

广州市昊志机电股份有限公司

2023年度财务决算报告

广州市昊志机电股份有限公司（以下简称“公司”）是一家专业从事中高端数控机床、机器人等高端装备核心功能部件的研发设计、生产制造、销售与维修服务的国家高新技术企业。报告期内，公司实现营业收入 100,028.00 万元，同比增长 3.66%；实现利润总额-21,139.40 万元，同比下降 1,100.50%；实现归属于上市公司股东的净利润为-19,396.90 万元，同比下降 944.48%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为-23,880.76 万元，同比下降 3,753.70%；报告期末，公司资产总额为 243,521.23 万元，较期初下降 9.44%。主要原因为：1、2023 年，由于全球终端消费电子行业景气度下滑，市场竞争加剧以及公司禾丰智能制造基地在 2022 年末转固并投入使用等因素影响，公司主营业务毛利率有所下滑，新增折旧等固定成本较高；2、受全球宏观经济疲弱的影响，市场需求较预期减少，市场竞争相对激烈，Infranor 集团的部分客户采购策略发生了一定的变化，客户更注重产品的性价比及成本控制，而 Infranor 集团主要产品为定制中高端产品，成本较高，售价较高，虽管理层采取了一系列的积极措施，包括加大市场宣传等，但整体而言，Infranor 集团盈利能力较预期弱，故商誉存在较大减值。以上因素综合导致公司 2023 年度的整体利润较上年大幅下滑。

现将 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

公司 2023 年度财务报表，业经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2024 年 4 月 26 日出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告（司农审字[2024]23008190019 号）。广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）认为，公司 2023 年度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。

二、2023 年度主要财务数据及指标

单位：人民币元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,000,279,989.66	964,921,516.22	3.66%

归属于上市公司股东的净利润（元）	-193,969,005.62	22,969,159.46	-944.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-238,807,590.15	-6,196,834.36	-3,753.70%
经营活动产生的现金流量净额（元）	141,413,377.62	121,291,682.81	16.59%
基本每股收益（元/股）	-0.63	0.08	-887.50%
稀释每股收益（元/股）	-0.63	0.08	-887.50%
加权平均净资产收益率	-16.31%	1.79%	-18.04%
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比期初增减
资产总额（元）	2,435,212,326.10	2,688,987,054.05	-9.44%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,100,418,514.02	1,286,505,937.83	-14.46%

三、收入按产品、应用领域、地区分析列示如下：

单位：人民币元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,000,279,989.66	100%	964,921,516.22	100%	3.66%
分行业					
通用设备制造	1,000,279,989.66	100.00%	964,921,516.22	100.00%	3.66%
分产品					
主轴	385,644,381.17	38.55%	404,701,421.82	41.94%	-4.71%
转台、直线电机、减速器等功能部件	124,753,850.29	12.47%	112,942,459.27	11.70%	10.46%
维修、零配件	101,473,690.15	10.14%	106,883,183.98	11.08%	-5.06%
运动控制产品	382,321,270.60	38.22%	331,628,192.38	34.37%	15.29%
其他业务收入	6,086,797.45	0.61%	8,766,258.77	0.91%	-30.57%
分地区					
华南地区	402,195,035.18	40.21%	376,291,187.50	39.00%	6.88%
华东地区	215,075,418.96	21.50%	197,892,007.53	20.51%	8.68%
西南地区	13,754,442.30	1.38%	23,885,081.68	2.48%	-42.41%
华北地区	19,451,537.99	1.94%	17,540,953.82	1.82%	10.89%
华中地区	17,128,056.17	1.71%	50,543,896.44	5.24%	-66.11%
东北地区	1,467,185.82	0.15%	1,750,013.07	0.18%	-16.16%
西北地区	5,672,629.07	0.57%	6,094,653.80	0.63%	-6.92%
海外地区	325,535,684.17	32.54%	290,923,722.38	30.15%	11.90%
分销售模式					
主营业务收入	994,193,192.21	99.39%	956,155,257.45	99.09%	3.98%
其他业务收入	6,086,797.45	0.61%	8,766,258.77	0.91%	-30.57%

四、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）报告期资产构成及变动情况

单位：人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	同比增减
货币资金	70,521,426.24	170,929,011.20	-58.74%
交易性金融资产	14,124,544.61	197,911.31	7036.81%
应收票据	67,639,651.19	82,254,052.69	-17.77%
应收账款	443,673,292.36	401,458,450.72	10.52%

应收款项融资	5,299,776.42	36,729,880.19	-85.57%
预付款项	7,246,224.96	9,298,969.19	-22.07%
其他应收款	4,096,733.03	9,742,664.89	-57.95%
存货	476,794,041.33	487,764,391.71	-2.25%
其他流动资产	15,203,143.64	14,559,421.75	4.42%
其他权益工具投资	1,824,142.28	1,870,218.77	-2.46%
投资性房地产	78,292,396.03	-	100.00%
固定资产	896,454,808.75	1,025,890,662.24	-12.62%
在建工程	38,358,955.06	33,070,267.79	15.99%
使用权资产	17,934,599.43	10,615,682.88	68.94%
无形资产	98,976,992.44	95,249,078.67	3.91%
开发支出	15,983,417.09	8,603,105.99	85.79%
商誉	73,097,631.48	215,975,993.82	-66.15%
长期待摊费用	550,478.08	805,751.40	-31.68%
递延所得税资产	104,682,505.25	75,895,845.65	37.93%
其他非流动资产	4,457,566.43	9,674,604.33	-53.93%
资产总计	2,435,212,326.10	2,690,585,965.19	-9.49%

2023年12月31日，公司资产总额为2,435,212,326.10元，比年初2,690,585,965.19元减少255,373,639.09元，降幅为9.49%。其中：流动资产比期初下降8.93%；非流动资产比期初下降9.95%。主要项目变动情况如下：

1、货币资金：本报告期末较期初减少58.74%，主要系本报告期公司支付了禾丰智能制造基地建设款及按期偿还到期借款所致。

2、交易性金融资产：本报告期末较期初增长7,036.81%，主要系岳阳市显隆电机有限公司（以下简称“显隆电机”）未能完成业绩承诺，根据《支付现金购买资产协议》约定，显隆电机原股东需要向公司支付业绩补偿所致。

3、应收款项融资：本报告期末较期初下降85.57%，主要系本报告期期末持有的银行承兑汇票减少所致。

4、其他应收款：本报告期末较期初下降57.95%，主要系本报告期融资租赁业务减少所致。

5、投资性房地产：本报告期末较期初增长100.00%，主要系本报告期根据公司决议，将闲置厂房的用途改为出租，因此纳入投资性房地产所致。

6、使用权资产：本报告期末较期初增长68.94%，主要系本报告期房屋租赁增加所致。

7、开发支出：本报告期末较期初增长85.79%，主要系本报告期研发项目支出增加所致。

8、商誉：本报告期末较期初下降66.15%，主要系本报告期Infranor集团经营不及预期，计提的商誉减值增加所致。

9、长期待摊费用：本报告期末较期初下降31.68%，主要系本报告期逐渐摊销所致。

10、递延所得税资产：本报告期末较期初增长 37.93%，主要系本报告期可弥补亏损增加所致。

11、其他非流动资产：本报告期末较期初下降 53.93%，主要系本报告期预付工程、设备款减少所致。

（二）报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	同比增减
短期借款	155,822,413.26	293,803,263.29	-46.96%
应付票据	5,661,951.99	44,431,679.84	-87.26%
应付账款	170,381,087.95	100,473,452.91	69.58%
合同负债	11,875,780.03	18,840,485.06	-36.97%
应付职工薪酬	49,887,221.50	40,288,885.60	23.82%
应交税费	13,314,696.61	17,085,844.55	-22.07%
其他应付款	145,022,900.86	213,633,879.59	-32.12%
一年内到期的非流动负债	155,144,468.80	128,756,715.07	20.49%
其他流动负债	54,523,489.01	54,738,289.07	-0.39%
长期借款	405,577,864.28	286,252,259.42	41.69%
租赁负债	9,214,307.93	4,484,199.22	105.48%
长期应付款	44,333,717.81	96,449,962.74	-54.03%
长期应付职工薪酬	24,496,390.68	12,034,692.84	103.55%
预计负债	24,181,466.78	23,987,539.91	0.81%
递延收益	42,587,626.20	50,239,998.54	-15.23%
递延所得税负债	20,882,625.65	17,260,705.90	20.98%
其他非流动负债	93,379.93	44,600.55	109.37%
负债合计	1,333,001,389.27	1,402,806,454.10	-4.98%

2023年12月31日，公司负债总额为1,333,001,389.27元，比年初1,402,806,454.10元下降69,805,064.83元，降幅为4.98%。其中流动负债比期初下降16.49%；非流动负债比期初增长16.43%。主要项目变动情况如下：

- 1、短期借款：本报告期末较期初下降46.96%，主要系本报告期偿还了到期借款所致。
- 2、应付票据：本报告期末较期初下降87.26%，主要系本报告期支付到期票据所致。
- 3、应付账款：本报告期末较期初增长69.58%，主要系本报告期应付材料款增加所致。
- 4、合同负债：本报告期末较期初下降36.97%，主要系本报告期预收货款减少所致。
- 5、其他应付款：本报告期末较期初下降32.12%，主要系本报告期应付设备、工程款减少所致。
- 6、长期借款：本报告期末较期初增长41.69%，主要系本报告期将部分短期借款置换为长期借款所致。
- 7、租赁负债：本报告期末较期初增长105.48%，主要系本报告期房屋租赁增加所致。

8、长期应付款：本报告期末较期初下降 54.03%，主要系本报告期支付了融资租赁款所致。

9、长期应付职工薪酬：本报告期末较期初增长 103.55%，主要系本报告期子公司 Infranor 集团设定受益成本及精算利得增加所致。

10、其他非流动负债：本报告期末较期初增长 109.37%，主要系本报告期 1 年以上预收货款对应的待转销项税额增加所致。

（三）报告期股东权益情况

单位：人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	同比增减
股本	306,072,836.00	306,072,836.00	0.00%
资本公积	533,804,981.77	533,804,981.77	0.00%
其他综合收益	28,836,709.07	20,955,127.26	37.61%
盈余公积	61,307,247.86	61,307,247.86	0.00%
未分配利润	170,396,739.32	364,365,744.94	-53.23%
少数股东权益	1,792,422.81	1,273,573.26	40.74%
所有者权益合计	1,102,210,936.83	1,287,779,511.09	-14.41%

主要项目变动情况如下：

1、其他综合收益：本报告期末较期初增长 37.61%，主要系本报告期外币汇率波动所致。

2、未分配利润：本报告期末较期初下降 53.23%，主要系本报告期亏损所致。

3、少数股东权益：本报告期末较期初增长 40.74%，主要系本报告期控股子公司广州昊志传动机械有限公司实现盈利所致。

（四）报告期盈利情况分析

单位：人民币元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
营业收入	1,000,279,989.66	964,921,516.22	3.66%
营业成本	675,750,827.18	615,789,145.78	9.74%
税金及附加	12,987,863.98	5,313,644.11	144.42%
销售费用	104,557,220.34	88,919,501.36	17.59%
管理费用	127,860,740.81	105,022,483.39	21.75%
研发费用	89,510,196.83	91,122,234.31	-1.77%
财务费用	41,820,861.87	33,285,136.84	25.64%
其中：利息费用	40,026,253.37	33,703,853.02	18.76%
利息收入	448,441.64	1,626,006.68	-72.42%
其他收益	31,769,848.98	27,194,921.45	16.82%
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-3,150.18	100.00%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14,124,544.61	197,911.31	7036.81%

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,532,214.81	-3,758,111.02	47.21%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-204,168,544.18	-28,099,493.27	626.59%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-586,362.83	-152,764.53	-283.83%
营业外收入	7,563,479.04	6,823,854.85	10.84%
营业外支出	2,357,036.22	6,543,597.36	-63.98%
所得税费用	-17,943,850.69	-4,147,926.37	-332.60%
归属于母公司股东的净利润	-193,969,005.62	22,969,159.46	-944.48%
少数股东损益	518,849.55	2,307,708.59	-77.52%
其他综合收益的税后净额	7,881,581.81	21,831,836.57	-63.90%

主要项目变动情况如下：

1、税金及附加：本报告期较上年增长 144.42%，主要系本报告期禾丰智能制造基地投入使用，房产税增加所致。

2、投资收益（损失以“-”号填列）：本报告期较上年增长 100.00%，主要系上年处置交易性金融资产产生损失，本报告期无此业务所致。

3、公允价值变动收益（损失以“-”号填列）：本报告期较上年增长 7,036.81%，主要系显隆电机未能完成业绩承诺，根据《支付现金购买资产协议》约定，显隆电机原股东需要向公司支付业绩补偿所致。

4、信用减值损失（损失以“-”号填列）：本报告期较上年增长 47.21%，主要系本报告期应收票据减值增加所致。

5、资产减值损失（损失以“-”号填列）：本报告期较上年增长 626.59%，主要系本报告期 Infranor 集团经营不及预期，计提的商誉减值增加所致。

6、资产处置收益（损失以“-”号填列）：本报告期较上年下降 283.83%，主要系本报告期处置设备业务产生损失所致。

7、营业外支出：本报告期较上年下降 63.98%，主要系本报告期显隆电机支出的搬厂费用减少所致。

8、所得税费用：本报告期较上年下降 332.60%，主要系本报告期亏损，所得税费用减少所致。

9、少数股东损益：本报告期较上年下降 77.52%，主要系 2022 年 7 月完成收购显隆电机其他股东持有的 20%股权，2023 年显隆电机已无少数股东损益所致。

10、其他综合收益的税后净额：本报告期较上年下降 63.90%，主要系本报告期 Infranor 集团外币财务报表折算差额波动所致。

（五）报告期现金流量情况分析

单位：人民币元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	990,603,701.32	1,034,845,949.24	-4.28%
经营活动现金流出小计	849,190,323.70	913,554,266.43	-7.05%
经营活动产生的现金流量净额	141,413,377.62	121,291,682.81	16.59%
投资活动现金流入小计	110,306.98	139,468.26	-20.91%
投资活动现金流出小计	129,652,623.83	245,576,083.26	-47.20%
投资活动产生的现金流量净额	-129,542,316.85	-245,436,615.00	47.22%
筹资活动现金流入小计	365,917,844.62	933,936,844.66	-60.82%
筹资活动现金流出小计	468,336,953.62	913,660,205.57	-48.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-102,419,109.00	20,276,639.09	-605.11%
现金及现金等价物净增加额	-90,630,234.41	-102,768,091.25	11.81%

主要项目变动情况如下：

1、本报告期投资活动现金流出较上年下降 47.20%，主要是上年支付禾丰智能制造基地工程款，本报告期支付金额有所下降所致。

2、本报告期筹资活动现金流入较上年下降 60.82%，主要是本报告期取得的借款及开展融资租赁有所减少。

3、本报告期筹资活动现金流出较上年下降 48.74%，主要是本报告期偿还到期债务支付的现金有所增加所致。

广州市昊志机电股份有限公司董事会

2024 年 04 月 26 日