

众业达电气股份有限公司

2019 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”）2019 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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。公司 2019 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 2019 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	2019 年	2018 年	增长额	本年比上年增减（%）
流动资产	413,374.61	414,947.81	-1,573.20	-0.38%
非流动资产	123,133.79	117,899.60	5,234.19	4.44%
资产合计	536,508.40	532,847.41	3,660.99	0.69%

2019 年末资产总额较 2018 年末增长 0.69%，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 2019 年末和 2018 年末流动资产占资产总额的比例分别为 77.05%和 77.87%，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、应收款项融资、存货等流动资产组成。2019 年度流动资产占资产总额的比例同比减少 0.82%，主要是公司 2019 年度强化结算方式的转变，银行承兑汇票占销售收入比例同比呈下降趋势，同时根据实际情况增加银行承兑汇票的背书转让，期末的银行承兑汇票余额同比降低。

（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	2019 年	2018 年	增长额	本年比上年增减（%）
------	--------	--------	-----	------------

货币资金	43,927.95	60,744.51	-16,816.56	-27.68%
应收票据	30,584.44	148,042.24	-117,457.80	-79.34%
应收账款	105,095.67	98,711.81	6,383.86	6.47%
应收款项融资	105,458.79	0.00	105,458.79	100.00%
预付款项	6,468.91	8,736.27	-2,267.36	-25.95%
其他应收款	1,283.65	2,153.41	-869.76	-40.39%
存货	93,567.46	85,646.17	7,921.29	9.25%
其他流动资产	26,987.74	10,913.40	16,074.34	147.29%
流动资产合计	413,374.61	414,947.81	-1,573.20	-0.38%

A、2019 年末货币资金余额较 2018 年末减少 27.68%，主要是报告期内闲置非公开发行募集资金购买理财产品、支付银行借款、支付 2018 年度现金股利以及正常经营资金收支所致。

B、2019 年末应收票据余额较 2018 年末减少 79.34%，主要是报告期内依据财政部《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），自 2019 年 1 月 1 日起将“应收票据”中银行承兑票据调整到“应收款项融资”所致。

C、2019 年末应收账款余额较 2018 年末增加 6.47%，主要是报告期应收账款随公司销售收入增加相应增长所致。

D、2019 年末应收款项融资余额 105,458.79 万元，主要是报告期内依据财政部《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），自 2019 年 1 月 1 日起将“应收票据”中银行承兑票据调整到“应收款项融资”，公司 2019 年度强化结算方式的转变，银行承兑汇票占销售收入比例同比呈下降趋势，同时根据实际情况增加银行承兑汇票的背书转让所致。

E、2019 年末预付款项余额较 2018 年末减少 25.95%，主要是报告期内根据与供应商签订的采购协议预付货款所致。

F、2019 年末其他应收款余额较 2018 年末减少 40.39%，主要是去年同期公司下辖子公司涉及破产重整客户的债权执行款收回、定期存款应收利息收回以及经营性资金往来正常收支所致。

G、2019 年末存货较 2018 年末增加 9.25%，主要报告期公司保持正常、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，使存货略有增加。

H、2019 年末其他流动资产余额较 2018 年末增加 147.29%，主要是报告期内公司使用部分闲置非公开发行募集资金购买理财产品以及公司存货的增长、在建工程的建设使待抵扣进项税额有所增加。

(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	2019 年	2018 年	增长额	本年比上年增 减（%）
可供出售金融资产	0.00	20,114.35	-20,114.35	-100.00%
长期股权投资	341.15	140.46	200.69	142.88%
其他权益工具投资	19,504.35	0.00	19,504.35	100.00%
其他非流动金融资产	810.00	0.00	810.00	100.00%
固定资产	64,444.07	46,886.02	17,558.05	37.45%
在建工程	6,554.15	16,951.85	-10,397.70	-61.34%
无形资产	8,725.00	8,936.80	-211.80	-2.37%
商誉	16,975.88	19,289.35	-2,313.47	-11.99%
长期待摊费用	436.24	526.89	-90.65	-17.20%
递延所得税资产	4,746.40	4,697.41	48.99	1.04%
其他非流动资产	596.55	356.47	240.08	67.35%
非流动资产合计	123,133.79	117,899.60	5,234.19	4.44%

A、2019 年末可供出售金融资产较 2018 年末减少 100%，主要是报告期内根据财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号——金融资产转移〉的通知》（财会〔2017〕8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号——套期会计〉的通知》（财会〔2017〕9 号）及《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会〔2017〕14 号）（以上统称“新金融准则”），将“可供出售金融资产”调整到“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”所致。

B、2019 年末长期股权投资较 2018 年末增加 142.88%，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。

C、2019 年末其他权益工具投资增加 19,504.35 万元，主要是报告期内根据

财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号——金融资产转移〉的通知》（财会〔2017〕8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号——套期会计〉的通知》（财会〔2017〕9 号）及《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会〔2017〕14 号）（以上统称“新金融准则”），将“可供出售金融资产”调整到“其他权益工具投资”所致。

D、2019 年末其他非流动金融资产增加 810.00 万元，主要是报告期内根据财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号——金融资产转移〉的通知》（财会〔2017〕8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号——套期会计〉的通知》（财会〔2017〕9 号）及《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会〔2017〕14 号）（以上统称“新金融准则”），将“可供出售金融资产”对合伙企业的投资调整到“其他非流动金融资产”、公司控股子公司北京迪安帝科技有限公司投资上海皇鹏科技合伙企业（有限合伙）所致。

E、2019 年末固定资产较 2018 年末增加 37.45%，主要是报告期内北京众业达二期工程、北京众业达三期工程建造完工结转至固定资产，公司龙湖区珠津工业区工程、龙湖区珠津工业区工程二期部分结转至固定资产、子公司昆明众业达自动化设备有限公司购置房产以及公司购买办公设备等所致。

F、2019 年末在建工程较 2018 年末减少 61.34%，主要是报告期内北京众业达二期工程、北京众业达三期工程建造完工结转至固定资产，公司龙湖区珠津工业区工程、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的影响。

G、2019 年末商誉余额较 2018 年末减少 11.99%，主要是报告期内对工控网（北京）信息技术股份有限公司计提商誉减值所致。

H、2019 年末递延所得税资产较 2018 年末增加 1.04%，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、信用减值损失等事项对应计提所得税的影响。

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	2019 年	2018 年	增长额	本年比上年增减 (%)
流动负债	139,664.96	146,193.51	-6,528.55	-4.47%
非流动负债	1,496.73	1,571.76	-75.03	-4.77%
负债合计	141,161.69	147,765.27	-6,603.58	-4.47%

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 98.94%, 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, 以及银行短期借款组成。

主要负债科目分析如下:

单位：人民币万元

负债	2019 年	2018 年	增长额	本年比上年增 减 (%)
短期借款	10,126.81	32,484.00	-22,357.19	-68.83%
应付票据	29,474.15	23,063.98	6,410.17	27.79%
应付账款	64,319.43	52,669.06	11,650.37	22.12%
预收款项	20,851.36	23,269.81	-2,418.45	-10.39%
应付职工薪酬	7,475.89	6,249.82	1,226.07	19.62%
应交税费	3,492.56	4,546.69	-1,054.13	-23.18%
其他应付款	3,924.76	3,910.15	14.61	0.37%
流动负债合计:	139,664.96	146,193.51	-6,528.55	-4.47%
递延收益	617.00	641.84	-24.84	-3.87%
递延所得税负债	879.73	929.92	-50.19	-5.40%
非流动负债合计:	1,496.73	1,571.76	-75.03	-4.77%

A、短期借款 2019 年末较 2018 年末减少 68.83%，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，相应减少短期借款所致。

B、应付票据 2019 年末较 2018 年末增加 27.79%，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 2019 年末较 2018 年末增加 22.12%，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、预收款项 2019 年末较 2018 年末减少 10.39%，主要是根据与客户签订的

购销协议结算货款所致。

E、应付职工薪酬 2019 年末较 2018 年末增加 19.62%，主要是报告期内随公司销售、效益稳步增长，人工成本相应增加所致。

F、应交税费 2019 年末较 2018 年末减少 23.18%，主要是报告期内根据实际经营情况计提相关税费所致。

二、公司经营收入及费用情况分析

单位：人民币万元

指标	2019 年	2018 年	增长额	本年比上年增 减（%）
营业收入	992,526.05	855,483.80	137,042.25	16.02%
营业成本	888,846.37	760,796.27	128,050.10	16.83%
税金及附加	3,128.02	2,855.13	272.89	9.56%
销售费用	46,159.12	42,172.40	3,986.72	9.45%
管理费用	18,520.41	17,400.55	1,119.86	6.44%
销售费用和管理费用占 营业收入的比例（%）	6.52%	6.96%		-0.44%
财务费用	-783.56	-658.21	-125.35	-19.04%
信用减值损失	-166.85	0.00	166.85	100%
资产减值损失	-3,169.17	-3,695.38	-526.21	-14.24%
投资收益	299.00	715.99	-416.99	-58.24%
资产处置收益	-41.91	-0.14	-41.77	-29835.71%
其他收益	315.54	264.98	50.56	19.08%
营业外收入	289.35	1,227.11	-937.76	-76.42%
营业外支出	131.64	122.67	8.97	7.31%
所得税费用	9,019.11	8,818.53	200.58	2.27%
归属上市公司股东净利 润	22,512.11	20,599.87	1,912.24	9.28%

公司 2019 年营业收入较 2018 年增长 16.02%，2019 年度受益于国内工业电气市场平稳发展，公司保持正常稳健的经营发展。

A、2019 年度及 2018 年度销售费用和管理费用合计占营业收入比例分别为 6.52%和 6.96%，占比合理并呈下降趋势。

B、税金及附加本期发生额较上期增加 9.56%，主要是报告期内随着销售规模的增长，相应增加所致。

C、销售费用本期发生额较上期增加 9.45%，主要是报告期内随着公司业务的发展及销售增长，人工成本、运输费及折旧费用增加所致。

D、管理费用本期发生额较上期增加 6.44%，主要是报告期内随着公司业务的发展及销售增长，人工成本及办公软件折旧费用增加所致。

E、投资收益本期发生额较上期减少 58.24%，主要是报告期内随公司募集资金按实际需要逐步支付，闲置的募集资金理财收益随之减少、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。

F、资产处置收益本期发生额-41.91 万元,主要报告期内固定资产清理处置等不具可持续性的事项影响所致。

G、其他收益本期发生额较上年同期增加 19.08%，主要是报告期内收到与企业日常经营活动相关的政府补助所致。

H、营业外收入本期发生额较上年同期减少 76.42%，主要是去年同期子公司取得债务豁免款项、客户违约金等不具可持续性的事项影响所致。

I、营业外支出本期发生额较上年同期增加 7.31%，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	2019 年	2018 年	增长额	本年比上年增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	40,164.11	-12,830.66	52,994.77	413.03%
投资活动产生的现金流量净额	-22,943.12	3,504.05	-26,447.17	-754.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,139.06	-23,736.94	-11,402.12	-48.04%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	33.42	16.96	16.46	97.05%
年末现金及现金等价物余额	28,547.91	46,432.56	-17,884.65	-38.52%

2019 年度经营活动产生的现金流量净额 40,164.11 万元。主要是报告期内公司保持正常的经营活动，适时调整客户和供应商的结算方式，使得经营活动的

现金流量净额同比增加。

2019 年度投资活动产生的现金流量净额-22,943.12 万元。主要是报告期内闲置非公开发行募集资金投资理财产品以及公司龙湖区珠津工业区工程、龙湖区珠津工业区工程二期继续建造的影响。

2019 年度筹资活动产生的现金流量净额-35,139.06 万元。主要是报告期内偿还银行借款、支付 2018 年度股息红利、银行借款利息以及股权激励回购事项影响所致。

众业达电气股份有限公司董事会

二〇二〇年四月十四日