

三变科技股份有限公司

2021 年度财务决算报告

报告期内受大宗商品涨价影响，市场竞争激烈，公司总体经营状况受到一定的影响。经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2021年公司全年实现营业收入103,365.06万元，利润总额1,876.64万元，净利润1,856.45万元，加权平均净资产收益率4.56%，基本每股收益为0.09元，每股净资产为2.07元。与2020年相比，2021年营业收入增长2.31%，净利润下降41.48%。具体财务决算如下：

一、2021 年经营情况

金额单位：万元

序号	项目	2021年金额	2020年金额	同比增减额	同比增减（±%）
1	营业收入	103,365.06	101,033.80	2,331.26	2.31%
2	营业成本	86,432.72	80,695.87	5,736.85	7.11%
3	税金及附加	483.74	499.17	-15.43	-3.09%
4	销售费用	5,239.33	6,024.57	-785.24	-13.03%
5	管理费用	3,340.89	3,231.71	109.18	3.38%
6	研发费用	3,264.56	3,403.94	-139.38	-4.09%
7	财务费用	2,389.02	1,862.79	526.23	28.25%
8	信用减值损失	22.02	-1,567.43	1,589.45	101.40%
9	资产减值损失	-773.33	-807.25	33.92	4.20%
10	利润总额	1,876.64	3,192.55	-1,315.91	-41.22%
11	所得税费用	20.19	20.19	0.00	0.00%
12	净利润	1,856.45	3,172.36	-1,315.91	-41.48%

（一）营业收入

2021 年公司全年实现营业收入 103,365.06 万元，比上年实际 101,033.80 万元增加 2,331.26 万元，增长 2.31%。营业收入与上年相比有所增长。

（二）、营业成本

2021 年营业成本 86,432.72 万元，比上年实际 80,695.87 万元，增加 5,736.85 万元，增长 7.11%。营业成本增加的主要原因是大宗商品涨价导致成本

增长。

公司主营业务收入、成本及毛利率变动分析如下：

1、分行业情况

金额单位：万元

地区名称	本期数			上年同期数			同比变动		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
输配电及控制设备	94,898.15	79,926.08	15.78%	96,553.21	77,438.48	19.80%	-1,655.06	2,487.60	-4.02%
小计	94,898.15	79,926.08	15.78%	96,553.21	77,438.48	19.80%	-1,655.06	2,487.60	-4.02%

2、分产品情况

金额单位：万元

产品名称	本期数			上年同期数			同比变动		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
油浸式变压器	53,958.52	45,042.75	16.52%	50,467.31	39,907.66	20.92%	3,491.21	5,135.09	-4.40%
干式变压器	14,892.22	12,391.12	16.79%	11,720.44	9,445.13	19.41%	3,171.78	2,945.99	-2.62%
组合变压器	26,047.41	22,492.21	13.65%	34,365.46	28,085.68	18.27%	-8,318.05	-5,593.47	-4.62%
小计	94,898.15	79,926.08	15.78%	96,553.21	77,438.47	19.80%	-1,655.06	2,487.61	-4.02%

综上，2021 年公司主营业务收入比上年有所下降，主营业务成本由于材料价格上升幅度高于产品售价上升幅度，主营业务成本同比增长，产品毛利率有所下降。

(三)、主要费用情况

1、销售费用

2021 年销售费用全年实际发生 5,239.33 万元，比上年实际发生额 6,024.57 万元，减少 785.24 万元，下降 13.03%。销售费用下降的主要原因是本期业务费及销售服务费下降。

2、管理费用

2021 年管理费用实际发生 3,340.89 万元，比上年实际发生额 3,231.71 万元，增加 109.18 万元，增长 3.38%。管理费用增长的主要原因是本期职工薪酬、厂房与设备的修理费用等增长较多所致。

3、研发费用

2021 年研发费用实际发生 3,264.56 万元，比上年实际发生额 3,403.94 万元，减少 139.38 万元，下降 4.09%。研发费用下降的主要原因本期部分研发项目延期研发，导致研发费用总额同比去年略有下降。

4、财务费用

2021 年财务费用实际发生 2,389.02 万元，比上年实际发生额 1,862.79 万元，增加 526.23 万元，增长 28.25%。财务费用增长的主要原因是本期银行融资总额上升导致利息支出同比增长较多所致。

5、信用减值损失

2021 年信用减值损失实际发生额 22.02 万元，上年实际发生额-1,567.43 万元，增加 1,589.45 万元，增长 101.40%，主要原因是本期应收款收回较多导致信用减值损失冲回较多所致。

6、资产减值损失

2021 年资产减值损失实际发生额-773.33 万元，比上年实际发生额-807.25 万元，增加 33.92 万元，增长 4.20%，主要原因是本期存货跌价准备金计提下降所致。

(四)、利润总额

2021 年利润总额 1,876.64 万元，比上年利润总额 3,192.55 万元，减少 1,315.91 万元，下降 41.22%。主要原因是本年度受大宗商品涨价导致营业成本增长，产品毛利率下降，财务费用同比增长较多所致。

(五)、净利润

2021 年实现净利润 1,856.45 万元，比上年净利润 3,172.36 万元，减少 1,315.91 万元，下降 41.48%，主要系本期公司受大宗商品涨价导致营业成本增长，产品毛利率下降，财务费用同比增长较多所致。

二、资产、负债及股东权益情况

(一)、资产情况

金额单位:万元

序号	项目	2021 年金额	2020 年金额	同比增减额	同比增减(±%)
1	资产总额	125,958.63	111,417.51	14,541.12	13.05%
2	货币资金	7,768.04	3,643.69	4,124.35	113.19%
3	应收票据	872.47	1,115.90	-243.43	-21.81%
4	应收账款	46,386.64	39,465.47	6,921.17	17.54%
5	应收款项融资	4,696.00	2,199.14	2,496.86	113.54%
6	预付账款	1,078.21	1,979.80	-901.59	-45.54%
7	其他应收款	1,610.43	1,109.42	501.01	45.16%
8	存货	25,052.90	25,263.71	-210.81	-0.83%
9	合同资产	5,875.02	2,202.25	3,672.77	166.77%
10	一年内到期的非流动资产	0.00	1,759.12	-1,759.12	-100.00%
11	长期股权投资	1,358.52	1,339.13	19.39	1.45%
12	固定资产	16,676.89	16,856.96	-180.07	-1.07%

2021 年期末资产总额为 125,958.63 万元,比上年末的资产总额 111,417.51 万元增加 14,541.12 万元,增长 13.05%。其中主要项目变化情况:

1、货币资金期末余额 7,768.04 万元,比上年末的 3,643.69 万元增加 4,124.35 万元,增长 113.19%,主要原因是本期期末银行承兑、国内证保证金增加较多所致。

2、应收票据期末余额为 872.47 万元,比上年末的 1,115.90 万元减少 243.43 万元,下降 21.81%,主要原因是本期期末收到的电子商业承兑汇票较期初减少所致。

3、应收账款期末余额为 46,386.64 万元,比上年末的 39,465.47 万元增加 6,921.17 万元,增长 17.54%,主要原因是客户付款延期导致应收款余额同比增长。

4、应收款项融资期末余额为 4,696.00 万元,比上年末增加 2,496.86 万元,增长 113.54%,主要原因是本期末收到的银行电子承兑汇票余额较期初增加所致。

5、预付账款期末余额为 1,078.21 万元,比上年末的 1,979.80 万元减少

901.59 万元，下降 45.54%，主要原因是采购预付款方式的货物及发票及时收到导致同比下降。

6、其他应收款期末余额为 1,610.43 万元，比上年末的 1,109.42 万元增加 501.01 万元，增长 45.16%，主要原因是本期末投标保证金较期初增加所致。

7、存货期末余额为 25,052.90 万元，比上年末的 25,263.71 万元减少 210.81 万元，下降 0.83%，主要原因是本期库存商品同比减少所致。

8、合同资产期末余额为 5,875.02 万元，比上年末的 2,202.25 万元增加 3,672.77 万元，增长 166.77%，主要原因系应收质保金未收回金额增加较多所致。

9、一年内到期的非流动资产期末余额为 0.00 万元，比上年末 1,759.12 万元减少 1,759.12 万元，下降 100%，主要原因系本期应收质保金的一年内到期的非流动资产在合同资产列示。

10、长期股权投资期末余额为 1,358.52 万元，比上年末的 1,339.13 万元增加 19.39 万元，增长 1.45%，主要原因是本期三变小额贷款公司确认的投资收益增加所致。

11、固定资产期末余额为 16,676.89 万元，比上年末的 16,856.96 万元减少 180.07 万元，下降 1.07%，主要原因是本期正常计提折旧后导致固定资产余额减少所致。

(二)、负债情况

金额单位：万元

序号	项目	2021 年金额	2020 年金额	同比增减额	同比增减 (±%)
1	负债总额	84,248.86	71,677.53	12,571.33	17.54%
2	短期借款	51,529.47	42,639.93	8,889.54	20.85%
3	应付票据	4,257.21	1,512.28	2,744.93	181.51%
4	应付账款	13,521.94	17,283.27	-3,761.33	-21.76%
5	合同负债	3,428.02	1,870.55	1,557.47	83.26%
6	应交税费	3,738.99	288.30	3,450.69	1,196.91%
7	应付职工薪酬	1,097.44	1,193.14	-95.70	-8.02%
8	其他应付款	1,793.41	1,949.28	-155.87	-8.00%
9	其他流动负债	445.64	255.02	190.62	74.75%

2021 年期末负债合计 84,248.86 万元,比上年末的 71,677.53 万元增加 12,571.33 万元,增长 17.54%。其中主要项目变化情况:

1、短期借款余额 51,529.47 万元,比上年末的 42,639.93 万元增加 8,889.54 万元,增长 20.85%,主要原因是本期增加短期借款较多所致。

2、应付票据余额 4,257.21 万元,较上年末的 1,512.28 万元增加 2,744.93 万元,增长 181.51%,主要原因是本期应付票据支付货款增加所致。

3、应付账款余额 13,521.94 万元,较上年末的 17,283.27 万元减少 3,761.33 万元,下降 21.76%,主要原因是本期应付货款支付较多所致。

4、合同负债余额 3,428.02 万元,比上年末 1,870.55 万元增加 1,557.47 万元,增长 83.26%,主要原因本期末预收账款比上年末增加较多所致。

6、应交税费余额 3,738.99 万元,较上年末的 288.30 万元增加 3,450.69 万元,增长 1,196.91%,主要原因是延缓缴纳部分税费导致期末应交税费余额增加较多所致。

7、应付职工薪酬余额 1,097.44 万元,较上年末的 1,193.14 万元减少 95.70 万元,下降 8.02%,主要原因是本期应付职工薪酬支付金额大于计提金额所致。

8、其他应付款余额 1,793.41 万元,较上年末的 1,949.28 万元减少 155.87 万元,下降 8.00%,主要原因是期末押金保证金较上年末减少所致。

9、其他流动负债期末余额 445.64 万元,比上年末的 255.02 万元增加 190.62 万元,增长 74.75%,主要原因系本期预收账款增加较多,相应的待转销项税额增加所致。

(三)、股东权益情况

2021 年期末归属于母公司股东权益合计 41,709.78 万元,比上年末的 39,739.98 万元增加 1,969.80 万元,增长 4.96%。主要原因是本年度产生的净利润及其他综合收益的调整所致。

三、现金流量情况

2021 年,公司现金流量简表如下:

金额单位: 万元

项 目	2021 年金额	2020 年金额	同比增减额	同比增 减%
一、经营活动产生的现金流量净额	-2,394.11	-5,142.91	2,748.80	53.45%
经营活动现金流入量	96,878.52	103,706.09	-6,827.57	-6.58%
经营活动现金流出量	99,272.62	108,849.00	-9,576.38	-8.80%
二、投资活动产生的现金流量净额	-1,258.03	-1,254.34	-3.69	-0.29%
投资活动现金流入量	146.00	200.85	-54.85	-27.31%
投资活动现金流出量	1,404.03	1,455.19	-51.16	-3.52%
三、筹资活动产生的现金流量净额	5,157.75	3,752.89	1,404.86	37.43%
筹资活动现金流入量	85,214.04	70,964.40	14,249.64	20.08%
筹资活动现金流出量	80,056.29	67,211.51	12,844.78	19.11%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-26.61	-10.26	-16.35	-159.36%
五、现金及现金等价物净增加额	1,479.00	-2,654.62	4,133.62	155.71%

1、2021 年度，公司经营活动现金流量净额比 2020 年度增加 2,748.80 万元，增长 53.45%，主要原因是：本期延缓缴纳部分税费导致支付的各项税费较上年减少较多所致。

2、2021 年度，投资活动现金流量净额比 2020 年度减少 3.69 万元，下降 0.29%，主要原因是：本期购建固定资产比上年减少所致。

3、2021 年度，公司筹资活动现金流量净额比 2020 年度增加 1,404.86 万元，增长 37.43%，主要原因是：本期取得借款收到的现金较上年增加所致。

4、2021 年度，现金及现金等价物增加额比 2020 年度增加 4,133.62 万元，增长 155.71%，主要原因是：本年经营活动产生的现金流量净额与筹资活动产生的现金流量净额同比增长较多所致。

四、主要财务指标分析

（一）偿债能力指标

项目	2021 年	2020 年	2019 年	本年比上年增减
流动比率(倍)	1.18	1.18	1.20	0%
速动比率(倍)	0.86	0.81	0.87	6.17%
资产负债率	66.89%	64.33%	63.44%	2.56%

2021年末，公司流动比率为1.18、速动比率为0.86，速动比率对比上年末增长6.17%；2021年末资产负债率为66.89%，比上年末的64.33%增长2.56%。主要原因是：公司短期借款、应付票据、应交税费等增长导致流动负债增长，导致速动比率与资产负债率上升。

（二）资产周转能力指标

项目	2021年	2020年	2019年	本年比上年增减
应收账款周转率(次)	2.41	2.92	2.58	-17.47%
存货周转率(次)	3.44	3.57	2.69	-3.64%

1、2021年，公司应收账款周转率为2.41次，对比去年下降17.47%，主要原因是本期末应收账款较上年末增加所致。

2、2021年，公司存货周转率为3.41次，比上年的3.57次，下降3.64%，主要原因是存货价格上涨导致存货平均余额在高位运行导致。

（三）盈利能力及每股净资产

项目	2021年	2020年	2019年	本年比上年增减
每股收益(元/股)	0.09	0.16	0.05	-43.75%
扣除非经常性损益后的每股收益(元/股)	0.07	0.14	0.02	-50%
加权平均净资产收益率	4.56%	8.01%	2.68%	-3.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	3.36%	7.03%	1.07%	-3.67%
每股净资产(元/股)	2.07	1.97	1.89	5.08%

2021年，公司相关盈利能力指标对比上年有所下降，主要原因系大宗商品涨价导致成本增长，公司净利润同比下降较多所致。

三变科技股份有限公司

董事会

2022年4月23日