75	91,526,296.75	3,426.03%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,412,908.35	-2,727,526.76	-5,685,381.59	-208.44%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-159,032,748.53	-49,281,263.08	-109,751,485.45	-222.70%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-382,796.65	-651,090.53	268,293.88	41.21%
营业利润	167,832,757.73	139,171,147.26	28,661,610.47	20.59%
营业外收入	4,754,629.11	4,622,721.29	131,907.82	2.85%
营业外支出	1,530,850.11	137,476.08	1,393,374.03	1,013.54%
利润总额	171,056,536.73	143,656,392.47	27,400,144.26	19.07%
所得税费用	8,624,696.89	1,805,038.19	6,819,658.70	377.81%
净利润	162,431,839.84	141,851,354.28	20,580,485.56	14.51%

1)营业收入比上年同期增加 839,986,693.84 元，同比增长 53.70%，主要系报告期重要大客户市场订单量的增长以及折叠屏手机市场的发展，公司的业务规模逐步扩大，产品销量有所增长，同时 2021 年 3 月 31 日安特信纳入公司合并报表范围，公司本报告期营业收入较上年同期有较大增长。

2)营业成本比上年同期增加 660,020,741.49 元，同比增长 60.07%，主要系报告期营业收入增长及 2021 年 3 月 31 日安特信纳入公司合并报表范围导致成本增加所致。

3)税金及附加比上年同期增加 7,302,473.33 元，同比增长 77.11%，主要系报

告期城建税、教育费附加，房产税，土地使用税增加所致。

4)销售费用比上年同期增加 12,706,029.80 元，同比增长 35.92%，主要系报告期收入增加、产品项目开发数量增加，导致市场开拓费用增加及 2021 年 3 月 31 日深圳市安特信技术有限公司纳入公司合并报表范围销售费用增加所致。

5)管理费用比上年同期增加 56,930,478.35 元，同比增长 54.51%，主要系 2021 年 3 月 31 日深圳市安特信技术有限公司纳入公司合并报表范围管理费用增加及股份支付费用增加所致。

6)研发费用比上年同期增加 26,609,877.34 元，同比增长 17.83%，主要系 2021 年 3 月 31 日深圳市安特信技术有限公司纳入公司合并报表范围研发费用增加及报告期研发人员薪资增加、研发用设备的折旧摊销费用增加所致。

7)财务费用比上年同期增加 31,465,371.09 元，同比增长 1,459.29%，主要系报告期可转换债券利息费用增加所致。

8)其他收益比上年同期增加 4,870,973.59 元，同比增长 42.98%，主要系报告期与日常经营活动相关的政府补贴增加所致。

9)投资收益（损失以“—”号填列）比上年同期增加 2,481,190.85 元，同比增长 13.51%，主要系报告期理财产品收益及处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的收益所致。

10)公允价值变动收益（损失以“—”号填列）比上年同期增加 91,526,296.75 元，同比增长 3,426.03%，主要系报告期末交割的远期外汇合约期末公允价值变动损益，及子公司深圳市安特信技术有限公司 2021 年度未实现并购时承诺的业绩、本公司应收安特信原股东相应的业绩补偿款对应的公允价值所致。

11)信用减值损失（损失以“—”号填列）比上年同期减少 5,685,381.59 元，同比下降 208.44%，主要系报告期计提的应收账款和其他应收款的坏账准备增加所致。

12)资产减值损失（损失以“—”号填列）比上年同期减少 109,751,485.45 元，同比下降 222.70%，主要系报告期计提存货跌价准备及并购安特信的商誉减值损失所致。

13)资产处置收益（损失以“—”号填列）比上年同期增加 268,293.88 元，同比增长 41.21%，主要系报告期资产处置损益所致。

14)营业外收入比上年同期增加 131,907.82 元，同比增长 2.85%，主要系报告期供应商考核不达标处罚所致。

15)营业外支出比上年同期增加 1,393,374.03 元，同比增长 1,013.54%，主要系报告期对外捐赠、非流动资产毁损报废损失所致。

16)所得税费用比上年同期增加 6,819,658.70 元，同比增长 377.81%，主要系报告期应纳税所得额增加所致。

4、报告期现金流量表及其变动情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	增减额	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	187,713,609.46	-21,109,135.91	208,822,745.37	989.25%
经营活动现金流入小计	2,229,377,695.10	1,526,356,177.25	703,021,517.85	46.06%
经营活动现金流出小计	2,041,664,085.64	1,547,465,313.16	494,198,772.48	31.94%
二、投资活动产生的现金流量净额	-594,041,559.43	-84,087,325.67	-509,954,233.76	-606.46%
投资活动现金流入小计	2,156,282,507.46	1,676,536,597.05	479,745,910.41	28.62%
投资活动现金流出小计	2,750,324,066.89	1,760,623,922.72	989,700,144.17	56.21%
三、筹资活动产生的现金流量净额	144,538,399.79	545,345,560.95	-400,807,161.16	-73.50%
筹资活动现金流入小计	264,829,075.40	629,472,903.41	-364,643,828.01	-57.93%
筹资活动现金流出小计	120,290,675.61	84,127,342.46	36,163,333.15	42.99%

1)经营活动现金流量

公司 2021 年经营活动现金净流量比上年同期增加 208,822,745.37 元，同比增长 989.25%，主要系公司报告期销售收入增加导致销售商品、提供劳务收到的现金及收到的税费返还增加所致。

2)投资活动现金流量

投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 509,954,233.76 元，同比下降 606.46%，主要系公司报告期对暂时闲置募集资金进行现金管理及闲置自有资金购买理财产品、C 园 D 园项目投资、支付深圳安特信及常州瑞点的部分股权转让款所致。

3)筹资活动产生的现金流量

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 400,807,161.16 元，同比下降 73.50%，主要系公司上年度收到可转债募集资金导致上年度筹资活动现金流入较

多及报告期偿还债务支付的现金、分配股利及偿付利息支付的现金增加所致。

三、主要财务指标

项目	指标	2021 年度	2020 年度	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	25.74%	28.97%	下降 3.23%
	销售净利率	6.76%	9.07%	下降 2.31%
偿债能力	流动比率	1.60	1.90	下降 0.30
	速动比率	1.30	1.52	下降 0.22
营运能力	应收账款周转率 (次)	3.13	2.58	上升 0.55
	存货周转率 (次)	3.71	2.90	上升 0.81
资产结构	资产负债率	34.44%	47.70%	下降 13.26%
	股东权益比率	66.56%	52.30%	上升 14.26%
每股财务数据	每股净资产	15.06	14.80	上升 0.26 元
	基本每股收益	1.33	1.03	上升 0.30 元

注 1：主要财务指标计算公式如下：

- (1) 销售毛利率= (主营业务收入-主营业务成本) / 主营业务收入
- (2) 销售净利率=净利润/营业收入
- (3) 流动比率=流动资产/流动负债
- (4) 速动比率= (流动资产-存货) / 流动负债
- (5) 应收账款周转率=营业收入/应收账款平均账面余额
- (6) 存货周转率=营业成本/存货平均账面余额
- (7) 资产负债率= (负债总额/资产总额) ×100%
- (8) 股东权益比率= (股东权益总额/资产总额) ×100%
- (9) 每股净资产=期末净资产/期末股本总额
- (10) 基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润/当期发行在外的普通股加权平均数

2021 年公司客户及产品结构较上年同期有所调整，并加大了研发投入，新项目新产品稳步推进量产，各项主要财务指标均处于合理水平，公司营运处于正常状态，资产结构稳定，具有良好的盈利能力及成长能力。

江苏精研科技股份有限公司董事会

2022 年 3 月 31 日