

2023 年度财务决算报告

2023 年，在董事会的强力领导下，通过管理层以及全体员工的共同努力，基本完成各项工作。现将公司 2023 年度财务决算报告如下：

一、2023 年度公司合并报表范围

母公司：迈赫机器人自动化股份有限公司

全资子公司：中汽迈赫（天津）工程设计研究院有限公司、迈赫优沃（山东）科技有限公司

二、2023 年度合并财务报表的审计情况

公司 2023 年度合并财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大信审字[2024]第 1-00719 号标准无保留意见的审计报告。审计意见为：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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

三、主要会计数据及财务指标变动情况

金额单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减比例
营业收入	97,488.24	70,239.61	38.79%
利润总额	2,646.05	2,089.01	26.67%
归属于母公司所有者的净利润	2,826.65	2,149.59	31.50%
经营活动产生的现金流量	2,476.11	-10,129.51	124.44%
项目	2023 年度	2022 年度	增减比例
总资产	328,901.15	305,055.37	7.82%
股本	13,334.00	13,334.00	0.00%
归属于母公司所有者权益	176,253.33	174,567.95	0.97%

报告期内，公司资产状况良好，资产规模扩张，总体经营情况良好，主要会计数据及财务指标较上一年度均有不同程度的上涨，归属于母公司所有者的净利润增长比例小于收入增长比例的主要原因系本报告期公司智能装备系统及动力能源供应系统营业收入增加、规划设计业务毛利率下降、投资收益减少以及信用减值损失增加所致。

四、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产、负债及所有者权益情况

1、资产情况分析

金额单位：万元

项目	2023 年度		2022 年度		变动幅度		变动原因分析
	金额	结构比	金额	结构比	金额	横比	
流动资产							
货币资金	23,470.44	7.14%	51,997.97	17.05%	-28,527.54	-54.86%	注 1
交易性金融资产	33,746.71	10.26%	30,638.12	10.04%	3,108.59	10.15%	注 1
应收票据	8,671.68	2.64%	16,375.34	5.37%	-7,703.65	-47.04%	注 2
应收账款	47,006.93	14.29%	32,064.74	10.51%	14,942.19	46.60%	注 3
应收款项融资	8,463.39	2.57%	4,476.58	1.47%	3,986.81	89.06%	注 4
预付款项	17,208.91	5.23%	11,151.69	3.66%	6,057.22	54.32%	注 5
其他应收款	1,800.37	0.55%	1,428.80	0.47%	371.56	26.01%	
存货	121,927.12	37.07%	111,251.76	36.47%	10,675.35	9.60%	注 6
合同资产	13,821.10	4.20%	20,538.72	6.73%	-6,717.62	-32.71%	注 7
其他流动资产	22,136.63	6.73%	0.00	0.00%	22,136.63	-	注 1
流动资产合计	298,253.28	90.68%	279,923.73	91.76%	18,329.55	6.55%	
非流动资产							
固定资产	19,973.80	6.07%	14,356.37	4.71%	5,617.44	39.13%	注 8
在建工程	2,009.62	0.61%	2,633.72	0.86%	-624.09	-23.70%	
无形资产	5,709.09	1.74%	5,865.71	1.92%	-156.61	-2.67%	
长期待摊费用	301.81	0.09%	104.00	0.03%	197.81	190.19%	
递延所得税资产	2,538.68	0.77%	2,112.29	0.69%	426.39	20.19%	
其他非流动资产	114.86	0.03%	59.56	0.02%	55.30	92.86%	
非流动资产合计	30,647.87	9.32%	25,131.64	8.24%	5,516.23	21.95%	
资产总计	328,901.15	100.00%	305,055.37	100.00%	23,845.78	7.82%	

主要变动项目分析：

注 1：货币资金的减少和交易性金融资产以及其他流动资产的增加主要系报告期将暂时闲置资金进行现金管理，购买的尚未到期的结构性存款在交易性金融资产列示，尚未到期的国债逆回购在其他流动资产列示，货币资金减少，交易性金融资产和其他流动资产增加。

注 2：应收票据的减少主要系报告期部分合同的收款方式为迪链，公司收到大量迪链导致，迪链是基于大型企业集团的核心企业的商业信用而出具的可在一定范围内流通的信用凭证，但因其并不是法律上认可的票据，并不受《票据法》规范，故不确认为应收票据，不会导致应收票据的增加及应收账款的减少。

注 3：应收账款的增加主要系报告期营业收入增加，且回款需履行客户内部严格的付款审批流程，故实际回款期较合同约定有所滞后所致。

注 4：应收款项融资的增加主要系公司报告期末应收票据账面余额中未质押且承兑人为信用等级较高的金融机构的银行承兑汇票金额较高所致。

注 5：预付款项的增加主要系报告期在手订单金额较期初有所增长，公司新开工项目较集中且项目金额较大，公司新签订采购合同所致。

注 6：存货的增加主要系报告期内新开工项目较多，且项目完工周期较长，到年末尚未完工形成在产品余额较大所致。

注 7：合同资产的减少主要系部分前期已完工未结算项目在报告期内完成结算所致。

注 8：固定资产的增加主要系报告期募投项目部分建筑物及设备达到预定可使用状态转入固定资产所致。

2、负债情况分析

金额单位：万元

项目	2023 年度		2022 年度		变动幅度		变动原因分析
	金额	结构比	金额	结构比	金额	横比	
流动负债							
短期借款							
应付票据	12,337.63	8.08%	24,609.08	18.86%	-12,271.45	-49.87%	注 1
应付账款	24,049.98	15.76%	33,417.06	25.61%	-9,367.09	-28.03%	注 1
预收账款							
合同负债	109,359.93	71.64%	65,243.72	50.00%	44,116.20	67.62%	注 2
应付职工薪酬	810.96	0.53%	884.13	0.68%	-73.17	-8.28%	
应交税费	720.17	0.47%	641.03	0.49%	79.15	12.35%	
其他应付款	653.17	0.43%	475.54	0.36%	177.62	37.35%	
其他流动负债	1,024.96	0.67%	1,261.37	0.97%	-236.41	-18.74%	
流动负债合计	148,956.79	97.58%	126,531.93	96.97%	22,424.87	17.72%	

非流动负债							
递延收益	2,678.85	1.75%	3,174.80	2.43%	-495.96	-15.62%	
递延所得税负债	1,012.18	0.66%	780.68	0.60%	231.50	29.65%	
非流动负债合计	3,691.03	2.42%	3,955.49	3.03%	-264.46	-6.69%	
负债合计	152,647.82	100.00%	130,487.41	100.00%	22,160.40	16.98%	

主要变动项目分析：

注 1：应付票据及应付账款的减少主要系报告期使用迪链付款较上年度增加所致。

注 2：合同负债的增加主要系报告期新开工项目较多，按合同约定收取的预收款项较多所致。

3、所有者权益情况分析

金额单位：万元

项目	2023 年度		2022 年度		变动幅度		变动原因分析
	金额	结构比	金额	结构比	金额	横比	
股本	13,334.00	7.57%	13,334.00	7.64%	-	0.00%	
资本公积	100,938.97	57.27%	100,938.97	57.82%	-	0.00%	
专项储备	240.85	0.14%	448.74	0.26%	-207.90	-46.33%	
盈余公积	6,157.57	3.49%	5,697.95	3.26%	459.62	8.07%	注 1
未分配利润	55,581.94	31.54%	54,148.30	31.02%	1,433.64	2.65%	注 1
归属于母公司所有者权益合计	176,253.33	100.00%	174,567.95	100.00%	1,685.38	0.97%	
股东权益合计	176,253.33	100.00%	174,567.95	100.00%	1,685.38	0.97%	

主要变动项目分析：

注 1：盈余公积与未分配利润增加主要是本年度净利润增加所致。

(二) 经营成果

金额单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度		变动原因分析
			金额	变动比	
一、营业收入	97,488.24	70,239.61	27,248.63	38.79%	注 1
减：营业成本	80,841.37	58,656.08	22,185.29	37.82%	注 1
营业税金及附加	821.56	647.23	174.33	26.93%	

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度		变动原因分析
			金额	变动比	
销售费用	2,290.84	2,241.16	49.68	2.22%	
管理费用	3,764.77	3,349.29	415.48	12.41%	
研发费用	3,325.94	2,729.74	596.20	21.84%	
财务费用	-323.73	-527.27	203.54	38.60%	
加：其他收益	1,604.46	1,848.10	-243.64	-13.18%	
投资收益（损失以“-”号填列）	792.17	1,744.18	-952.01	-54.58%	注 2
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	224.01	38.12	185.89	487.67%	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,254.18	-3,161.09	-2,093.09	-66.21%	注 3
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,471.38	-1,544.13	72.75	4.71%	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-137.84	23.50	-161.34	-686.63%	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,524.73	2,092.06	432.67	20.68%	
加：营业外收入	201.23	13.74	187.49	1364.42%	
减：营业外支出	79.90	16.80	63.10	375.62%	
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	2,646.05	2,089.01	557.04	26.67%	
减：所得税费用	-180.60	-60.58	-120.02	-198.10%	
四、净利润（亏损以“-”号填列）	2,826.65	2,149.59	677.06	31.50%	
归属于母公司所有者的净利润	2,826.65	2,149.59	677.06	31.50%	

主要变动项目分析：

注 1：营业收入和营业成本的变动主要系报告期验收的智能装备系统产品增加所致，本期随着各区域政策的变化，影响生产进度不利的政策因素减少，我公司项目生产进度加快，验收进度较去年同期有所好转，进而营业收入及营业成本增加。

注 2：投资收益的变动主要系报告期处置交易性金融资产和债务重组变动所致。随着公司募投项目的开展，公司闲置资金减少，报告期内循环滚动购买结构性存款进行现金管理的总金额随之减少，且因报告期内受国家政策调控影响，银行结构性存款产品利率较上年同期下降，因此导致处置交易性金融资产取得的投

资收益较上年同期减少。根据 2023 年 5 月 23 日法院民事裁定书：1、批准《客户一重整计划》；2、终止客户一重整程序。依据生效的重整计划：我公司核销应收账款 34,850,206.23 元，可获清偿金额 10,510,168.65 元确认为新的应收账款，核销坏账准备 20,608,119.35 元。差额-3,731,918.23 元计入“投资收益-债务重组”，导致债务重组取得的投资收益较上年同期减少。

注 3：信用减值损失的变动为主要系智能装备系统及动力能源供应系统信用减值损失增加所致。本报告期随着收入的增长，应收账款金额增加；且部分客户账龄时间延长，进而导致信用减值损失增加。规划设计业务受房地产行业影响，回款进度放缓，回款时间增加，导致信用减值损失增加。

（三）现金流量情况

金额单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度		变动原因分析
			金额	变动比	
一、经营活动产生的现金流量					
经营活动现金流入小计	120,578.16	93,269.85	27,308.30	29.28%	注 1
经营活动现金流出小计	118,102.05	103,399.37	14,702.69	14.22%	注 2
经营活动产生的现金流量	2,476.11	-10,129.51	12,605.62	124.44%	
二、投资活动产生的现金流量					
投资活动现金流入小计	367,404.40	500,396.79	-132,992.39	-26.58%	
投资活动现金流出小计	375,221.81	534,448.99	-159,227.18	-29.79%	
投资活动产生的现金流量	-7,817.41	-34,052.20	26,234.79	77.04%	注 3
三、筹资活动产生的现金流量					
筹资活动现金流入小计	-	-	-	-	
筹资活动现金流出小计	933.38	1,066.72	-133.34	-12.50%	
筹资活动产生的现金流量	-933.38	-1,066.72	133.34	12.50%	注 4
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	-6,274.68	-45,248.44	38,973.75	86.13%	

主要变动项目分析：

注 1：经营活动现金流入变动主要系本年度新签销售项目较多，项目现汇回款及票据和迪链到期托收较上年度增加。

注 2：经营活动现金流出的变动主要系本年度新开工销售项目较多，购买商

品、接受劳务支付的现金较上年度增加所致。

注 3：投资活动产生的现金流量净额变动主要系报告期内循环滚动购买结构性存款较上年减少所致。

注 4：筹资活动产生的现金流量净额变动主要系利润分配变动导致。

五、财务指标情况

(一) 偿债能力指标			
项目	2023 年度	2022 年度	增减情况
流动比率	2.00	2.21	-0.21
速动比率	1.18	1.33	-0.15
资产负债率	46%	43%	4%
(二) 资产周转能力指标			
项目	2023 年度	2022 年度	增减情况
存货周转率	0.68	0.61	0.07
应收账款周转率	2.03	1.90	0.13
总资产周转率	0.31	0.24	0.07
(三) 盈利能力指标			
项目	2023 年度	2022 年度	增减情况
毛利率	17.08%	16.49%	0.58%
每股收益 (元/股)	0.21	0.16	0.05
加权平均净资产收益率	1.61%	1.24%	0.38%

公司整体经营情况较好，负债水平较低，偿债能力较强；公司资产周转能力正常，本年度毛利率与上年度基本一致，净资产盈利能力指标有所上升，主要是本年度净利润增加所致。

迈赫机器人自动化股份有限公司董事会

2024 年 4 月 22 日