

江苏大烨智能电气股份有限公司

2021 年度财务决算报告

一、2021 年度公司财务报表的审计情况

公司 2021 年财务报表已经江苏天衡会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：江苏大烨智能电气股份有限公司（以下简称：大烨智能）财务报表在所有重大方面按照企业会计准则规定编制，公允反映了公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、主要财务数据

（一）财务状况：

1、资产结构

单位：万元

| 项目 | 2021 年 | | 2020 年 | | 2019 年 | |
|-------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| | 年末余额 | 比重 | 年末余额 | 比重 | 年末余额 | 比重 |
| 总资产 | 126,894.80 | 100% | 131,189.84 | 100% | 126,662.49 | 100% |
| 流动资产 | 57,073.76 | 44.98% | 80,143.84 | 61.09% | 84,692.26 | 66.86% |
| 非流动资产 | 69,821.04 | 55.02% | 51,046.00 | 38.91% | 41,970.23 | 33.14% |

2021 年总资产比 2020 年年末余额减少 4,295.04 万元，降幅为 3.27%，其中：流动资产减少 23,070.08 万元，降幅为 28.79%；非流动资产增加 18,775.04 万元，增长幅度为 36.78%。

流动资产减少 23,070.08 万元，主要为：

1) 货币资金减少 10,538.02 万元，降幅 53.54%，主要系大烨智能在 2021 年度发生较多投资活动，包括支付给江苏海湾电气科技有限公司 12,500.00 万元，支付给南京金体创业投资合伙企业（有限合伙）2,500.00 万元等；

2) 交易性金融资产减少 8,044.05 万元, 降幅 50.45%, 主要系 2021 年随着募集项目及公司投资项目支付需求的增大, 其用于现金管理的本金额度降低;

3) 应收账款净额增加 487.13 万元, 增幅 1.48%; 主要系上市公司在日常经营过程中制订了严格的回款考核管理制度, 故应收账款变动幅度较小;

4) 应收票据增加 14.00 万元; 2021 年末形成的应收票据已全部背书给供应商;

5) 应收款项融资减少 221.44 万元, 降幅 54.01%, 2021 年初已背书未到期的 410 万银行承兑汇票于 2021 年度已全部到期, 2021 年末已背书未到期的银行承兑汇票金额较少;

6) 其他应收款减少 6,151.41 万元, 降幅 85.43%, 主要系 2021 年度收回关联方资金占用;

7) 预付账款降低 35.02 万元, 降幅 16.03%, 2021 年之前年度预付款购买材料等到货后冲销预付账款余额;

8) 存货增加 840.81 万元, 增幅 22.84%, 主要系 2021 年因疫情原因导致发货额有所下降, 库存结余有所上升;

9) 其他流动资产增加 577.93 万元, 增幅 2557.31%, 主要系未抵扣的增值税进项税额增加;

非流动资产增加 18,775.04 万元, 增幅 36.78%, 主要为:

1) 新增长期股权投资 2,448.64 万元, 增幅 98.07%, 该投资系对南京金体创业投资合伙企业(有限合伙)第二期出资款 2,500.00 万元;

2) 新增固定资产 636.77 万元, 增幅 2.51%, 主要系 2021 年度购置机器设备和运输设备增加;

3) 在建工程增加 1,936.34 万元, 增幅 273.92%, 主要系上市公司下属全资子公司江苏泰伦电子科技有限公司雨花软件谷项目工程款支付增加。

4) 无形资产净额减少 305.68 万元, 降幅 5.69%, 系无形资产年度摊销导致;

5) 商誉 15,475.87 万元, 系因并购苏州国宇碳纤维科技有限公司形成的商誉, 与 2020 年末余相比未发生减值;

6) 其他非流动资产增加 12,835.49 万元, 增幅 1368.16%, 主要系大烨智能支付给江苏海湾电气科技有限公司 12,500.00 万元。

2、债务结构

单位：万元

| 项目 | 2021 年 | | 2020 年 | | 2019 年 | |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 年末余额 | 比重 | 年末余额 | 比重 | 年末余额 | 比重 |
| 总负债 | 21,473.36 | 100% | 30,455.38 | 100% | 33,678.72 | 100% |
| 流动负债 | 20,501.75 | 95.48% | 29,408.54 | 96.56% | 32,549.51 | 96.65% |
| 非流动负债 | 971.60 | 4.52% | 1,046.84 | 3.44% | 1,129.22 | 3.35% |

2021 年、2020 年、2019 年三年资产负债率分别为 16.92%、23.21%、26.59%。

2021 年流动负债较 2020 年年末余额降低 8,906.78 万元，降幅 30.29%，其中变动幅度较大的主要为：

1) 短期借款比 2020 年末降低 4,405.88 万元，系控股子公司苏州国宇 2021 年归还银行贷款；

2) 应付票据比 2020 年末降低 1,348.14 万元，主要系 2021 年使用现金支付较多；

3) 应付账款比 2020 年末减少 3,076.47 万元，主要系 2021 年公司及时结算对供应商应付款项；

4) 合同负债增加 0.11 万元，主要系非中标类客户购货预付款；

5) 应交税费 2021 年年末为 1,317.57 万元，比去年减少 107.33 万元，主要系由于利润减少导致应交所得税有所减少；

6) 其他应付款减少 16.19 万元，主要系大烨智能随着募集项目土建和装修公司完工，承包商之前支付的履约保证金等退回。

非流动负债中：递延所得税负债金额 537.97 万元，比 2020 年底减少 15.21 万元；递延收益减少 60.02 万元；

3、股东权益

单位：万元

| 项目 | 2021 年 | | 2020 年 | | 2019 年 | |
|----|--------|----|--------|----|--------|----|
| | 年末余额 | 比重 | 年末余额 | 比重 | 年末余额 | 比重 |

| | | | | | | |
|--------|------------|--------|------------|--------|-----------|--------|
| 总股东权益 | 105,421.45 | 100% | 100,734.47 | 100% | 92,983.76 | 100% |
| 股本 | 31,692.05 | 30.06% | 31,589.05 | 31.36% | 31,589.05 | 33.97% |
| 资本公积 | 33,298.11 | 31.59% | 32,488.92 | 32.25% | 32,410.19 | 34.86% |
| 盈余公积 | 2,846.28 | 2.70% | 2,742.22 | 2.72% | 2,445.17 | 2.63% |
| 未分配利润 | 27,987.18 | 26.55% | 25,805.33 | 25.62% | 19,774.57 | 21.27% |
| 少数股东权益 | 9,597.83 | 9.10% | 8,108.95 | 8.05% | 6,764.78 | 7.28% |

2021年股东权益较2020年年末余额增加4,686.98万元，增幅4.65%，其中变动幅度较大的主要为：

- 1) 股本增加103.00万元，系2021年度员工股票激励行权所致；
- 2) 资本公积增加809.19万元，系2021年度员工股票激励计划行权和股份支份变动所致；
- 3) 盈余公积增加104.06万元，系2021年盈余公积新提部分；
- 4) 未分配利润增加2,181.86万元，主要系扣除提取盈余公积后归属于上市公司普通股股东的2021年度未分配利润数。

(二) 经营业绩：

1、营业情况

单位：万元

| 项目 | 2021年 | 2020年 | 2019年 |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| 营业收入 | 51,301.27 | 54,128.95 | 38,614.81 |
| 营业成本 | 35,840.86 | 37,300.37 | 28,417.96 |
| 毛利率 | 30.14% | 31.09% | 26.41% |
| 营业税金及附加 | 416.41 | 334.81 | 238.54 |

2021年度营业收入与上年同期相比减少5.22%，主要系2021年因销售合同的减少导致营业收入有所下降；营业成本与上年同期相比减少3.91%，营业收入降幅高于营业成本。公司综合毛利率30.14%比上年同期减少0.95个百分点，主要系公司产品结构变动导致的毛利率变动。

2、期间费用

单位：万元

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 | 2019 年 |
|------|----------|----------|----------|
| 销售费用 | 2,386.53 | 2,351.01 | 2,751.27 |
| 管理费用 | 4,536.81 | 3,006.11 | 2,372.82 |
| 研发费用 | 2,541.11 | 2,488.95 | 1,916.73 |
| 财务费用 | -308.35 | -255.48 | -728.20 |

2021 年期间费用总额为 9,156.10 万元，与上年同期的 7,590.58 万元相比增加 1,565.52 万元，增加 20.62%。原因如下：

2021 年度销售费用与上年同期相比增加 1.51%，较之 2019 年有所降低。主要原因系公司从 2020 年起执行新收入准则销货运费纳入营业成本核算。若 2019 年剔除当年运费 541.02 万因素，则与 2021 年可比的 2019 年的销售费用为 2,210.25 万元，增幅为 7.98%。主要变动项目如下：

①工资薪金增加 31.21 万元，主要系 2021 年度公司薪资标准有所调整所致；

②2021 年业务招待费用比 2020 年减少 14.86 万元，系公司加大对费用预算管控力度；

③差旅费用降低 28.42 万元，主要系 2021 年因疫情原因无法出差所致；

④2021 招投标及中标服务费用比 2020 年减少 119.37 万元，主要系 2021 年因疫情原因导致招投标批次都比 2020 年有所减少；

⑤2021 年售后服务费比 2020 年降低 19.70 万元，主要系公司 2021 年度外出售后项目减少。

⑥2021 年广告宣传费比 2020 年增加 132.96 万元，主要系公司 2021 年度加大对公司产品宣传力度。

2021 年度管理费用总额与上年相比增加 1,530.70 万元，增幅 50.92%。其中，2021 年全资子公司江苏大烨新能源科技有限公司开始从事光伏项目的投资和建设，导致相关费用项目有所增加：

①管理人员职工薪酬增加 359.08 万元，主要系 2021 年度公司薪资标准有所调整所致；

②折旧摊销及长期待摊费用增加 634.86 万元，主要系公司厂房达到预定可使用状态转为固定资产导致房屋建筑物折旧增加 643.18 万元。

③中介服务费增加 283.23 万元，主要系 2021 年度重大资产重组事项产生的中介机构费用；

2021 年度研发费用总额与上年相比增加 52.16 万元，增幅 2.10%，主要系职工薪酬和物资消耗的增加。

2021 年度财务费用与上年同期相比减少 52.87 万元，降幅 20.69%，主要系收到控股股东和关联方资金占用利息收入。

3、信用减值损失

2021 年度信用减值损失计提额为 402.28 万元，去年同期为-417.32 万元，比上年增加 819.60 万元。主要系 2021 年度收回前期款项导致坏账准备有所下降。

4、盈利水平

单位：万元

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 | 2019 年 |
|------------|----------|----------|----------|
| 营业利润 | 6,572.33 | 8,958.10 | 3,714.12 |
| 利润总额 | 6,298.41 | 8,955.14 | 3,716.74 |
| 归属于母公司的净利润 | 4,181.76 | 6,327.81 | 3,321.35 |

2021 年，营业利润为 6,572.33 万元，比上年同期减少 26.63%，利润总额为 6,298.41 万元，比上年同期减少 29.67%，归属于母公司的净利润为 4,181.76 万元，比上年同期减少 33.93%，主要原因：

①2021 年上市公司全资子公司江苏大烨新能源科技有限公司开始从事光伏项目的投资和建设，相关销售费用和管理费用有所增加。

②2021 年因厂房完工投入使用导致折旧费用有所增加。

2021 年苏州国宇在疫情影响的情况下，仍通过努力完成较好的业绩，大烨智能在保持其传统电气设备销量的同时，亦积极投入对二次终端产品的研究开发，全资子公司江苏大烨新能源科技有限公司则大力发展与海上风电相关的新能源领域业务。未来，上市公司与子公司之间通过业务互补和资源整合，充分发挥产业协同效应，随着公司产品结构升级和海上风电业务的发展，将进一步提升上市公司的盈利能力。

（三）现金流量

1、经营活动现金流量

2021 年经营活动产生的现金流入为 61,976.01 万元,较上年同期 71,511.36 万元相比减少了 9,535.34 万元,降幅为 13.33%。本项目主要变动情况如下:①销售商品,提供劳务收到的现金减少 4,962.29 万元,比 2020 年减少 7.77%,主要系 2021 年收入减少导致销售回款有所减少。②收到其他与经营情况有关的现金减少 4,573.05 万元,比 2020 年减少 59.61%,主要系 2021 年经营性往来款项回收有所减少。

2021 年经营活动产生的现金流出为 52,036.45 万元,较上年同期 54,456.32 万元减少了 2,419.88 万元,降幅为 4.44%。主要系支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少了 3,983.15 万元,同比下降 37.76%,系减少支付往来款项所致。

公司经营活动产生的现金流量净额 9,939.57 万元,较上年同期 17,055.03 万元减少了 7,115.47 万元,降幅为 41.72%。主要由于经营活动产生的现金收入减少导致。

2、投资活动现金流量

2021 年投资活动产生的现金净流量为-13,939.33 万元,与上年同期 -8,030.90 万元相比减少了 5,908.43 万元,流入项目中大额的有:①收到的其他与投资活动有关现金比 2020 年增加了 71,512.00 万元,该项目主要是闲置募集资金现金管理的款项到期赎回;流出项目中大额有:①购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年同期减少 1,010.99 万元;②投资所支付的现金新增 1,000 万元;③支付的其他与投资活动有关的现金增加 77,512.00 万元,该项目主要是闲置募集资金现金管理的产品到期后的再买入及支付给江苏海湾电气科技有限公司 12,500.00 万元。

3、筹资活动现金流量

2021年筹资活动现金净流量为-5,724.12万元,较上年同期-2,082.34万元减少3,641.78万元,主要系公司2021年度减少外部借款流入,同时控股子公司苏州国宇归还短期借款及相应的利息。

(四)主要财务指标(盈利能力-净资产收益率、偿债能力、营运能力等指标使用的个别报表数据)

| 项目 | | 2021年 | 2020年 | 2019年 |
|------|-------------|-------|-------|-------|
| 盈利能力 | 销售毛利率(%) | 30.14 | 31.09 | 26.41 |
| | 销售净利率(%) | 11.05 | 14.41 | 8.57 |
| | 净资产收益率(%) | 1.16 | 3.38 | 4.68 |
| 偿债能力 | 流动比率 | 1.59 | 2.65 | 2.93 |
| | 速动比率 | 1.40 | 2.52 | 2.72 |
| 营运能力 | 应收账款周转天数(天) | 196 | 246 | 248 |
| | 存货周转天数(天) | 52 | 54 | 49 |
| 资本结构 | 资产负债率(%) | 16.92 | 23.21 | 26.59 |
| | 固定资产比率(%) | 20.52 | 19.37 | 10.54 |

注意: 盈利能力-净资产收益率、偿债能力、营运能力等指标使用的个别报表数据。

2021年,销售毛利率比上年同期降低0.95个百分点,销售净利率降低3.36个百分点。基于前期中标销售合同,2021年销售收入中产品结构的变化导致毛利率稍有下降;另一方面,2021年固定资产折旧增加导致公司相关费用上升,进而导致净利润有所下降。

2021年,公司流动比率1.59比2020年降低1.06个百分点,速动比率1.40比2020年降低了1.12个百分点,主要系公司货币资金和计入交易性金融资产的理财产品金额大幅下降。

2021年,应收账款周转天数196天比2020年的246天减少了50天,系公司加大销售款项催收,并建立了严格的考核管理制度,导致2021年末应收账款余额有所减少。

2021 年末，资产负债率 16.92%比 2020 年的 23.21%下降了 6.29 个百分点，主要原因是公司及时结算应付款项，同时归还短期银行贷款，导致负债金额下降较多，从而导致公司资产负债率的下降。本次计算使用的合并报表数据。

江苏大烨智能电气股份有限公司

2022 年 4 月 25 日