

亚世光电（集团）股份有限公司

2021 年度财务决算报告

一、2021 年度公司财务报表的审计情况

公司 2021 年度财务报表已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了容诚审字[2022]110Z0089 号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：亚世光电公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚世光电公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、关于资产、负债、股东权益情况

报告期内公司资产总额 1,052,483,485.78 元，同比增长 6.37%；负债总额 219,179,131.29 元，同比增长 43.44%；归属于母公司股东权益合计 833,304,354.49 元，同比下降 0.40%。

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）财务状况分析

1、资产结构分析

项目	2021 年 12 月 31 日		2021 年 01 月 01 日		变动幅度
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	
货币资金	101,192,094.42	9.61%	145,808,959.75	14.74%	-30.60%
交易性金融资产	7,997,760.99	0.76%			100.00%
衍生金融资产	552,244.50	0.05%	4,472,352.75	0.45%	-87.65%
应收票据	4,180,303.26	0.40%	7,184,570.36	0.73%	-41.82%
应收账款	130,956,070.86	12.44%	76,497,502.42	7.73%	71.19%
应收款项融资	1,326,600.00	0.13%	8,263,385.66	0.84%	-83.95%
预付款项	74,532,141.82	7.08%	10,020,473.32	1.01%	643.80%
其他应收款	959,559.30	0.09%	1,066,581.41	0.11%	-10.03%
存货	227,160,149.70	21.58%	117,970,205.14	11.92%	92.56%
其他流动资产	337,664,633.61	32.08%	496,821,114.92	50.21%	-32.03%

流动资产合计	886,521,558.46	84.23%	868,105,145.73	87.74%	2.12%
固定资产	68,162,771.18	6.48%	58,410,199.29	5.90%	16.70%
在建工程	66,501,683.98	6.32%	40,622,802.07	4.11%	63.71%
使用权资产	536,193.96	0.05%	857,910.36	0.09%	-37.50%
无形资产	15,658,697.22	1.49%	16,068,872.82	1.62%	-2.55%
长期待摊费用	2,764,515.50	0.26%	4,435,721.95	0.45%	-37.68%
递延所得税资产	921,214.93	0.09%	351,149.96	0.04%	162.34%
其他非流动资产	11,416,850.55	1.08%	576,663.00	0.06%	1879.81%
非流动资产合计	165,961,927.32	15.77%	121,323,319.45	12.26%	36.79%
资产总计	1,052,483,485.78	100.00%	989,428,465.18	100.00%	6.37%

上述资产构成中变动 30% 以上项目的变动原因如下：

1) 货币资金期末数比期初数减少。主要原因是 2021 年新增电子纸模组业务，相应的采购支出增加；销售规模扩大，IC、TFT 屏主要原材料价格上涨，采购支出有所增加；销售规模扩大引起人员工资及附加支出增加；随着募投项目的推进，投资建设支出增加。

2) 交易性金融资产期末数比期初数增加。主要原因是公司 2021 年度投资购入齐鲁华信股权形成交易性金融资产。

3) 衍生金融资产期末数比期初数减少。主要原因是期初未交割的远期结汇合约大量于本年交割，对应衍生金融资产转出。

4) 应收票据、应收款项融资期末数比期初数减少。主要原因是期末未兑付的应收票据减少。

5) 应收账款期末数比期初数增加。原因是 2021 年销售规模扩大，应收账款同步增加。

6) 预付款项期末数比期初数增加。主要原因是 2021 年度公司新增电子纸模组业务，预付货款增加；IC、TFT 屏等主要原材料紧缺且涨价影响，备货预付款增加。

7) 存货期末数比期初数增加。主要原因是 2021 年度订单增加，存货规模同步放大；为积极应对原材料 IC 及 TFT 紧缺并且价格大幅上涨，公司增加了相关材料的备货；2021 年新增电子纸模组业务，相关存货增加。

8) 其他流动资产期末数比期初数减少。主要原因是期末结构性存款余额减少。

9) 在建工程期末数比期初数增加。主要原因是随着募投项目推进，建设支出增加，在建工程账面价值增加。

10) 使用权资产期末数比期初数减少。原因是确认为使用权资产的租赁资产随着累计摊销额的增加，使用权资产账面价值有所减少。

11) 长期待摊费用期末数比期初数减少。原因是随着厂房净化装修等费用的摊销，长期待摊费用账面价值减少。

12) 递延所得税资产期末数比期初数增加。主要原因是期末信用减值准备和存货跌价准备引起的可抵扣暂时差异增加。

13) 其他非流动资产期末数比期初数增加。主要原因是期末预付设备款和预付工程款均比期初有所增加。

2、负债结构分析

项目	2021 年 12 月 31 日		2021 年 01 月 01 日		变动幅度
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	
应付票据	3,141,413.83	1.43%	3,533,222.00	2.31%	-11.09%
应付账款	146,131,446.03	66.67%	100,853,790.15	66.00%	44.89%
合同负债	4,312,477.98	1.97%	2,001,237.48	1.31%	115.49%
应付职工薪酬	2,981,495.55	1.36%	2,492,413.66	1.63%	19.62%
应交税费	3,913,345.91	1.79%	1,035,246.16	0.68%	278.01%
其他应付款	34,091,120.58	15.55%	16,064,365.19	10.51%	112.22%
一年内到期的非流动负债	343,336.34	0.16%	315,090.52	0.21%	8.96%
其他流动负债	86,903.66	0.04%	23,576.78	0.02%	268.60%
流动负债合计	194,987,223.76	88.96%	126,318,941.94	82.67%	54.36%
租赁负债	169,432.30	0.08%	512,768.64	0.34%	-66.96%
递延收益	23,728,961.64	10.83%	25,296,683.50	16.56%	-6.20%
递延所得税负债	279,197.47	0.13%	670,852.91	0.44%	-58.38%

非流动负债合计	24,191,907.53	11.04%	26,480,305.05	17.33%	-8.64%
负债合计	219,179,131.29	100.00%	152,799,246.99	100.00%	43.44%

上述负债构成中变动 30% 以上项目的变动原因如下：

1) 应付账款期末数比期初数增加。主要原因是销售规模扩大，应付账款同步增加；原材料 IC、TFT 等供应紧张且价格上涨使备货应付账款增加；公司新增电子纸模组业务，相关应付账款增加。

2) 合同负债期末数比期初数增加。主要原因是预收客户商品款增加。

3) 应交税费期末数比期初数增加。主要原因是公司享受中小微企业税款缓征的扶持政策，增值税、企业所得税余额均有所增加。

4) 其他应付款期末数比期初数增加。主要原因是期末应付控股股东的股利款尚未支付。

5) 其他流动负债期末数比期初数增加。主要原因是待转销项税额增加。

6) 租赁负债期末数比期初数减少。主要原因是付款期一年以上的应付租赁款减少。

7) 递延所得税负债期末数比期初数减少。主要原因是公司持有的金融衍生产品公允价值变动形成的应纳税暂时性差异减少。

3、所有者权益分析

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	变动幅度 (%)
股本	164,340,000.00	164,340,000.00	0.00%
资本公积	363,496,734.91	363,496,734.91	0.00%
盈余公积	55,486,109.84	50,842,147.14	9.13%
未分配利润	249,981,509.74	257,950,336.14	-3.09%
归属于母公司所有者权益合计	833,304,354.49	836,629,218.19	-0.40%
所有者权益合计	833,304,354.49	836,629,218.19	-0.40%

(二) 经营成果分析

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减 (%)
营业收入	610,415,193.53	464,285,227.44	31.47%
营业成本	522,761,891.68	350,333,263.39	49.22%
税金及附加	2,513,416.06	3,441,374.15	-26.96%

销售费用	11,581,194.90	10,945,014.99	5.81%
管理费用	12,482,018.49	11,685,771.37	6.81%
研发支出	22,023,971.36	16,310,571.55	35.03%
财务费用	5,116,819.26	11,569,182.46	-55.77%
其他收益	2,394,045.84	6,805,666.63	-64.82%
投资收益	16,163,897.15	17,389,526.69	-7.05%
公允价值变动收益	3,858,013.65	4,545,273.75	-15.12%
信用减值损失（损失以-号填列）	-2,515,931.91	2,438,383.73	203.18%
资产减值损失（损失以-号填列）	-1,286,810.48	-615,414.31	109.10%
营业利润	52,549,096.03	90,563,486.02	-41.98%
营业外收入	1,386.97	10,430,787.97	-99.99%
营业外支出	409,056.98	207,370.99	97.26%
利润总额	52,141,426.02	100,786,903.00	-48.27%
所得税费用	6,164,289.72	14,527,990.31	-57.57%
净利润	45,977,136.30	86,258,912.69	-46.70%
归属于母公司所有者的净利润	45,977,136.30	86,258,912.69	-46.70%

上述经营成果构成中变动 30%及以上项目原因分析如下：

1) 营业收入、营业成本本期发生额比上期增加的主要原因是公司增加电子纸显示模组业务且液晶显示器件订单增加。营业成本增加的原因还包括主要原材料价格的上涨。

2) 研发支出本期发生额比上期增加的主要原因是 2021 年度公司加大了研发投入力度，尤其是加强了电子纸模组研发方向的投入；

3) 财务费用本期发生额比上期减少的主要原因是 2021 年美元对人民币汇率在 2020 年度基础上进一步下降。但 2020 年美元对人民币汇率下降幅度大于 2021 年下降幅度，使本期形成的汇兑损失比上期有所减少。

4) 其他收益本期发生额比上期减少的主要原因是收到政府补助有所减少。

5) 信用减值损失本期发生额比上期增加的主要原因是公司 2021 年销售规模扩大，期末应收账款余额大幅增加，使计提的应收账款坏账准备有所增加。

6) 资产减值损失本期发生额比上期增加的主要原因是本期计提的存货跌价准备增加。

7) 营业外收入本期发生额比上期减少的主要原因是上期收到政府的上市专项补助，抬高上年基数。

8) 营业外支出本期发生额比上期增加的主要原因是本期支付环保罚款 40 万元。

9) 所得税费用本期发生额比上期减少的主要原因是本期利润总额下降，计提的应交所得税减少。

(三) 现金流量分析

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-134,887,052.08	62,209,413.44	-316.83%
经营活动现金流入小计	622,024,354.51	518,090,760.27	20.06%
经营活动现金流出小计	756,911,406.59	455,881,346.83	66.03%
二、投资活动产生的现金流量净额	125,427,935.76	63,404,426.77	97.82%
投资活动现金流入小计	2,427,466,418.98	1,817,915,918.09	33.53%
投资活动现金流出小计	2,302,038,483.22	1,754,511,491.32	31.21%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-31,595,253.23	-27,136,674.60	-16.43%
筹资活动现金流入小计			
筹资活动现金流出小计	31,595,253.23	27,136,674.60	16.43%

现金流量构成中变动 30% 及以上项目的变动原因分析如下：

1) 经营活动产生的现金流量净额本期数比上期数减少的主要原因是经营活动现金流出增幅较大。具体包括：2021 年新增电子纸模组业务，相应的采购支出增加；销售规模扩大，IC、TFT 屏等主要原材料价格上涨，采购支出有所增加；销售规模扩大引起人员工资及附加支出增加。

2) 投资活动产生的现金流量净额本期数比上期数增加的主要原因是：结构性存款类投资活动产生的现金流量净额增加。

四、主要财务指标分析

1、偿债能力指标

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减
----	---------	---------	------

资产负债率	20.82%	15.37%	5.45%
流动比率	4.55	6.89	-2.34

与 2020 年度相比，2021 年度资产负债率略有提高，流动比率有所下降。但公司整体资产结构及流动性较好，偿债能力较强。

2、营运能力指标

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减
应收票据与应收账款周转率（次）	5.25	5.10	0.15
存货周转率（次）	3.01	3.45	-0.44
基本每股收益（元）	0.28	0.52	-0.24
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.53%	10.59%	-5.06%

1) 2021 年应收票据与应收账款周转率与上年相比略有提高，销售回款速度有所加快。

2) 2021 年度存货周转率与上年相比有所下降，存货周转速度有所放缓。

3) 2021 年基本每股收益、加权平均净资产收益率与去年相比有所下降，股东权益的收益水平有所下降。

2022 年度美元加息预期增强，美元对人民币汇率预期有望回升。如果原材料采购价格转为下行趋势，公司盈利能力将持续恢复。另外，随着电子纸模组业务规模的不断扩大，公司盈利能力将进一步提升。

亚世光电（集团）股份有限公司董事会

2022 年 4 月 26 日