

麦克奥迪(厦门)电气股份有限公司

2021年度财务决算及2022年度财务预算报告

第一部分 公司2021年度财务决算报告

公司2021年度财务决算报告已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

本报告期相关情况如下：

一、报告期内主要财务指标分析

项目	本报告期	上年同期	%
营业收入(万元)	146,475.45	118,660.06	23.44%
归属于上市公司普通股股东的利润(万元)	17,803.73	13,905.60	28.03%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元)	15,247.53	10,902.71	39.85%
期末总股本(万股)	51,016.33	51,016.33	0.00%
基本每股收益(元/股)	0.3490	0.2726	28.03%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2989	0.2137	39.85%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益(万元)	125,119.47	108,272.70	15.56%
加权平均净资产收益率	15.24%	13.47%	1.77%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产(元/股)	2.4525	2.1223	15.56%
流动比率	3.33	3.73	-10.72%
速冻比率	2.50	2.77	-9.75%

本报告期内，合并后实现营业总收入146,475.45万元，较上年同期增长23.44%，实现归属于上市公司股东的净利润17,803.73万元，较上年同期增长28.03%；公司基本每股收益为0.3490元/股，较上年同期增长28.03%。影响净利润的主要原因：

1. 报告期电气、光学、医疗三大业务板块实现营业收入5.26亿元、5.08亿元、4.30亿元，分别比去年同期增长13.85%、25.22%、35.10%。
2. 根据《企业会计准则第8号-资产减值》及相关会计政策规定，报告期公司对商誉及重要资产进行了减值测试，共计提商誉减值准备2,892.05万元。相应减少公司2021年度合并报表归属于母公司股东的净利润2,892.05万元。具体情况如下：

北京麦克奥迪能源技术有限公司主要负责能源业务的系统开发和技术支持。能源业务是公司需孵化的项目，无论是业务模式还是市场推广均需要摸索和创新。由于新冠疫情、市场竞争、业务团队的更替等因素，北京麦克相关的能源平台开发和平台运维业务的发展情况受到了不利影响，2021年整体业务和目前在手订单情况低于预期，商誉存在减值迹象。

麦克奥迪(厦门)机电科技有限公司的业务主要有模具开发、金属嵌件加工、注塑和APG业务。虽机电公司2021年业绩完成了年初的预期，但公司对电气板块的产业布局做了相应调整，未来公司拟定位其为以模具开发、金属嵌件加工和注塑的内部配套功能为主，第三方业务预计将有所减少。从2021年第四季度的销售情况及目前在手订单看，商誉存在减值迹象。

根据《会计监管风险提示第8号—商誉减值》、《企业会计准则》及公司会计政策等相关规定，按照谨慎性原则并结合实际情况，公司聘请了中联资产评估集团(浙江)有限公司对北京麦迪、麦迪机电的商誉相关资产截至评估基准日2021年12月31日的可收回价值进行了评估，并出具了评估报告，合并北京麦迪、麦迪机电形成的包含商誉的相关资产在评估基准日的的可收回金额分别为624.27万元、2,261.05万元。基于上述评估结果，公司2021年计提北京麦迪、麦迪机电相关资产组商誉减值准备分别为2,227.80万元、664.25万元。以上减值准备对于公司影响有限，长期看将使公司的财务状况更加稳健。

二、财务状况及分析如下：

1、总资产

报告期末，公司总资产186,153.69万元，较期初增加15,620.17万元，增幅为9.16%。

报告期末，公司资产构成情况如下：

单位：万元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		增减变动幅度
	金额	占期末资产比重	金额	占期末资产比重	
货币资金	53,064.25	28.51%	49,435.68	28.99%	7.34%
交易性金融资产	493.84	0.27%	1,085.00	0.64%	-54.49%
应收票据	1,535.97	0.83%	1,118.69	0.66%	37.30%
应收账款	41,008.23	22.03%	31,210.29	18.30%	31.39%
应收款项融资	2,954.16	1.59%	3,311.06	1.94%	-10.78%

预付款项	1,044.98	0.56%	1,360.12	0.80%	-23.17%
其他应收款	581.51	0.31%	907.45	0.53%	-35.92%
存货	32,295.45	17.35%	29,084.03	17.05%	11.04%
合同资产	431.45	0.23%	165.58	0.10%	160.56%
一年内到期的非流动资产	0.18	0.00%	5.85	0.00%	-96.87%
其他流动资产	603.20	0.32%	440.69	0.26%	36.88%
流动资产合计	134,013.24	71.99%	118,124.44	69.27%	13.45%
非流动资产：					
长期股权投资	436.52	0.23%	230.97	0.14%	89.00%
投资性房地产	2,513.89	1.35%	2,218.80	1.30%	13.30%
固定资产	26,046.36	13.99%	27,702.12	16.24%	-5.98%
在建工程	11,348.18	6.10%	8,529.74	5.00%	33.04%
使用权资产	1,363.57	0.73%	-	0.00%	100%
无形资产	6,293.78	3.38%	6,796.32	3.99%	-7.39%
商誉	470.80	0.25%	3,362.85	1.97%	-86.00%
长期待摊费用	500.95	0.27%	925.07	0.54%	-45.85%
递延所得税资产	3,013.30	1.62%	2,112.57	1.24%	42.64%
其他非流动资产	153.10	0.08%	530.64	0.31%	-71.15%
非流动资产合计	52,140.45	28.01%	52,409.08	30.73%	-0.51%
资产总计	186,153.69	100.00%	170,533.52	100.00%	9.16%

- 1) 交易性金融资产期末余额493.84万元，较期初减少591.16万元，下降54.49%，主要原因系2021年北京能源公司业绩承诺补偿款减少所致；
- 2) 应收票据期末余额1,535.97万元，较期初增加417.29万元，增长37.3%，主要原因系期末公司收到的未到期商业承兑汇票增加所致；
- 3) 应收账款期末余额41,008.23万元，较期初增加9,797.94万元，增长31.39%，主要原因系公司营收收入增长所致；
- 4) 其他应收款期末余额581.51万元，较期初减少325.94万元，下降35.92%，主要原因系本期末应收押金、保证金及应收出口退税较上期末减少所致；
- 5) 合同资产期末余额431.45万元，较期初增加265.87万元，增长160.56%，主要原因系电气板块的模具业务和医疗板块的设备销售业务的质量保证金增加所致；
- 6) 一年内到期的非流动资产期末余额0.18万元，较期初减少5.67万元，下降96.87%，主要原因系本期末一年内到期的原分类为其他流动资产的应收质保金余额减少所致；

- 7) 其他流动资产期末余额603.20万元, 较期初增加162.51万元, 增长36.88%, 主要系本期末增值税借方余额重分类余额增加所致;
- 8) 长期股权投资期末余额436.52万元, 较期初增加205.55万元, 增长89%, 主要原因系本期公司增加对厦门斯玛特思智能电气有限公司投资160.00万元所致;
- 9) 在建工程期末余额11,348.18万元, 较期初增加2,818.43万元, 增长33.04%, 主要系本期在建工程麦迪实业翔安工业园二期厂房建设项目工程建设进度增加所致;
- 10) 使用权资产期末余额1,363.57万元, 较期初增加1363.57万元, 增长100%, 主要原因系公司于2021年度适用新租赁准则影响所致;
- 11) 商誉期末余额470.80万元, 较期初减少2,892.05万元, 下降86%, 主要原因系报告期对北京麦克奥迪能源公司的商誉计提2,227.80万元减值, 对麦克奥迪(厦门)机电科技有限公司计提664.25万元商誉减值所致;
- 12) 长期待摊费用期末余额500.95万元, 较期初减少424.11万元, 下降45.85%, 主要是本年摊销488万元所致;
- 13) 递延所得税资产期末余额3,013.30万元, 较期初增加900.73万元, 增长42.64%, 主要系本期确认股权激励相关可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产所致;
- 14) 其他非流动资产期末余额153.10万元, 较期初减少377.54万元, 下降71.15%, 主要原因系翔安配电房年底验收转入固定资产所致;

2、负债及所有者权益

报告期末, 公司负债总额为48,344.10万元, 较年初减少2,670.90万元, 下降5.24%; 所有者权益总额137,809.59万元, 较年初增加18,291.07万元, 增长15.30%。

报告期末, 公司负债及所有者权益构成情况如下:

单位: 万元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		增减变动幅度
	金额	占期末资产比重	金额	占期末资产比重	
短期借款	800.94	0.43%	1,272.02	0.75%	-37.03%

衍生金融负债	-	0.00%	9.95	0.01%	-100.00%
应付账款	15,197.58	8.16%	15,483.79	9.08%	-1.85%
合同负债	2,757.17	1.48%	1,573.46	0.92%	75.23%
应付职工薪酬	9,006.64	4.84%	6,992.09	4.10%	28.81%
应交税费	4,689.63	2.52%	2,575.48	1.51%	82.09%
其他应付款	4,543.01	2.44%	2,858.05	1.68%	58.95%
一年内到期的非流动负债	2,880.33	1.55%	818.20	0.48%	252.03%
其他流动负债	358.28	0.19%	119.13	0.07%	200.74%
流动负债合计	40,233.60	21.61%	31,702.18	18.59%	26.91%
非流动负债：					
长期借款	5,651.66	3.04%	11,331.58	6.64%	-50.12%
租赁负债	859.97	0.46%	-	0.00%	100.00%
预计负债	561.31	0.30%	6,814.15	4.00%	-91.76%
递延收益	568.63	0.31%	490.42	0.29%	15.95%
递延所得税负债	468.93	0.25%	676.67	0.40%	-30.70%
非流动负债合计	8,110.49	4.36%	19,312.82	11.32%	-58.00%
负债总计	48,344.10	25.97%	51,015.00	29.91%	-5.24%
所有者权益					
股本	51,016.33	27.41%	51,016.33	29.92%	0.00%
资本公积	3,332.91	1.79%	7.95	0.00%	41840.70%
库存股	0.00	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
其他综合收益	-2,266.14	-1.22%	-913.46	-0.54%	148.08%
专项储备	132.57	0.07%	0.00	0.00%	100.00%
盈余公积	2,458.40	1.32%	2,048.45	1.20%	20.01%
未分配利润	70,445.39	37.84%	56,113.43	32.90%	25.54%
归属于母公司所有者权益合计	125,119.47	67.21%	108,272.70	63.49%	15.56%
少数股东权益	12,690.12	6.82%	11,245.83	6.59%	12.84%
所有者权益合计	137,809.59	74.03%	119,518.52	70.09%	15.30%
负债和所有者权益总计	186,153.69	100.00%	170,533.52	100.00%	9.16%

- 1) 短期借款期末余额800.94万元，较期初减少471.08万元，下降37.03%，主要原因系本年度还银行借款所致；
- 2) 衍生金融负债期末余额0万元，较期初减少9.95万元，下降100%，主要原因系外汇买卖合同到期结算所致；
- 3) 合同负债期末余额2,757.17万元，较期初增加1,183.72万元，增长75.23%，主要原因系光学板块本期预收商品款增加所致；
- 4) 应交税费期末余额4,689.63万元，较期初增加2,114.15万元，增长82.09%，

主要系期末应交企业所得税增加所致；

- 5) 其他应付款4,543.01万元,较期初增加1,684.96万元,主要系业务规模增长,期末应付费用增加所致；
- 6) 一年内到期的非流动负债2,880.33万元,较期初增加2,062.13万元,主要系一年内到期的长期借款和租赁负债增加所致；
- 7) 其他流动负债358.28万元,较期初增加239.15万元,主要系电气板块期末未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票增加所致；
- 8) 长期借款5,651.66万元,同比减少5,679.92万元,主要系归还长期借款以及将于1年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致；
- 9) 租赁负债期末余额859.97万元,较期初增加859.97万元,增长100%,主要原因系公司于2021年度适用新租赁准则影响所致；
- 10) 预计负债期末余额561.31万元,较期初减少6,252.84万元,下降91.76%,主要原因系医疗股权并购款本期支付完毕,同时因北京能源公司未完成业绩承诺,冲回无需支付的股权或有对价所致；
- 11) 递延所得税负债期末余额468.93万元,较期初减少207.75万元,下降30.7%,主要系本期确认业绩补偿承诺相关的递延所得税负债减少所致；
- 12) 资本公积期末余额3,332.91万元,较期初增加3,324.97万元,增长41840.7%,主要原因系股权激励计划在本年度确认股份支付增加其他资本公积所致；
- 13) 其他综合收益期末余额-2,266.14万元,较期初减少1,352.68万元,主要原因系受本期人民币整体升值,境外子公司外币报表折算变动影响所致；
- 14) 专项储备期末余额132.57万元,较期初增加132.57万元,增长100%,主要原因系计提安全生产费所致；

3、2021年度公司损益情况

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动	增减变
----	---------	---------	------	-----

	本期发生额	占营业收入 比重	上期发生额	占营 业收入 比重	额	动幅度
一、营业总收入	146,475.45	100.00%	118,660.06	100.00%	27,815.40	23.44%
二、营业总成本	120,808.29	82.48%	99,512.73	83.86%	21,295.55	21.40%
其中：营业成本	81,838.33	55.87%	67,575.81	56.95%	14,262.51	21.11%
加 税金及附加	1,151.03	0.79%	895.77	0.75%	255.26	28.50%
销售费用	13,147.22	8.98%	11,174.57	9.42%	1,972.64	17.65%
管理费用	16,253.73	11.10%	13,759.20	11.60%	2,494.54	18.13%
研发费用	7,040.66	4.81%	5,664.74	4.77%	1,375.92	24.29%
财务费用	1,377.32	0.94%	442.65	0.37%	934.68	211.16%
加：其他收益	1,213.72	0.83%	1,680.96	1.42%	-467.24	-27.80%
投资收益（损 失以“-”号填列）	1,477.63	1.01%	983.69	0.83%	493.94	50.21%
公允价值变 动收益（损失以“-” 号填列）	503.66	0.34%	1,019.75	0.86%	-516.09	-50.61%
信用减值损 失（损失以“-”号填 列）	-619.36	-0.42%	-544.25	-0.46%	-75.11	100.00%
资产减值损 失（损失以“-”号填 列）	-3,646.32	-2.49%	-3,711.31	-3.13%	64.99	-1.75%
资产处置收 益（损失以“-”号填 列）	282.89	0.19%	10.88	0.01%	272.01	2499.11%
三、营业利润（亏损以 “-”号填列）	24,879.38	16.99%	18,587.04	15.66%	6,292.33	33.85%
加：营业外收入	83.69	0.06%	199.03	0.17%	-115.34	-57.95%
减：营业外支出	212.12	0.14%	52.11	0.04%	160.01	307.07%
四、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）	24,750.94	16.90%	18,733.97	15.79%	6,016.98	32.12%
减：所得税费用	5,736.43	3.92%	4,017.56	3.39%	1,718.86	42.78%
五、净利润（净亏损以 “-”号填列）	19,014.52	12.98%	14,716.40	12.40%	4,298.11	29.21%
1. 归属于母公司所有 者的净利润（净亏损以 “-”号填列）	17,803.73	12.15%	13,905.60	11.72%	3,898.14	28.03%
2. 少数股东损益（净亏 损以“-”号填列）	1,210.78	0.83%	810.80	0.68%	399.98	49.33%

- 1) 报告期财务费用1,377.32万元,同比增加934.68万元,主要原因系报告期人民币升值,产生汇兑损失增加所致;
- 2) 报告期投资收益1,477.63万元,同比增加493.94万元,主要是因北京能源公司未完成业绩承诺,冲回无需支付的股权或有对价所致;
- 3) 报告期公允价值变动收益 503.66万元,同比减少516.09万元,主要系确认的对北京麦迪能源的业绩补偿公允价值变动收益所致;
- 4) 报告期资产处置收益282.89万元,同比增加272.01万元,主要系政府土地收储,本期处置无形资产土地使用权收入所致;
- 5) 报告期营业外收入83.69万元,同比减少115.34万元,主要系本期光学板块无需支付而计入营业外收入的款项减少所致;
- 6) 报告期营业外支出212.12万元,同比增加160.01万元,主要系本期非流动资产毁损报废损失增加所致;
- 7) 报告期所得税费用5,736.43万元,同比增加1,718.86万元,主要系公司业务规模增长,当期所得税费用增加所致;

4. 报告期内公司现金流量构成情况

单位: 万元

项目	本期发生额	上期发生额	增减变动幅度
一、经营活动产生的现金流量:			
经营活动现金流入小计	143,409.86	122,023.38	17.53%
经营活动现金流出小计	119,973.08	104,989.85	14.27%
经营活动产生的现金流量净额	23,436.78	17,033.53	37.59%
二、投资活动产生的现金流量:			
投资活动现金流入小计	3,841.18	23.61	16166.29%
投资活动现金流出小计	12,812.22	12,670.29	1.12%
投资活动产生的现金流量净额	-8,971.04	-12,646.67	-29.06%
三、筹资活动产生的现金流量:			
筹资活动现金流入小计	1,308.60	6,373.00	-79.47%
筹资活动现金流出小计	10,056.91	10,331.57	-2.66%

筹资活动产生的现金流量净额	-8,748.31	-3,958.57	121.00%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,890.15	-1,291.53	46.35%
五、现金及现金等价物净增加额	3,827.28	-863.24	-543.36%
加：期初现金及现金等价物余额	47,026.93	47,890.17	-1.80%
六、期末现金及现金等价物余额	50,854.20	47,026.93	8.14%

- 1) 报告期经营活动现金流净额23,436.78万元同期增长6,403.24万元，主要系报告期净利润增加所致；
- 2) 报告期投资活动现金流入净额 -8,971.04万元，同比增加 3,675.64万元，主要是本期医疗板块将2,000万元定存转入活期存款，以及收到北京能源公司2020年业绩补偿款1,142.10万元和政府收储光学板块翔安工业园部分土地款612.15万所致；
- 3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额-8,748.31万元，同比减少4,789.74万元，主要是本期偿还银行借款所致。

第二部分 公司2022年度财务预算报告

当前世界正经历百年未有之大变局，机遇与挑战并存。新一轮科技革命和产业变革深入发展，国际力量对比深刻调整，国际环境日趋复杂，不稳定性不确定性明显增加，新冠肺炎疫情影响广泛深远。公司以国内制造为基础深耕国内市场、以香港公司为支撑拓展深化海外市场，构建国内国外双市场循环促进的发展格局。

（一）公司发展战略

公司继续专注智能制造和大数据及AI医疗的发展规划，以“数字化、市场化、国际化”为原则，突出战略引领、增强战略支撑，立足企业实际、谋划长远发展，初步形成“做大医疗、做强光学、做精电气”的战略方向，形成科技+资本的新动能，推动公司高质量发展。

（二）公司2022年运营计划

2022年，是麦克奥迪从优秀走向卓越的关键时期。稳存量拓增量，全面提升市场开拓能力。

1、智慧光学应用体系涉及大数据及AI业务和光电业务

（1）大数据和AI医疗

围绕病理诊断业务主线，借助国家远程会诊质控平台打造一个立体化病理服务产业链，争取将医疗远程会诊平台和第三方独立实验室有效融合，打造成为我国推进远程医疗、分级诊疗的有力支撑，最终成为以“病理诊断+互联网”为特点的医疗健康服务商。加大技术创新引领未来病理实验室向“数字化、信息化、标准化、自动化、智能化”发展，进一步规范优化业务板块的整体架构，实现专业化运营和集中管理，扩大产业规模。

（2）光电业务

聚焦新技术领域的应用延展，把握国产替代的机遇，在夯实教育市场的基础上重点拓展工业市场和科研市场；发挥自身产业基础扎实、集成创新能力强、销售网络完整、品牌认可度高等优势，通过横向拓展产品线和纵向深度挖掘应用场景，集中资源转向中高端产品，紧密结合市场研发专业的高端设备或解决方案。2022年度继续深化“智能制造+集成创新”战略升级，持续聚焦集成技术的创新研发，锻造出具有特色的集成创新体系。

2、电气能源科技

智能电气持续深耕输配电领域，持续专注于满足客户的核心诉求，提供全价值链和绿色环保解决方案；牢牢抓住十四五转型历史机遇，做精能源科技业务，积极寻求行业突破，发展新领域的技术和产品应用，在保持电力行业竞争优势下，利用已有技术深耕细挖、做精做强，向轨道交通和国防科工领域延伸。现有产品解决方案进行更多的智能化赋能，进一步巩固我们在行业中的领先地位。

3、稳步推进公司集团化管理模式

强化公司战略规划同时，形成一套适合公司的内部控制体系，构建一个更加强有力的管理总部。持续推进麦克奥迪管理标准化和信息化工作，组建强有力的专业管理团队，继续完善和调整管理架构，形成一个更加高效的管理体系，保证整个企业集团运作高效顺畅、资源有效配置。

4、强化人才体系构建，保证企业发展持续力

人才是公司持续发展的保障，公司构建更加有效，能够持续的员工激励机制，让员工随同企业发展承担责任同时分享成果。建立一套有效的人才选拔、梯队培养机制，保证人才能够持续充实到不断发展的企业中。企业需要建立一只同企业

发展战略及文化相适应，结构合理人才梯队。通过不断发现、寻找人才并做到人尽其用，这将会是今年及未来一段时间公司人力资源建设的重点工作。

5、强化创新驱动，重点科技研发按期落地。

智慧光学应用体系光电方面，在光机电的基础上集成数字化、云计算、AI、远程技术，着力中高端光学显微镜研发，开发大倒置、大体视、超景深显微镜；大数据及AI医疗重点发挥国家远程会诊质控平台在远程医疗和分级诊疗病理大数据平台优势，集成硬件设备、全自动智能化诊断筛查系统到第三方病理诊断中心，聚焦全载玻片成像扫描、图像分析系统、信息管理系统和数字化阅片等数字病理技术研发；电气能源科技体系致力于新材料配方与工艺技术的开发和应用。在变革的时代，加强研发实力，在集成服务上提供差异化解决方案，构建技术研发平台，推进技术体系数字化升级，基于模块化技术打造公司技术研发平台。

2022年公司经营目标：实现营业收入和净利润的双增长。

说明：本预算报告不代表公司盈利预测，仅为公司经营计划，能否实现取决于市场需求、政策变化、新冠疫情、汇率变化等诸多因素，具有不确定性。

麦克奥迪（厦门）电气股份有限公司

2022年04月02日