

众业达电气股份有限公司

2021 年度财务决算报告

众业达电气股份有限公司（以下简称“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。公司 2021 年度财务报告，已经容诚会计师事务所（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 2021 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、报告期内公司资产、负债情况分析

1、报告期内期末资产构成情况

单位：人民币万元

资产	2021 年	2020 年	增长额	本年比上年增减
流动资产	553,537.93	506,555.02	46,982.91	9.27%
非流动资产	117,386.16	119,222.06	-1,835.90	-1.54%
资产合计	670,924.09	625,777.08	45,147.01	7.21%

2021 年末资产总额较 2020 年末增长 7.21%，报告期内公司保持正常、稳健的经营活动，继续完成厂房建造、加大对子公司经营场所购置投入、对物流及电商网络平台建设等资产配置投资。

公司 2021 年末和 2020 年末流动资产占资产总额的比例分别为 82.50%和 80.95%，占总资产比重较大，其原因是公司主要从事工业电气产品的专业分销业务，分销业务的特点决定经营过程中需要的流动资产规模较大，对机器设备等固定资产依赖较小，主要由货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、存货等流动资产组成。2021 年度流动资产占资产总额的比例同比增加 1.55%，主要是公司 2021 年度为满足销售增长需求及结合供应商供货政策，不断提高市场占有率和盈利能力，根据公司实际情况进行资产配置，并随着市场占有率的提高，存货、预付款项、应收款项融资等有所增加。

(1) 报告期内期末流动资产构成情况

单位：人民币万元

流动资产	2021 年	2020 年	增长额	本年比上年增减
------	--------	--------	-----	---------

货币资金	112,633.61	124,486.66	-11,853.05	-9.52%
交易性金融资产	5,500.00	6,500.00	-1,000.00	-15.38%
应收票据	26,936.67	28,490.98	-1,554.31	-5.46%
应收账款	115,561.74	104,378.29	11,183.45	10.71%
应收款项融资	114,491.24	110,759.25	3,731.99	3.37%
预付款项	25,253.90	6,309.52	18,944.38	300.25%
其他应收款	3,235.63	1,253.99	1,981.64	158.03%
存货	130,210.10	107,786.78	22,423.32	20.80%
其他流动资产	19,715.04	16,589.55	3,125.49	18.84%
流动资产合计	553,537.93	506,555.02	46,982.91	9.27%

A、2021 年末货币资金余额较 2020 年末减少 9.52%，主要是报告期内收购众业达供应链管理(苏州)有限公司（苏州来伊份物流有限公司更名而来）以及正常经营资金收支所致。

B、2021 年末应收票据余额较 2020 年末减少 5.46%，应收款项融资余额较 2020 年末增加 3.37%，主要是报告期内公司保持正常的经营活动，适时调整上下游客户和供应商的结算方式所致。

C、2021 年末应收账款余额较 2020 年末增加 10.71%，主要是报告期内公司随着销售稳步增长以及客户结算周期的影响，应收账款相应增加所致。

D、2021 年末预付款项余额较 2020 年末增加 300.25%，主要是报告期内因市场因素影响，供应商部分产品缺货，发货周期延长所致。

E、2021 年末其他应收款余额较 2020 年末增加 158.03%，主要是报告期内公司全资子公司上海泰高开关有限公司确认应收拆迁款以及经营性资金正常收支所致。

F、2021 年末存货较 2020 年末增加 20.80%，主要报告期内公司保持正常、稳健的经营活动，随着销售规模的扩大及供应商的采购协议政策，适时增加存货量应对市场需求所致。

(2) 报告期内期末非流动资产构成情况

单位：人民币万元

非流动资产	2021 年	2020 年	增长额	本年比上年增减
长期股权投资	844.64	585.32	259.32	44.30%

其他权益工具投资	7,439.41	16,345.11	-8,905.70	-54.49%
其他非流动金融资产	200.00	731.72	-531.72	-72.67%
固定资产	73,912.21	69,539.16	4,373.05	6.29%
在建工程	2,985.97	3,985.90	-999.93	-25.09%
使用权资产	1,583.75	0.00	1,583.75	100%
无形资产	15,069.40	8,567.73	6,501.67	75.89%
商誉	8,519.60	13,524.80	-5,005.20	-37.01%
长期待摊费用	583.91	446.70	137.21	30.72%
递延所得税资产	6,020.23	5,195.08	825.15	15.88%
其他非流动资产	227.04	300.54	-73.50	-24.46%
非流动资产合计	117,386.16	119,222.06	-1,835.90	-1.54%

A、2021 年末长期股权投资较 2020 年末增加 44.30%，主要是报告期内权益法下确认联营企业汕头市盈照开关有限公司投资收益所致。

B、2021 年末其他权益工具投资较 2020 年末减少 54.49%，主要是报告期内公司控股孙公司海宁众业达投资合伙企业（有限合伙）出售微宏动力系统（湖州）有限公司股权所致。

C、2021 年末其他非流动金融资产较 2020 年末减少 72.67%，主要是报告期内公司确认投资汕头市瑞业信息技术合伙企业（有限合伙）（浙江海宁瑞业投资合伙企业（有限合伙）更名而来）股权公允价值变动损失所致。

D、2021 年末固定资产较 2020 年末增加 6.29%，主要是报告期内收购众业达供应链管理（苏州）有限公司涉及的资产合并、公司龙湖区珠津工业区工程二期部分结转至固定资产、子公司南昌众业达电气有限公司办公楼工程结转至固定资产、子公司上海泰高开关有限公司房屋拆迁事项资产清理以及公司购买办公设备所致。

E、2021 年末在建工程较 2020 年末减少 25.09%，主要是报告期内公司龙湖区珠津工业区工程二期继续建造且部分结转至固定资产及子公司南昌众业达电气有限公司办公楼工程结转至固定资产所致。

F、2021 年末使用权资产余额 1,583.75 万元，_主要是依据新租赁准则，将符合准则的业务调整进入该科目核算所致。

G、2021 年末无形资产较 2020 年末增加 75.89%，主要是报告期内公司收购众业达供应链管理(苏州)有限公司涉及的资产合并以及全资子公司上海泰高开关有限公司房屋拆迁事项资产清理所致。

H、2021 年末商誉余额较 2020 年末减少 37.01%，主要是报告期内对控股子公司工控网（北京）信息技术股份有限公司计提商誉减值所致。

I、2021 年末长期待摊费用余额较 2020 年末增加 30.72%，主要是报告期内办公场所装修待摊费用增加以及日常摊销所致。

J、2021 年末递延所得税资产较 2020 年末增加 15.88%，主要是报告期内因递延收益、固定资产折旧差异、可抵扣亏损、资产减值损失、信用减值损失、公允价值变动等事项对应计提所得税所致。

2、负债构成分析

报告期内负债构成及占负债总额比例

单位：人民币万元

负债	2021 年	2020 年	增长额	本年比上年增减
流动负债	223,895.60	211,341.97	12,553.63	5.94%
非流动负债	5,682.69	2,540.63	3,142.06	123.67%
负债合计	229,578.29	213,882.60	15,695.69	7.34%

公司的负债主要由各项流动负债构成，报告期期末流动负债占负债总额的比例为 97.52%，流动负债中主要是由应付上游产品供应商和预收下游销售客户的款项形成的合同负债组成。

主要负债科目分析如下：

单位：人民币万元

负债	2021 年	2020 年	增长额	本年比上年增减
短期借款	724.93	375.47	349.46	93.07%
应付票据	78,673.00	87,847.00	-9,174.00	-10.44%
应付账款	88,370.00	79,048.89	9,321.11	11.79%
合同负债	31,627.03	25,318.43	6,308.60	24.92%
应付职工薪酬	9,432.26	8,990.67	441.59	4.91%
应交税费	8,864.65	4,639.04	4,225.61	91.09%

其他应付款	1,580.18	1,832.49	-252.31	-13.77%
一年内到期的非流动负债	512.04	0.00	512.04	100.00%
其他流动负债	4,111.51	3,289.98	821.53	24.97%
流动负债合计	223,895.60	211,341.97	12,553.63	5.94%
租赁负债	1,099.90	0.00	1,099.90	100.00%
递延收益	896.14	592.15	303.99	51.34%
递延所得税负债	3,686.65	1,948.48	1,738.17	89.21%
非流动负债合计	5,682.69	2,540.63	3,142.06	123.67%

A、短期借款 2021 年末较 2020 年末增加 93.07%，主要是报告期内公司保持正常、稳健的经营，结合筹资成本考量，相应增加短期借款所致。

B、应付票据 2021 年末较 2020 年末减少 10.44%，主要是根据与供应商签订的采购协议支付货款所致。

C、应付账款 2021 年末较 2020 年末增加 11.79%，主要是根据与供应商签订的采购协议支付货款以及期末采购未到结算时点所致。

D、合同负债、其他流动负债 2021 年末较 2020 年末分别增加 24.92%、24.97%，主要是报告期内根据与客户签订的销售协议结算货款所致。

E、应付职工薪酬 2021 年末较 2020 年末增加 4.91%，主要是报告期内随公司销售稳步增长，人工成本相应增加所致。

F、应交税费 2021 年末较 2020 年末增加 91.09%，主要是报告期内根据实际经营情况计提相关税费及子公司上海泰高开关有限公司因拆迁资产处置收益等事项对应计提企业所得税所致。

G、2021 年末租赁负债余额 1,099.90 万元、一年内到期的非流动负债余额 512.04 万元，主要是依据新租赁准则，将符合准则的业务调整进入相应科目核算所致。

H、递延收益 2021 年末较 2020 年末增加 51.34%，主要是报告期内收购众业达供应链管理(苏州)有限公司涉及的资产合并以及控股孙公司内江因诺威新能源科技有限责任公司取得充电基础设施补助资金所致。

I、递延所得税负债 2021 年末较 2020 年末增加 89.21%，主要是报告期内公司收购众业达供应链管理(苏州)有限公司涉及的资产合并所致。

二、公司经营收入及费用情况分析

单位：人民币万元

指标	2021年	2020年	增长额	本年比上年增 减
营业收入	1,255,834.12	1,074,125.42	181,708.70	16.92%
营业成本	1,131,840.81	968,442.98	163,397.83	16.87%
税金及附加	3,767.61	3,311.20	456.41	13.78%
销售费用	49,749.94	41,460.36	8,289.58	19.99%
管理费用	19,239.71	18,553.25	686.46	3.70%
销售费用和管理费用占 营业收入的比例（%）	5.49%	5.59%		-0.10%
研发费用	4,159.46	3,558.49	600.97	16.89%
财务费用	-4,192.08	-3,632.92	-559.16	-15.39%
信用减值损失	-811.31	-774.84	-36.47	4.71%
资产减值损失	-5,524.97	-5,174.61	-350.36	6.77%
投资收益	-399.50	-47.44	-352.06	-742.12%
公允价值变动收益	-531.72	-78.28	-453.44	-579.25%
资产处置收益	13,756.95	12.05	13,744.90	114065.56%
其他收益	467.59	402.97	64.62	16.04%
营业外收入	251.31	609.24	-357.93	-58.75%
营业外支出	333.04	160.37	172.67	107.67%
所得税费用	15,762.61	9,976.44	5,786.17	58.00%
归属上市公司股东净利 润	41,558.44	26,106.80	15,451.64	59.19%

公司 2021 年营业收入较 2020 年增长 16.92%，2021 年度受益于传统产业复苏及新基建、碳中和、新能源等新兴领域投资拉动，下游行业需求整体回暖，公司充分把握行业发展机遇，公司保持正常稳健的经营发展。

A、2021 年度及 2020 年度销售费用和管理费用合计占营业收入比例分别为 5.49%和 5.59%，占比合理并略微下降。

B、税金及附加 2021 年度较 2020 年度增加 13.78%，主要是报告期内随着销售规模的增长相应增加所致。

C、销售费用 2021 年度较 2020 年度增加 19.99%，主要是报告期内随着公司业务的发展，销售费用随销售收入增长有所上升，且 2020 年疫情因素五险一金享受减免政策致同期基数较低所致。

D、管理费用 2021 年度较 2020 年度增加 3.70%，主要是报告期内随着公司业务的发展，管理费用随销售增长所致。

E、财务费用 2021 年度较 2020 年度减少 15.39%，主要是报告期内公司加速资金周转管理，优化供应商、客户的结算方式，筹资费用同比减少以及随着销售增长，供应商现金折扣有所增加所致。

F、投资收益 2021 年度较 2020 年度减少 742.12%，主要是报告期内随着公司业务的发展，为满足经营资金需要，票据贴息有所增加以及闲置的募集资金理财收益同比减少所致。

G、公允价值变动收益 2021 年度较 2020 年度减少 579.25%，主要是报告期内确认汕头市瑞业信息技术合伙企业(有限合伙)股权公允价值变动损失所致。

H、资产处置收益 2021 年度 13,756.95 万元，主要报告期内公司全资子公司上海泰高开关有限公司收到房屋拆迁补偿款所致。

I、营业外收入 2021 年度较 2020 年度减少 58.75%，主要是报告期内收到非经营性政府补贴等不具可持续性的事项影响所致。

J、营业外支出 2021 年度较 2020 年度增加 107.67%，主要是报告期内固定资产报废损失及其他非经营性损失等不具可持续性的事项影响所致。

三、公司现金流量分析

单位：人民币万元

指标	2021 年	2020 年	增长额	本年比上年增减
经营活动产生的现金流量净额	-14,466.64	95,141.66	-109,608.30	-115.21%
投资活动产生的现金流量净额	15,395.32	6,238.05	9,157.27	146.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,076.06	-25,312.36	6,236.30	24.64%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-44.62	-32.76	-11.86	-36.20%
年末现金及现金等价物余额	86,390.50	104,582.49	-18,191.99	-17.39%

2021 年度经营活动产生的现金流量净额-14,466.64 万元。主要是报告期内因市场因素影响，供应商部分产品缺货，发货周期延长，导致预付款项增加；同时根据销售需要以及结合供应商的供货政策，适时增加库存量应对市场需求所致。

2021 年度投资活动产生的现金流量净额 15,395.32 万元。主要是报告期内收回上海泰高开关有限公司房屋拆迁补偿款、收回对微宏动力系统（湖州）有限公司投资及相关收益、收购众业达供应链管理（苏州）有限公司以及公司龙湖区珠津工业区工程二期继续建造的影响所致。

2021 年度筹资活动产生的现金流量净额-19,076.06 万元。主要是报告期内支付少数股东股权款、支付股息红利等事项影响所致。

众业达电气股份有限公司董事会

二〇二二年四月十九日