

上海雅创电子集团股份有限公司

2021 年度财务决算报告

上海雅创电子集团股份有限公司（以下简称“公司”或“雅创电子”）2021 年度财务报表，经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见的审计报告，报告号安永华明(2022)审字第 61278344_B01 号，安永会计师认为公司 2021 年度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反映了公司 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。现将 2021 年度财务决算的有关情况报告如下：

一、主要财务数据

单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,417,847,418.25	1,097,734,001.29	29.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	92,406,574.39	59,555,431.84	55.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	91,551,128.48	55,310,499.28	65.52%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-319,964,708.53	-383,081,046.06	16.48%
基本每股收益（元/股）	1.5	0.99	51.52%
稀释每股收益（元/股）	1.5	0.99	51.52%
加权平均净资产收益率	20.98%	17.68%	3.30%
项目	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减

资产总额（元）	1,189,142,606.84	712,824,855.06	66.82%
负债总额（元）	350,443,362.09	350,574,485.48	-0.04%
总股本（股）	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	841,067,423.33	364,994,746.89	130.43%

注：以上财务数据均为合并报表数据。

二、资产、负债及股东权益情况

（一）资产构成情况

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度（%）
货币资金	275,636,145.99	49,331,661.38	458.74%
交易性金融资产	84,193,052.27	76,107,493.12	10.62%
应收票据	21,176,639.37	-	100%
应收账款	523,869,745.04	431,548,228.50	21.39%
预付款项	41,665,314.63	6,800,991.52	512.64%
其他应收款	8,744,127.38	3,077,967.27	184.09%
存货	167,113,562.22	80,823,033.62	106.76%
合同资产	750,855.20	1,184,824.15	-36.63%
其他流动资产	7,962,927.54	6,712,255.97	18.63%

流动资产合计	1,131,112,369.64	655,586,455.53	72.53%
其他权益工具投资	5,900,000.00	4,600,000.00	28.26%
固定资产	29,464,976.75	31,061,658.81	-5.14%
使用权资产	2,439,888.15	-	100.00%
无形资产	6,832,268.17	11,199,953.66	-39.00%
长期待摊费用	3,705,485.95	2,498,054.18	48.33%
递延所得税资产	8,457,028.18	6,855,032.88	23.37%
其他非流动资产	1,230,590.00	1,023,700.00	20.21%
非流动资产合计	58,030,237.20	57,238,399.53	1.38%
资产总计	1,189,142,606.84	712,824,855.06	66.82%

报告期末，资产总额为 118,914.26 万元，较期初增加 47,631.78 万元，增长 66.82%，其中流动资产增加 47,552.59 万元，增长 72.53%，非流动资产增加 79.1885.81 万元，增 1.38%，主要资产的变动情况如下：

1、货币资金：期末金额 27,563.61 元，较期初增加 22,630.45 万元，增长 458.74%，主要系公司上市后募集资金到账所致；

2、应收票据：期末金额 2,117.66 万元，较期初增加 2,117.66 万元，增长 100%，主要系还原已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据所致；

3、应收账款：期末金额 52,386.97 万元，较期初增加 9,232.15 万元，增长 21.39%，主要系 2021 年下半年业务规模同比增加，信用期内应收货款增加所致；

4、预付款项：期末金额 4,166.53 万元，较期初增加 3,486.43 万元，增长 512.64%，主要系报预付的采购货款于期末未到货所致；

5、其他应收款：期末金额 874.41 万元，较期初增加 566.62 万元，增长 184.09%，主要系处置无形资产形成的应收款项所致；

6、存货：期末金额 16,711.36 万元，较期初增加 8,629.05 万元，增长 106.76%，主要系报告期内销售收入增加，增加备货所致；

7、其他权益工具投资：期末金额 590.00 万元，较期初增加 130.00 万元，增长 28.26%，主要系公司持有贵州雅光 4.86% 的股权。报告期内，贵州雅光的公允价值上升所致；

8、使用权资产：期末金额 243.99 万元，较期初增加 243.99 万元，增长 100%，主要系按新租赁会计准则计量所致；

9、无形资产：期末金额 683.23 万元，较期初减少 436.77 万元，减少 39.00%，主要系报告期内公司出售无形资产专利权所致。

（二）负债构成情况

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度 (%)
短期借款	215,287,224.20	192,143,605.44	12.04%
应付票据	-	796,112.80	-100.00%
应付账款	90,861,560.62	123,362,579.43	-26.35%
合同负债	7,429,991.80	5,453,105.29	36.25%
应付职工薪酬	12,873,831.40	7,015,174.68	83.51%
应交税费	14,782,253.13	17,502,919.17	-15.54%
其他应付款	6,392,021.31	4,042,783.78	58.11%

其他流动负债	469,481.42	258,204.89	81.83%
一年内到期的非流动负债	1,900,440.26	-	100.00%
流动负债合计	349,996,804.14	350,574,485.48	-0.16%
租赁负债	446,557.95	-	100.00%
非流动负债合计	446,557.95	-	100.00%
负债总计	350,443,362.09	350,574,485.48	-0.04%

报告期末，负债总额为 35,044.34 万元，较期初减少 13.11 万元，降低 0.04%，其中流动负债减少 57.77 万元，减少 0.16%，非流动负债增加 44.66 万元，增长 100%，主要负债的变动情况如下：

- 1、 短期借款：期末金额 21,528.72 万元，较期初增加 2,314.36 万元，增长 12.04%，主要系还原持有非上市银行未到期已贴现或背书的票据所致；
- 2、 应付职工薪酬：期末金额 1,287.38 万元，较期初增加 585.87 万元，增长 83.51%，主要系报告期内销售收入增加，员工工资及奖金增加所致；
- 3、 其他应付款：期末金额 639.20 万元，较期初增加 234.92 万元，增长 58.11%，主要系报告期末公司尚未支付的加工费用所致。

（三）股东权益情况

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度 (%)
股本	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33%
资本公积	523,197,125.51	159,383,850.31	228.26%

其他综合收益	-2,638,838.12	-2,491,664.97	-5.91%
盈余公积	13,150,653.31	6,690,790.80	96.55%
未分配利润	227,358,482.63	141,411,770.75	60.78%
归属于上市公司股东的 所有者权益	841,067,423.33	364,994,746.89	130.43%
少数股东权益	-2,368,178.58	-2,744,377.31	13.71%
股东权益合计	838,699,244.75	362,250,369.58	131.52%

报告期末，股东权益总额为 83,869.92 万元，较期初增加 47,644.89 万元，增长 131.52%，主要的变动情况如下：

1、股本：期末金额 8,000.00 万元，较期初增加 6,000.00 元，增长 33.33% ，主要系报告期内公司向社会公众公开发行人民币普通股 2,000.00 万股所致；

2、资本公积：期末金额 52,319.71 万元，较期初增加 15,938.39 万元，增长 228.26%，主要系报告期内公司向社会公众公开发行人民币普通股形成的资本公积所致。

（四）经营情况分析

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度（%）
营业收入	1,417,847,418.25	1,097,734,001.29	29.16%
营业成本	1,160,664,205.05	935,871,632.08	24.02%
税金及附加	1,847,113.27	1,948,242.16	-5.19%

销售费用	45,502,787.77	32,464,873.54	40.16%
管理费用	34,321,956.84	25,175,115.31	36.33%
研发费用	36,790,920.82	22,218,259.78	65.59%
财务费用	14,951,038.11	8,900,551.09	67.98%
其他收益	1,010,063.73	4,022,362.87	-74.89%
投资收益	205,000.00	-	100%
公允价值变动收益	-466,895.75	367,378.09	-227.09%
信用减值损失	-522,977.88	-193,106.85	-170.82%
资产减值损失	-3,951,593.23	1,072,766.86	-468.36%
资产处置收益	4,456.72	-	100%
营业利润	120,047,449.98	76,424,728.30	57.08%
营业外收入	388,350.31	1,098,738.55	-64.65%
营业外支出	104,964.25	68,472.26	53.29%
利润总额	120,330,836.04	77,454,994.59	55.36%
所得税费用	27,439,947.90	18,388,523.09	49.22%
净利润	92,890,888.14	59,066,471.50	57.27%
归属于上市公司普通股 股东的净利润	92,406,574.39	59,555,431.84	55.16%

1、报告期末,营业总收入为 141,784.74 万元,归母净利润为 9,240.66 万元,较上年分别增加 32,011.34 万元和 3,285.11 万元,增长比例分别为 29.16%和 55.16%,主要原因是公司通过与客户的积极拓展,新老项目叠加放量,同时优化产品结构,实现收入与利润的双重增长;

2、销售费用:本期发生金额 4,550.28 万元,比去年同期增加 1,303.79 元,增长 40.16%,主要系报告期内销售收入上升,人员扩充,销售人员工资费用增加所致;

3、管理费用:本期发生金额 3,432.20 万元,比去年同期增加 914.68 万元,增长 36.33%,主要系报告期内人员扩充,管理人员工资费用增加所致;

4、研发费用:本期发生金额 3,679.09 万元,比去年同期增加 1,457.27 元,增长 65.59%,主要系报告期内公司研发人员扩充,薪资增加,不断加大研发投入所致;

5、财务费用:本期发生金额 1,495.10 万元,比去年同期增加 605.05 万元,增长 67.98%,主要系 2020 年度人民币大幅升值,产生较大的汇兑收益,2021 年度汇率无大幅变化;

6、公允价值变动收益:本期发生损失金额 46.69 万元,比去年同期增加 83.43 元,增长 227.09%,主要系报告期末公司持有的银行承兑汇票公允价值变动所致;

7、信用减值损失:本期发生损失金额 52.30 万元,比去年同期增加 32.99 万元,增长 170.82%,主要系报告期收入较同期大幅增加,应收账款增加,基于谨慎性原则,根据相关政策对应计提的信用减值损失所致。

8、资产减值损失:本期损失金额 395.16 万元,比去年同期增加 502.44 万元,增长 468.36%,主要系报告期内存货增加,根据相关政策对应计提的资产减值损失增加所致。

9、所得税费用:本期发生金额 2,743.99 万元,比去年同期增加 905.14 万元,增长 49.22%,主要系报告期内利润总额上升所致。

(五) 现金流量分析

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-319,964,708.53	-383,081,046.06	16.48%
投资活动产生的现金流量净额	-2,507,182.23	-1,188,161.10	-111.01%
筹资活动产生的现金流量净额	552,181,758.37	392,506,486.95	40.68%
现金及现金等价物净增加额	228,845,092.72	7,399,314.63	2992.79%
期初现金及现金等价物余额	42,296,106.78	34,896,792.15	21.20%
期末现金及现金等价物余额	271,141,199.50	42,296,106.78	541.05%

1、经营活动产生的现金流量：2021 年度公司投资活动产生的现金流量净额为 -31,996.4 万元，主要系报告期内公司将收到的票据进行贴现处理所致。报告期内，公司通过银行承兑汇票贴现收到的现金流入为 46,495.22 万元（根据相关会计准则，将其中 29,933.37 万元的汇票已计入“经营活动产生的现金流入”，剩余 16,561.85 万元的汇票计入“筹资活动产生的现金流入”，2020 年度，公司通过银行承兑汇票贴现收到的现金流入为 34,850.31 万元，全部计入“筹资活动产生的现金流入”。将上述计入筹资活动的票据金额模拟调整至“经营活动产生的现金流入”，则公司 2021 年度与 2020 年度模拟调整后的“经营活动产生的现金流量净额”分别为 -15,434.63 万元， -3,457.79 万元。差异较大原因主要是公司“购买商品、接受劳务支付的现

金”为 145,200.64 万元，较上年同期增长 36.25%，相对较高。报告期末，公司存货账面价值为 16,711.36 万元，较年初增加 8,629.05 万元。

2、投资活动产生的现金流量：2021 年度公司投资活动产生的现金流量净额为 -253.16 万元，主要系报告期内支付装修费所致；

3、筹资活动产生的现金流量：2021 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为 55,218.18 万元，主要系报告期内公司向社会公众公开发行人民币普通股收到首发上市募集资金所致。

上海雅创电子集团股份有限公司董事会

2022 年 4 月 22 日