

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司



2021 年度财务决算报告

二〇二二年五月

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司

2021 年度财务决算报告

一、公司 2021 年度财务报表的审计情况

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年财务报表已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“众环审字（2022）0810030 号”标准无保留意见的审计报告。

审计意见：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，公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况，以及 2021 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、2021 年度主要会计数据和财务指标

报告期内，公司实现营业收入 17,818.30 万元，比上年同期上升 46.61%，实现归属于上市公司股东的净利润 5,337.80 万元，比上年同期上升 82.66%，主要财务数据如下：

金额单位：人民币万元

项目	2021 年	2020 年	本年比上年增 减
营业收入	17,818.30	12,153.47	46.61%
归属于上市公司股东的净利润	5,337.80	2,922.28	82.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,897.29	1,693.46	189.19%
经营活动产生的现金流量净额	2,965.73	12,688.97	-76.63%
基本每股收益（元/股）	0.1688	0.0996	67.47%
稀释每股收益（元/股）	0.1688	0.0996	67.47%
加权平均净资产收益率	6.82%	4.42%	2.40%
项目	2021 年末	2020 年末	本年末比上年 末增减
资产总额	88,430.19	81,146.18	8.98%
归属于上市公司股东的净资产	80,669.81	75,876.01	6.32%

三、2021年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产构成分析

金额单位：人民币万元

项目	2021 年末	2021 年初	变动比例
货币资金	27,837.69	45,292.74	-38.54%
交易性金融资产	17,062.71		
应收票据	4,326.52	4,391.59	-1.48%
应收账款	13,828.40	9,632.65	43.56%
应收款项融资	122.22	189.46	-35.49%
预付款项	115.29	44.60	158.49%
其他应收款	21.09	18.28	15.38%
存货	9,030.70	7,422.52	21.67%
其他流动资产	109.75	363.37	-69.80%
流动资产合计	72,454.37	67,355.20	7.57%
固定资产	7,438.61	8,311.25	-10.50%
在建工程	79.74	77.43	2.98%
使用权资产	220.98	319.82	-30.90%
无形资产	4,266.60	1,190.20	258.48%
递延所得税资产	1,633.42	1,875.63	-12.91%
其他非流动资产	2,336.47	2,336.47	0%
非流动资产合计	15,975.82	14,110.80	13.22%
资产总计	88,430.19	81,466.00	8.55%

2021 年末资产总额较年初增长 8.55%，其中流动资产占总资产比重为 81.93%，较年初增长 7.57%，非流动资产占总资产比重为 18.07%，较年初增长 13.22%。

变动情况说明（变动幅度 \geq 30%）：

- 1、货币资金较年初下降 38.54%，主要系报告期购买现金管理产品所致；
- 2、交易性金融资产较年初发生较大变化，主要系报告期购买现金管理产品所致；
- 3、应收账款较年初增长 43.56%，主要系报告期销货款未到结算时点所致；
- 4、应收款项融资较年初下降 35.49%，主要系报告期票据背书转让所致；
- 5、预付款项较年初增长 158.49%，主要系报告期预付材料款所致；
- 6、其他流动资产较年初下降 69.80%，主要系报告期预缴税款减少所致；

7、使用权资产较年初下降 30.90%，主要系报告期租入资产计提折旧及租入资产金额变动所致；

8、无形资产较年初增长 258.48%，主要系报告期购入募投项目用地所致。

（二）负债构成分析

金额单位：人民币万元

项目	2021 年末	2021 年初	变动比例
应付票据	1,080.06	818.24	32.00%
应付账款	2,890.18	2,210.73	30.73%
合同负债	694.96	346.16	100.76%
应付职工薪酬	1,375.79	1,161.52	18.45%
应交税费	795.94	464.24	71.45%
其他应付款	329.32	20.09	1,538.93%
一年内到期的非流动负债	48.88	91.41	-46.53%
其他流动负债	106.01	66.93	58.39%
流动负债合计	7,321.14	5,179.33	41.35%
租赁负债	235.09	228.41	2.92%
递延所得税负债	9.41		
其他非流动负债	120.54	121.10	-0.47%
非流动负债合计	365.03	349.51	4.44%
负债合计	7,686.17	5,528.84	39.02%

2021 年末负债总额较年初增长 39.02%，其中流动负债占负债总额比重为 95.25%，较年初增长 41.35%，非流动负债占负债总额比重为 4.75%，较年初增长 4.44%。

变动情况说明（变动幅度 \geq 30%）：

- 1、应付票据较年初增长 32.00%，主要系报告期票据尚未到期兑付所致；
- 2、应付账款较年初增长 30.73%，主要系报告期材料采购增加及未到结算时点所致；
- 3、合同负债较年初增长 100.76%，主要系报告期预收货款增加所致；
- 4、应交税费较年初增长 71.45%，主要系报告期公司执行国家税务总局、财政部出台延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费文件，公司减半延缓缴纳 10 月、11 月部分税款所致；

5、其他应付款较年初增长 1,538.93%，主要系报告期收取合同履约保证金所致；

6、一年内到期的非流动负债较年初下降 46.53%，主要系报告期 1 年内到期支付的租金减少所致；

7、其他流动负债较年初增长 58.39%，主要系报告期待转销项税额增加所致。

（三）所有者权益构成分析

金额单位：人民币万元

项目	2021 年末	2021 年初	变动比例
股本	32,000.00	32,000.00	0%
资本公积	19,269.81	19,269.81	0%
盈余公积	3,113.80	2,591.78	20.14%
未分配利润	26,286.20	22,014.43	19.40%
归属于母公司股东权益合计	80,669.81	75,876.01	6.32%
少数股东权益	74.21	61.15	21.36%
股东权益合计	80,744.02	75,937.16	6.33%

2021 年末股东权益较年初增长 6.33%，主要系报告期提取盈余公积及净利润增长所致。

（四）经营状况分析

金额单位：人民币万元

项目	2021 年	2020 年	变动比例
营业收入	17,818.30	12,153.47	46.61%
营业成本	9,723.71	5,691.34	70.85%
税金及附加	436.11	354.52	23.01%
销售费用	426.94	306.66	39.22%
管理费用	2,055.48	2,308.57	-10.96%
财务费用	-707.00	-160.91	-339.37%
研发费用	1,022.27	495.62	106.26%
其他收益	-12.32	72.87	-116.91%
投资收益(损失以“-”填列)	462.40	24.17	1,813.37%
公允价值变动收益(损失以“-”填列)	62.71		
信用减值损失(损失以“-”填列)	215.04	-828.12	-125.97%
资产减值损失(损失以“-”填列)	479.10	-388.26	-223.40%

资产处置收益(损失以“-”填列)	0.51		
营业利润	6,068.22	2,038.31	197.71%
营业外收入	3.93	1,461.60	-99.73%
营业外支出	0.03	110.54	-99.98%
利润总额	6,072.12	3,389.37	79.15%
所得税费用	721.26	461.78	56.19%
净利润	5,350.86	2,927.59	82.77%
归属于母公司股东的净利润	5,337.80	2,922.28	82.66%

2021年归属于母公司股东的净利润较2020年增加82.66%。

变动情况说明(变动幅度 \geq 30%):

- 1、营业收入较上年增长46.61%，主要系报告期交付验收产品数量增加所致；
- 2、营业成本较上年增长70.85%，主要系报告期收入增加及产品结构变化所致；
- 3、销售费用较上年增长39.22%，主要系报告期新冠疫情对营销活动影响减少，营销活动得以正常开展，及随销量的增加，营销支出相应增长所致；
- 4、财务费用较上年下降339.37%，主要系报告期资金管理收益增加所致；
- 5、研发费用较上年增长106.26%，主要系报告期持续加大研发项目投入所致；
- 6、其他收益较上年下降116.91%，主要系报告期债务重组损失及政府补助资金变化所致；
- 7、投资收益较上年增长1,813.37%，主要系报告期现金管理产品收益增加所致；
- 8、公允价值变动收益较上年发生较大变化，主要系报告期交易性金融资产公允价值波动所致；
- 9、信用减值损失较上年下降125.97%，主要系报告期转回坏账准备所致；
- 10、资产减值损失较上年下降223.40%，主要系报告期转回存货跌价准备所致；
- 11、营业外收入较上年下降99.73%，主要系上年取得政府上市奖励所致；
- 12、营业外支出较上年下降99.98%，主要系上年因秦岭保护政策的规定，需

更换募投项目用地，原地块前期建设发生非正常损失所致；

13、所得税费用较上年增长 56.19%，主要系报告期利润总额增加所致。

（五）现金流量分析

金额单位：人民币万元

项目	2021年	2020年	变动比例
经营活动现金流入小计	16,860.29	23,934.20	-29.56%
经营活动现金流出小计	13,894.56	11,245.23	23.56%
经营活动产生的现金流量净额	2,965.73	12,688.97	-76.63%
投资活动现金流入小计	68,462.40	6,024.17	1,036.46%
投资活动现金流出小计	88,334.90	6,139.41	1,338.82%
投资活动产生的现金流量净额	-19,872.51	-115.24	17,144.03%
筹资活动现金流入小计		28,019.25	
筹资活动现金流出小计	544.13	9,133.35	-94.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-544.13	18,885.90	-102.88%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4.15	-6.52	36.35%
现金及现金等价物净增加额	-17,455.05	31,453.10	-155.50%

2021年现金及现金等价物净增加额较2020年减少155.50%。

变动情况说明：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年下降76.63%，主要原因：①报告期产品产量增加，导致采购支出增加。②报告期销售款项未到结算时点。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为负与上年相比变动较大，主要原因：①报告期购买现金管理产品金额增加。②报告期支付募投项目土地款。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为负与上年相比变动较大，主要系上年公司上市公开发行取得募集资金所致。
- 4、汇率变动对现金及现金等价物的影响额为负与上年相比变动较大，主要原因系汇率波动所致。