

众业达电气股份有限公司

2018 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”）2018 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。公司 2018 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 2018 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	2018 年	2017 年	增长额	本年比上年增减（%）
流动资产	414,947.81	394,454.51	20,493.30	5.20%
非流动资产	117,899.60	125,724.75	-7,825.15	-6.22%
资产合计	532,847.41	520,179.26	12,668.15	2.44%

2018 年末资产总额较 2017 年末增长 2.44%，报告期内公司保持正常、稳健的经营活动，继续完成厂房建造等资产配置投资。

公司 2018 年末和 2017 年末流动资产占资产总额的比例分别为 77.87%和 75.83%，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、存货等流动资产组成。2018 年度流动资产占资产总额的比例同比增加 2.04%，主要是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资产配置，并随着市场占有率的提高，存货、应收账款、应收票据等略有增加。

（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	2018 年	2017 年	增长额	本年比上年增减（%）
货币资金	60,744.51	87,730.18	-26,985.67	-30.76%
应收票据及应收账	246,754.05	222,802.75	23,951.3	10.75%

款				
预付款项	8,736.27	8,246.91	489.36	5.93%
其他应收款	2,153.41	1,593.08	560.33	35.17%
存货	85,646.17	66,954.92	18,691.25	27.92%
其他流动资产	10,913.40	7,126.67	3,786.73	53.13%
流动资产合计	414,947.81	394,454.51	20,493.30	5.20%

A、2018 年末货币资金余额较 2017 年末减少 30.76%，主要是报告期内非公开发行募集资金根据募集项目实际需要支付的影响。

B、2018 年末应收票据及应收账款余额较 2017 年末增加 10.75%，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使应收票据有所增加以及应收账款随公司销售收入增长相应增加。

C、2018 年末预付款项余额较 2017 年末增加 5.93%，主要是报告期内根据与供应商签订的采购协议预付货款的影响所致。

D、2018 年末其他应收款余额较 2017 年末增加 35.17%，主要是报告期公司下辖子公司应收涉及破产重整客户的债权执行款、支付经营性资金往来以及预提闲置非公开发行募集资金定期存款应收利息所致。

E、2018 年末存货较 2017 年末增加 27.92%，主要是随着销售规模的扩大及供应商的供货政策，适时增加存货量，使存货有所增加所致。

F、2018 年末其他流动资产余额较 2017 年末增加 53.13%，主要是报告期内公司存货增长使待抵扣进项税额有所增加所致。

(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	2018 年	2017 年	增长额	本年比上年增减 (%)
可供出售金融资产	20,114.35	37,942.00	-17,827.65	-46.99%
长期股权投资	140.46	0	140.46	100%
固定资产	46,886.02	41,719.04	5,166.98	12.39%
在建工程	16,951.85	10,332.75	6,619.10	64.06%
无形资产	8,936.80	8,755.03	181.77	2.08%
商誉	19,289.35	20,882.46	-1,593.11	-7.63%
长期待摊费用	526.89	865.32	-338.43	-39.11%
递延所得税资产	4,697.41	4,579.73	117.68	2.57%

其他非流动资产	356.47	648.42	-291.95	-45.02%
非流动资产合计	117,899.60	125,724.75	-7,825.15	-6.22%

A、2018 年末可供出售金融资产较 2017 年末减少 46.99%，主要是报告期内公司曾孙企业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）有限公司部分股权，以及公司继续投资上海慧程工程技术有限公司所致。

B、长期股权投资增加 140.46 万元，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、2018 年末固定资产较 2017 年末增加 12.39%，主要是报告期内公司子公司无锡众业达电器有限公司、众业达电气南京有限公司、众业达电气（沈阳）有限公司、郑州众业达电器有限公司等购置、建造结转房产成本以及公司购买运输工具、办公设备等。

D、2018 年末在建工程较 2017 年末增加 64.06%，主要是报告期内公司龙湖区珠津工业区工程及众业达电气（北京）有限公司工程继续建造的影响。

E、2018 年末商誉余额较 2017 年末减少 7.63%，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。

F、2018 年末递延所得税资产较 2017 年末增加 2.57%，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、资产减值准备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	2018 年	2017 年	增长额	本年比上年增减 (%)
流动负债	146,193.51	140,204.84	5,988.67	4.27%
非流动负债	1,571.76	1,577.39	-5.63	-0.36%
负债合计	147,765.27	141,782.23	5,983.04	4.22%

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	2018 年	2017 年	增长额	本年比上年增 减（%）
短期借款	32,484.00	41,271.70	-8,787.70	-21.29%
应付票据及应付 账款	75,733.04	67,007.66	8,725.38	13.02%
预收款项	23,269.81	18,632.91	4,636.90	24.89%
应付职工薪酬	6,249.82	5,076.41	1,173.41	23.11%
应交税费	4,546.69	3,959.54	587.15	14.83%
其他应付款	3,910.15	4,256.62	-346.47	-8.14%
流动负债合计：	146,193.51	140,204.84	5,988.67	4.27%
递延收益	641.84	666.69	-24.85	-3.73%
递延所得税负债	929.92	910.70	19.22	2.11%
非流动负债合计：	1,571.76	1,577.39	-5.63	-0.36%

A、短期借款 2018 年末较 2017 年末减少 21.29%，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、应付票据及应付账款 2018 年末较 2017 年末增加 13.02%，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。

C、预收款项 2018 年末较 2017 年末增加 24.89%，主要是根据与客户签订的购销协议预收货款所致。

D、应付职工薪酬 2018 年末较 2017 年末增加 23.11%，主要是报告期内随销售增长在职人员的相应增加，使人工成本增长所致。

E、应交税费 2018 年末较 2017 年末增加 14.83%，主要是报告期内根据实际经营情况计提相关税费的影响。

二、公司经营收入及费用情况分析

单位：人民币万元

指标	2018 年	2017 年	增长额	本年比上年增 减（%）
营业收入	855,483.80	760,108.73	95,375.07	12.55%
营业成本	760,796.27	680,411.74	80,384.53	11.81%
税金及附加	2,855.13	2,670.38	184.75	6.92%

销售费用	42,172.40	36,133.10	6,039.30	16.71%
管理费用	17,400.55	15,518.74	1,881.81	12.13%
销售费用和管理费用占营业收入的比例（%）	6.96%	6.80%		0.16%
财务费用	-658.21	-613.39	-44.82	-7.31%
资产减值损失	3,695.38	3,394.29	301.09	8.87%
投资收益	715.99	6,437.99	-5,722.00	-88.88%
资产处置收益	-0.14	12.45	-12.59	-101.12%
其他收益	264.98	97.30	167.68	172.33%
营业外收入	1,227.11	323.62	903.49	279.18%
营业外支出	122.67	159.34	-36.67	-23.01%
所得税费用	8,818.53	8,119.26	699.27	8.61%
归属上市公司股东净利润	20,599.87	20,062.30	537.57	2.68%

2018 年营业收入较 2017 年增长 12.55%，2018 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、2018 年度及 2017 年度销售费用和管理费用合计占营业收入比例分别为 6.96%和 6.80%，占比合理且保持相对稳定。

B、税金及附加本期发生额较上期增加 6.92%，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 16.71%，主要是报告期内随销售增长在职工的相应增加，使人工成本增长，同时运输费及维修调试费用等也有所增长所致。

D、管理费用本期发生额较上期增加 12.13%，主要是报告期内随销售增长在职工的相应增加，使人工成本增长，同时股权激励费用、折旧费等有所增长所致。

E、投资收益本期发生额较上期减少 88.88%，主要是上年度公司因转让可供出售金融资产收益非经项目影响所致。

F、资产处置收益本期发生额较上年同期减少 101.12%，主要报告期内固定资产清理处置等不具有可持续事项所致。

G、其他收益本期发生额较上年同期增加 172.33%，主要是报告期内收到政府补助等不具有可持续事项产生的影响。

H、营业外收入本期发生额较上年同期增加 279.18%，主要是公司客户涉及破产重整，公司下辖子公司取得债权执行款及控股子公司取得债务豁免款项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减少 23.01%，主要是报告期内非流动资产毁损报废损失以及对外公益捐赠等不具可持续性的事项所影响。

三、公司现金流量分析

单位：人民币万元

指标	2018 年	2017 年	增长额	本年比上年增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	-12,830.66	-3,384.69	-9,445.97	-279.08%
投资活动产生的现金流量净额	3,504.05	4,013.52	-509.47	-12.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,736.94	27,109.18	-50,846.12	-187.56%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	16.96	-19.82	36.78	185.57%
年末现金及现金等价物余额	46,432.56	79,479.16	-33,046.60	-41.58%

2018 年度经营活动产生的现金流量净额-12,830.66 万元。主要是报告期内随着公司销售收入的增长, 结算方式的多样性, 使得应收票据有所增加; 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, 使得经营活动的现金流量净额同比减少。

2018 年度投资活动产生的现金流量净额 3,504.05 万元。主要是报告期内公司龙湖区珠津工业区工程、众业达电气（北京）有限公司工程继续建造、众业达电气（沈阳）有限公司等子公司购买房产、收回对微宏动力系统（湖州）有限公司部分投资等事项的影响。

2018 年度筹资活动产生的现金流量净额-23,736.94 万元。主要是报告期内偿还银行借款、公司曾孙企业海宁众业达投资合伙企业（有限合伙）与其少数股东按比例减资、支付 2017 年度股息红利以及支付利息所致。

众业达电气股份有限公司董事会

二〇一九年四月十九日