

众业达电气股份有限公司

2016 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”）2016 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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。公司 2016 年度财务报告，已经广东正中珠江会计师事务所（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 2016 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	2016 年	2015 年	增长额	本年比上年增减（%）
流动资产	373,266.08	308,544.09	64,721.99	20.98%
非流动资产	85,965.08	74,674.71	11,290.37	15.12%
资产合计	459,231.16	383,218.80	76,012.36	19.84%

2016 年末资产总额较 2015 年末增长 19.84%，报告期内公司保持正常、稳健的经营活动，完成非公开发行股份、对工控网的一揽子收购等对外投资计划，以及厂房建造、购置土地等资产配置投资。

公司 2016 年末和 2015 年末流动资产占资产总额的比例分别为 81.28%和 80.51%，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，主要由应收票据、应收账款、存货等流动资产规模较大以及报告期内非公开发行股份募集资金组成。2016 年度流动资产占总资产比率同比增长 0.77%，包括报告期内非公开发行股份募集资金，同时为了不断提高市场占有率和盈利能力，根据公司实际情况进行对外投资、资产配置、厂房的建造等内容。

（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	2016 年	2015 年	增长额	本年比上年增减（%）
货币资金	60,382.96	30,682.52	29,700.44	96.80%

应收票据	99,244.52	93,607.42	5,637.10	6.02%
应收账款	96,702.19	93,474.69	3,227.50	3.45%
预付款项	6,170.34	5,985.39	184.95	3.09%
应收利息	322.80	0	322.80	-
其他应收款	2,339.13	1,166.69	1,172.44	100.49%
存货	61,776.66	77,551.55	-15,774.89	-20.34%
划分为持有待售的资产	6,000.00	0	6,000.00	-
其他流动资产	40,327.48	6,075.83	34,251.65	563.74%
流动资产合计	373,266.08	308,544.09	64,721.99	20.98%

A、2016 年末货币资金余额较 2015 年末增加 96.80%，主要是报告期内公司在保持正常的经营活动，主要由收到非公开发行募集资金产生。

B、2016 年末应收票据余额较 2015 年末增加 6.02%，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的影响。

C、2016 年末应收账款余额较 2015 年末增加 3.45%，主要是报告期内公司销售收入增长对应收账款余额产生一定影响。

D、2016 年末应收利息为 322.8 万元，主要是报告期内非公开发行募集资金计提定期存款利息。

E、2016 年末其他应收款余额较 2015 年末增加 100.49%，主要是报告期支付汕头总部新购土地履约保证金、支付项目保证金及经营性资金往来。

F、存货 2016 年末较 2015 年末减少 20.34%，主要是报告期公司在保持正常、稳健的经营活动的同时，积极加快存货的周转，减少库存总量。

G、划分为持有待售的资产增加，主要是报告期内全资子公司众业达新能源（上海）有限公司与珠海拓金能源投资合伙企业（有限合伙）签订协议，将其所持有的珠海银隆新能源有限公司 0.8701%的股权转让给珠海拓金能源投资合伙企业（有限合伙），交易价格人民币 11,659.1928 万元，由可供出售金融资产科目结转至此科目

H、2016 年末其他流动资产余额较 2015 年末增加 563.74%，主要是报告期内公司使用部分闲置募集资金购买理财产品所致。

（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	2016 年	2015 年	增长额	本年比上年增 减（%）
可供出售金融资产	2,270.00	10,000.00	-7,730.00	-77.30%
长期股权投资	2.67	7,945.88	-7,943.21	-99.97%
固定资产	30,235.50	26,643.73	3,591.77	13.48%
在建工程	17,673.83	13,574.25	4,099.58	30.20%
无形资产	8,619.52	7,147.35	1,472.17	20.60%
商誉	22,230.73	4,490.67	17,740.06	395.04%
长期待摊费用	429.91	581.17	-151.26	-26.03%
递延所得税资产	4,068.02	3,379.71	688.31	20.37%
其他非流动资产	434.90	911.95	-477.05	-52.31%
非流动资产合计	85,965.08	74,674.71	11,290.37	15.12%

A、可供出售金融资产 2016 年末较 2015 年末减少 77.30%，主要是报告期内全资子公司众业达新能源（上海）有限公司转让、结转其持有的珠海银隆新能源有限公司股权，此外新增投资湖南能翔新能源巴士运营有限公司、投资浙江海宁瑞业投资合伙企业（有限合伙）、上海慧程工程技术服务有限公司。

B、2016 年末长期股权投资余额较 2015 年末减少 99.97%，主要是报告期内完成对工控网 70%股权的收购、非同一控制下合并所致。

C、在建工程 2016 年末较 2015 年末增加 30.20%，主要是报告期内全资子公司郑州众业达电器有限公司、众业达电气（北京）有限公司及汕头总部厂房建造。

D、无形资产 2016 年末较 2015 年末增加 20.60%，主要是报告期内取得汕头市珠津工业区（南片）A01-4 地块，其土地使用权计入该科目。

E、2016 年末商誉余额较 2015 年末增加 395.04%，主要是报告期内完成对工控网的一揽子收购计划增加商誉，及根据商誉减值测试对北京迪安帝、嘉兴锦泰计提商誉减值。

G、2016 年末递延所得税资产较 2015 年末增加 20.37%，是报告期内因递延收益、固定资产折旧差异、可抵扣亏损、资产减值准备等事项对应计提所得税所致。

H、其他非流动资产 2016 年末较 2015 年末减少 52.31%，主要是报告期内完

成各项资产证照手续，结转预购房款等资产款项。

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	2016 年	2015 年	增长额	本年比上年增减 (%)
流动负债	108,387.74	142,579.67	-34,191.93	-23.98%
非流动负债	1,687.92	1,467.17	220.75	15.05%
负债合计	110,075.66	144,046.84	-33,971.18	-23.58%

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 98.47%，流动负债中主要是应付上游产品供应商和预收下游销售客户的款项，以及银行短期借款。

主要负债科目分析如下：

单位：人民币万元

负债	2016 年	2015 年	增长额	本年比上年增 减 (%)
短期借款	24,814.76	65,231.87	-40,417.11	-61.96%
应付票据	17,583.53	19,248.03	-1,664.50	-8.65%
应付账款	38,170.91	29,582.37	8,588.54	29.03%
预收款项	17,043.09	17,211.30	-168.21	-0.98%
应付职工薪酬	3,774.15	3,102.03	672.12	21.67%
应交税费	4,603.24	4,402.86	200.38	4.55%
应付利息	173.37	137.79	35.58	25.82%
其他应付款	2,224.69	3,663.42	-1,438.73	-39.27%
流动负债合计：	108,387.74	142,579.67	-34,191.93	-23.98%
递延收益	753.53	764.38	-10.85	-1.42%
递延所得税负债	934.39	702.79	231.60	32.95%
非流动负债合计：	1,687.92	1,467.17	220.75	15.05%
负债合计：	110,075.66	144,046.84	-33,971.18	-23.58%

A、短期借款 2016 年末短期借款较 2015 年末减少 61.96%，主要是报告期内非公开发行募集资金补充流动资金，减少对外筹资需求。

B、应付账款 2016 年末较 2015 年末增加 29.03%，主要是根据与供应商签订

的采购协议、货款结算方式和期末采购未到结算时点所致。

C、2016 年末应付职工薪酬较 2015 年末增加 21.67%，主要是报告期内对工控网实行非同一控制下合并，及公司人工成本增加。

E、其他应付款 2016 年末较 2015 年末减少 39.27%，主要是报告期内终止股权激励事项而支付、对工控网实行非同一控制下合并的共同影响。

二、公司经营收入及费用情况分析

单位：人民币万元

指标	2016 年	2015 年	增长额	本年比上年增 减（%）
营业收入	680,041.72	670,173.72	9,868.00	1.47%
营业成本	608,745.25	592,186.73	16,558.52	2.80%
税金及附加	2,253.40	1,464.17	789.23	53.90%
销售费用	32,561.65	33,540.07	-978.42	-2.92%
管理费用	15,046.05	13,803.97	1,242.08	9.00%
销售费用和管理费用占 营业收入的比例（%）	7.00%	7.06%		-0.06%
财务费用	-670.93	2,770.06	-3,440.99	-124.22%
资产减值损失	3,070.11	3,458.71	-388.60	-11.24%
投资收益	1,300.90	687.64	613.26	89.18%
营业外收入	498.26	1,906.12	-1,407.86	-73.86%
营业外支出	986.05	612.57	373.48	60.97%
所得税费用	5,686.74	6,979.56	-1,292.82	-18.52%
归属上市公司股东净 利润	14,338.36	18,137.67	-3,799.31	-20.95%

2016 年营业收入较 2015 年增长 1.47%，在 2016 年度受国内经济增速放缓、个别行业去产能化等影响面对复杂多变的经营环境下，公司积极应对，保持国内工业电气分销行业龙头地位。

A、公司 2016 年度及 2015 年度销售费用和管理费用占营业收入比例分别为 7%和 7.06%，占比合理且保持相对稳定。本期发生额与上期基本持平。

B、公司税金及附加本期发生额较上期增加 53.90%，主要是报告期内，根据财会[2016]22 号文，将印花税等涉税金额从管理费用科目调至该科目。

C、公司管理费用本期发生额较上期增加 9%，主要是公司科研开发及人工成

本、日常办公成本增加所致。

D、公司财务费用本期发生额较上期减少 124.22%，主要是报告期内收到非公开发行募集资金用于补充流动资金相应减少筹资费用，及收取供应商现金折扣。

E、公司投资收益本期发生额较上期增加 89.18%，主要是报告期内公司全资子公司上海新能源转让其持有的珠海银隆新能源有限公司部分股权收益；闲置募集资金投资理财产品收益；控股子公司北京迪安帝科技有限公司理财投资收益；控股子公司工控网、控股孙公司新加坡 ELXION PTE. LTD.（業胜有限责任公司）权益法核算的长期股权投资收益。

F、营业外收入本期发生额较上年同期减少 73.86%，主要是报告期内收到政府补贴、处置固定资产等不具可持续性的非经营性资金。

F、营业外支出本期发生额较上年同期增加 60.97%，主要是报告期内对房产的拆迁重建清理等不具可持续性的非经营性资金项目、及对外公益捐赠。

三、公司现金流量分析

单位：人民币万元

指标	2016 年	2015 年	增长额	本年比上年增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	33,617.35	3,061.60	30,555.75	998.03%
投资活动产生的现金流量净额	-51,935.56	-23,541.29	-28,394.27	120.61%
筹资活动产生的现金流量净额	48,332.34	14,735.08	33,597.26	228.01%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	10.14	14.61	-4.47	-30.60%
年末现金及现金等价物余额	51,760.96	21,736.68	30,024.28	138.13%

2016 年度经营活动产生的现金流量净额为 33,617.35 万元。主要是报告期内公司保持正常稳健的经营发展，随着公司销售收入的增长以及加快库存周转、减少库存商品总量；根据与供应商签订的协议采购、结算。

2016 年度投资活动产生的现金流量净额为-51,935.56 万元。主要是报告期内公司利用闲置募集资金投资理财产品；完成对工控网 70%股权收购；投资浙江

海宁瑞业投资合伙企业（有限合伙）、投资上海慧程工程技术有限公司；购置汕头市龙湖区珠津片区工业用地；全资子公司众业达新能源（上海）有限公司转让珠海银隆新能源有限公司部分股权及投资湖南能翔新能源巴士运营有限公司；全资子公司郑州众业达电器有限公司、众业达电气（北京）有限公司及汕头总部厂房建造；控股子公司工控网及控股孙公司新加坡 ELXION PTE. LTD.（業胜有限责任公司）对外投资所致。

2016 年度筹资活动产生的现金流量净额 48,332.34 万元。主要是报告期内收到非公开发行募集资金、偿还银行贷款、支付 2015 年度股息红利、支付因终止股权激励的股票回购款、支付利息所致。

众业达电气股份有限公司董事会

2017 年 4 月 12 日