

浙江钱江摩托股份有限公司

2021 年度财务决算报告

2021 年全球疫情仍在持续，经济复苏动力不足，大宗商品价格高位波动，外部环境更趋复杂严峻和不确定性。公司围绕“强品牌、推爆款、兴渠道、提能力”经营管理方针，坚持多品牌战略，布局电动车产业，持续壮大产品族群，提升产品力；强化品牌传播，持续推进品牌势能打造，提升品牌力；加快国内外渠道建设，持续推进渠道优化升级，推动落地金融和保险双赋能，提升渠道销售和盈利能力；搭建产销研协同体系，深化精益生产，提升管理质效，打造“业绩导向”的用人文化，激活人员活力。

2021 年公司财务报表及相关报表附注已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。认为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。

一、2021 年度主要会计数据

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	4,309,449,518.34	3,612,450,164.86	19.29%	3,784,597,110.45
归属于上市公司股东的净利润（元）	237,608,009.89	239,513,540.09	-0.80%	227,961,079.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	185,319,554.06	191,949,652.39	-3.45%	98,624,297.05
经营活动产生的现金流量净额（元）	207,487,670.43	503,025,017.30	-58.75%	333,065,637.80

基本每股收益（元/股）	0.52	0.53	-1.89%	0.5
稀释每股收益（元/股）	0.52	0.53	-1.89%	0.5
加权平均净资产收益率	8.29%	8.87%	-0.58%	8.82%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	5,114,303,194.88	4,622,837,461.43	10.63%	4,712,777,270.39
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,994,304,667.44	2,745,505,221.88	9.06%	2,698,256,416.16

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一） 资产主要构成及变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	占总资产比例	2021 年 1 月 1 日	占总资产比例	同比增减（%）
货币资金	1,514,597,275.91	29.61%	1,144,981,639.18	24.71%	32.28%
交易性金融资产			65,117,948.00	1.41%	
应收票据	23,655,025.29	0.46%	145,541,508.59	3.14%	-83.75%
应收账款	487,768,637.29	9.54%	524,826,028.59	11.33%	-7.06%
应收款项融资	3,623,067.18	0.07%			
预付款项	38,509,121.20	0.75%	114,201,476.19	2.46%	-66.28%
其他应收款	44,831,235.91	0.88%	36,590,178.95	0.79%	22.52%
存货	1,116,976,830.16	21.84%	927,021,335.19	20.01%	20.49%
持有待售资产			175,797.58	0.00%	
其他流动资产	117,007,823.49	2.29%	141,323,704.00	3.05%	-17.21%
债权投资	34,950,164.38	0.68%			
长期股权投资	349,694,632.16	6.84%	289,035,084.02	6.24%	20.99%
其他非流动金融资产	104,466,015.68	2.04%	61,393,877.55	1.32%	70.16%
固定资产	667,399,922.93	13.05%	741,200,035.80	16.00%	-9.96%

在建工程	252,980,017.03	4.95%	166,154,900.56	3.59%	52.26%
使用权资产	20,507,153.11	0.40%	12,145,785.82	0.26%	68.84%
无形资产	129,027,318.06	2.52%	122,895,960.51	2.65%	4.99%
长期待摊费用	4,213,145.39	0.08%	3,783,149.79	0.08%	11.37%
递延所得税资产	139,318,455.93	2.72%	121,842,108.37	2.63%	14.34%
其他非流动资产	64,777,353.78	1.27%	15,611,767.76	0.34%	314.93%
资产总计	5,114,303,194.88	100.00%	4,633,842,286.45	100.00%	10.37%

资产变动较大项目原因分析：

1、货币资金比年初增加 32.28%，主要原因系报告期经营活动产生的现金净流量及筹资活动产生的现金流量增加所致。

2、交易性金融资产比年初减少，主要原因系报告期所持康隆达股票减持所致。

3、应收票据比年初减少 83.75%，主要原因系期初已背书转让未终止确认的银行承兑汇票于本报告期到期减少所致。

4、应收账款融资比年初增加，主要原因系本报告期根据新金融准则对于所持有的应收票据，将风险低、信用高的银行承兑汇票重分类至本科目所致。

5、预付款项比年初减少 66.28%，主要原因系报告期预付摩托车配件货款减少所致。

6、持有待售资产比年初减少，主要原因系报告期完成年初已签订合同的资产交易所致。

7、债权投资比年初增加，主要原因系参与钱江弹簧（杭州）有限公司的破产重整事宜，进行财务投资，按固定收益计算公司收益所致。

8、其他非流动金融资产比年初增加 70.16%，主要原因系报告期增加投资所致。

9、在建工程比年初增加 52.26%，主要原因系报告期土建工程投入增加所致。

10、使用权资产比年初增加 68.84%，主要原因系报告期增加租赁房产所致。

11、其他非流动资产比年初增加 314.93%，主要原因系报告期购置长期资产预付增加所致。

（二）负债主要构成及变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	占总负 债比例	2021 年 1 月 1 日	占总负 债比例	同比增减 (%)
应付账款	750,286,786.34	35.73%	898,083,165.70	46.05%	-16.46%
应付票据	782,545,800.00	37.27%	372,705,000.00	19.11%	109.96%
合同负债	44,681,779.20	2.13%	91,421,789.08	4.69%	-51.13%
应付职工薪酬	83,698,059.05	3.99%	77,823,344.61	3.99%	7.55%
应交税费	91,572,020.93	4.36%	96,668,510.57	4.96%	-5.27%
其他应付款	187,408,799.32	8.92%	162,275,572.37	8.32%	15.49%
一年内到期的非流 动负债	7,120,795.55	0.34%	9,078,650.11	0.47%	-21.57%
其他流动负债	28,711,768.20	1.37%	102,141,127.62	5.24%	-71.89%
长期借款	11,807,220.55	0.56%			
租赁负债	15,131,599.74	0.72%	1,926,174.91	0.10%	685.58%
预计负债		0.00%	17,473,282.71	0.90%	-100.00%
递延收益	79,368,751.24	3.78%	87,399,118.62	4.48%	-9.19%
递延所得税负债	17,599,263.80	0.84%	33,233,004.62	1.70%	-47.04%
负债合计	2,099,932,643.92	100.00%	1,950,228,740.92	100.00%	7.68%

负债变动较大项目原因分析：

1、合同负债比年初减少 51.13%，主要原因系报告期预收货款减少所致。

2、应付票据比年初增加 109.96%，主要原因系报告期开具银行承兑汇票增加所致。

3、其他流动负债比年初减少 71.89%，主要原因系期初已背书转让未终止确认的银行承兑汇票于本报告期到期减少所致。

4、长期借款比年初增加，主要原因系本报告期控股子公司银行借款增加所致。

5、租赁负债比年初增加 685.58%，主要原因系报告期增加租赁房屋所致。

6、预计负债比年初减少，主要原因系年初预计负债为二级子公司浙江钱江锂电科技有限公司处理未决诉讼损失所致。

7、递延所得税负债比年初减少 47.04%，主要原因系报告期处置所持交易性金融资产，公允价值变动计提的递延所得税减少所致。

（三）权益构成及变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	占总权益比例	2021 年 1 月 1 日	占总权益比例	同比增减（%）
股本	453,536,000.00	15.05%	453,536,000.00	16.90%	0.00%
资本公积	1,389,427,091.75	46.09%	1,376,558,551.15	51.29%	0.93%
其他综合收益	100,871,875.19	3.35%	102,548,980.12	3.82%	-1.64%
盈余公积	226,768,000.00	7.52%	202,536,503.31	7.55%	11.96%
未分配利润	823,701,700.50	27.33%	610,325,187.30	22.74%	34.96%
归属于母公司股东权益合计	2,994,304,667.44	99.33%	2,745,505,221.88	102.31%	9.06%
股东权益合计	3,014,370,550.96	100.00%	2,683,613,545.53	100.00%	12.33%

权益变动较大项目原因分析：

未分配利润比年初增加 34.96%，主要原因系本报告期经营利润盈利所致。

(四) 经营成果分析

项 目	2021 年	2020 年	同比增减(%)
营业收入	4,309,449,518.34	3,612,450,164.86	19.29%
营业成本	3,181,583,509.07	2,597,363,390.25	22.49%
税金及附加	231,110,467.55	179,456,572.39	28.78%
销售费用	157,600,460.52	115,900,412.88	35.98%
管理费用	213,243,766.81	180,653,418.20	18.04%
研发费用	215,906,599.86	165,789,639.27	30.23%
财务费用	12,518,036.33	41,438,358.77	-69.79%
其他收益	15,866,300.08	21,311,203.09	-25.55%
投资收益	97,952,271.10	-19,106,256.38	612.67%
公允价值变动收益	-29,787,677.87	60,371,117.74	-149.34%
信用减值损失	-135,063,662.12	8,404,874.74	-1706.97%
资产减值损失	-43,824,416.31	-92,222,759.69	52.48%
资产处置收益	38,018,234.17	-8,670,249.37	538.49%
营业利润	240,647,727.25	301,936,303.23	-20.30%
营业外收入	14,432,638.63	17,874,627.73	-19.26%
营业外支出	4,926,674.96	41,213,866.34	-88.05%
利润总额	250,153,690.92	278,597,064.62	-10.21%
所得税费用	18,471,466.78	81,750,300.92	-77.41%
净利润	231,682,224.14	196,846,763.70	17.70%
归属于母公司股东的净利润	237,608,009.89	239,513,540.09	-0.80%

利润表变动较大项目原因分析：

1、销售费用比去年同期增加 35.98%，主要原因系报告期业务宣传费用增加及因增设销售办事处销售人员增加职工薪酬所致。

2、财务费用比去年同期减少 69.79%，主要原因系报告期外汇汇率变动，汇兑损失同比减少所致。

3、研发费用比去年同期增加 30.23%，主要原因系报告期研发材料及模具投入增加所致。

4、投资收益比去年同期增加 612.67%，主要原因系(1)报告期权益性投资公司当年产生利润增加权益法核算的投资收益；(2)出售子公司满博公司所持康隆达股票。(3)公司重新取得钱江锂电股权，资产评估价值与实际交易金额之间差额。

5、公允价值变动收益比去年同期减少 149.34%，主要原因系报告期子公司满博公司所持有的康隆达股票股价变动产生损失及其他非流动性金融资产公允变动所致。

6、信用减值损失去年同期减少 1706.97%，主要原因系(1)报告期原二级子公司浙江钱江锂电科技有限公司破产不再纳入合并范围，股份公司对其应收款项计提减值；(2)因公司对合并范围内非全资子公司持有债权，在少数股东超额亏损的金额内确认减值。

7、资产减值损失比去年同期增加 52.48%，主要原因系报告期根据会计政策对期末存货、固定资产及在建工程计提减值所致。

8、处置资产收益比去年同期增加 538.49%，主要原因系报告期处置上海房产增加收益所致。

9、营业外支出比去年同期减少 88.05%，主要原因系去年同期控股公司浙江

钱江锂电科技有限公司预计未决诉讼损失, 以及因控股公司锂电公司及新能源研究院无法持续经营, 固定资产计提折旧费用所致。

10、所得税费用比去年同期减少 77.41%, 主要原因系按税法及相关规定计算的当期所得税费用减少, 以及递延所得税费用计提的影响所致。

受上述因素影响, 本年合计税后净利润比去年同期增加 17.70%, 其中归属于母公司股东的净利润比去年同期减少 0.80%。

(五) 现金流量分析

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,110,909,473.55	4,100,725,397.65	24.63%
经营活动现金流出小计	4,903,421,803.12	3,597,700,380.35	36.29%
经营活动产生的现金流量净额	207,487,670.43	503,025,017.30	-58.75%
投资活动现金流入小计	181,879,126.76	196,849,598.67	-7.61%
投资活动现金流出小计	279,510,847.14	131,769,728.54	112.12%
投资活动产生的现金流量净额	-97,631,720.38	65,079,870.13	不适用
筹资活动现金流入小计	717,347,110.32	784,773,124.82	-8.59%
筹资活动现金流出小计	465,931,926.91	1,329,401,433.53	-64.95%
筹资活动产生的现金流量净额	251,415,183.41	-544,628,308.71	不适用
现金及现金等价物净增加额	335,544,671.50	-21,754,958.63	不适用

现金流量表变动较大项目原因分析:

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 58.75%, 主要原因系报告期购买商品接受劳务支付的现金以及支付的各项税费同比增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额同比减少, 主要原因系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金, 以及投资支付的现金同比增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要原因系报告期支付的到期银行承兑汇票同比减少所致。

4、现金及现金等价物净增加额同比增加，主要原因系以上经营活动、投资活动、筹资活动变动所致。

三、财务绩效指标分析

绩效评价指标分类	财务指标	2021 年	2020 年	增减幅度 (%)
偿债能力指标	流动比率	169%	172%	-3%
	速动比率	105%	106%	-1%
	资产负债率	41.06%	41.95%	-0.89%
运营能力指标	应收账款周转率(次)	8.51	6.11	39.28%
	存货周转率(次)	3.11	2.9	7.24%
	营业周期(天)	157.94	183.06	-13.66%
盈利能力指标	销售净利率	5.38%	5.45%	-0.07%
	销售毛利率	26.17%	28.10%	-1.93%
	净资产收益率	8.29%	8.87%	-0.58%
	净资产收益率-摊薄	7.94%	8.72%	-0.78%
每股指标	基本每股收益(元)	0.52	0.53	-1.89%
	每股资本公积金(元)	3.06	3.04	0.66%
	每股净资产(元)	6.60	6.05	9.09%
	每股未分配利润(元)	1.82	1.35	34.81%
	每股经营现金流(元)	0.46	1.11	-58.56%

四、其他事项

公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 33 户，合并范围增加 7 家，减少 6 家。合并范围减少包括：浙江钱江集成电路技术有限公司及其子公司无锡迈尔斯特集成电路有限公司、台州钱江摩托销售有限公司、泉州钱龙贸易有限公司；浙江钱江锂电科技有限公司及其子公司浙江隆劲电池科技有限公司。合并范围增加

包括：钱江摩托（上海）有限公司、钱江摩托（杭州）有限公司、浙江玛卓科机械制造有限公司、浙江极晟机动车有限公司、上海钱江摩托科技有限公司、钱江电动科技（浙江）有限公司及浙江钱江锂电科技有限公司。

浙江钱江摩托股份有限公司

董 事 会

2022 年 4 月 28 日