

麦克奥迪(厦门)电气股份有限公司

2020年度财务决算及2021年度财务预算报告

第一部分 公司2020年度财务决算报告

公司2020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)	118,660.06	111,809.29	6.13%
归属于上市公司普通股股东的利润（万元）	13,905.60	14,830.52	-6.24%
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）	10,902.71	13,991.13	-22.07%
期末总股本（万股）	51,016.33	51,016.33	0.00%
基本每股收益（元/股）	0.2726	0.2907	-6.23%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.2137	0.2742	-22.06%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（万元）	108,272.70	98,224.97	10.23%
加权平均净资产收益率	13.47%	16.05%	-2.58%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.1223	1.9254	10.23%
流动比率	3.73	4.09	-8.80%
速冻比率	2.75	3.04	-9.54%

本报告期内，合并后实现营业总收入118,660.06万元，较上年同期增长6.13%，实现归属于上市公司股东的净利润13,905.60万元，较上年同期下降6.24%；公司基本每股收益为0.2726元/股，较上年同期下降6.23%。影响净利润的主要原因：

根据《企业会计准则第8号-资产减值》及相关会计政策规定，对商誉及重要资产进行了减值，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。随着2015年电力改革的推进，即配网端的放开提供这样一个市场机会。由于能源板块是一个新兴的市场形态，即无论是业务模式还是市场推广均需要开拓和创新。伴随新冠疫情对经济造成的不良影响，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）机电科技有限公司模具加工为其最初核心业务，公司收购完成后，预期在模具业务上进一步发展同时拓展金属加工业务，将其发展为公司电气板块的辅助配套企业。随着这几年公司APG业务的拓展，公司拟让其在保有模具开发和金属嵌件加工的配套功能外，业务重心将逐步转移到APG业务的加工和生产上。使得其主营业务发展方向做了相应调整，原模具业务相关资产存在减值迹象。

（1）为了真实反映公司的资产价值和财务状况，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，公司聘请了浙江中联耀信资产评估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2020年12月31日的可收回价值进行了评估，并出具了浙联评报字〔2021〕第89号、浙联评报字〔2021〕第88号评估报告，北京麦迪、麦迪机电的相关资产在评估基准日的预计未来现金流现值 分别为4,202.09万元、3,592.43万元。基于上述评估结果，公司2020年需计提北京麦迪、麦迪机电相关资产组商誉减值准备分别为1,936.46万元、635.79万元，总金额为2,572.25万元。

（2）北京麦克奥迪能源技术有限公司因 2020年业绩承诺未能按期完成,根据对赌协议：预计可收回的业绩补偿款剔除所得税费用后将增加归母净利润 813.75万元；冲回无需支付的对价款剔除所得税费用后将增加归母净利润 785.67万元。

（3）按企业会计准则及相关会计政策规定：第（1）项计提的商誉减值准备总额 2,572.25万元计入经常性损失，而第（2）项预计可收回的业绩补偿款及冲回无需支付的对价款所增加的利润计入非经常性收益；如剔除第（1）、（2）两项的影响，报告期公司实现的归属于上市公司股东的净利润为14,878.44万元比上年同期增长 0.32%，扣非后归属于上市公司股东的净利润13,474.96万元比上年同期下降 3.69%。

（4）受新型冠状病毒肺炎海外疫情的影响，报告期公司光学板块的海外销售收入比上年同期有所下降，致使该板块的净利润同比下降 27.62%。

（5）报告期公司医疗板块的归母净利润同比增长53.18%。

二、财务状况及分析如下：

1、总资产

报告期末，公司总资产170,533.52万元，较期初增加8,399.24万元，增幅为5.18%。

报告期末，公司资产构成情况如下：

单位：万元

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 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	49,435.68	28.99%	48,505.24	29.92%	1.92%
交易性金融资产	1,085.00	0.64%	145.79	0.09%	644.23%
衍生金融资产	-	0.00%	55.16	0.03%	-100.00%
应收票据	1,118.69	0.66%	748.56	0.46%	49.44%
应收账款	31,210.29	18.30%	28,516.74	17.59%	9.45%
应收款项融资	3,311.06	1.94%	3,561.33	2.20%	-7.03%
预付款项	1,360.12	0.80%	1,333.62	0.82%	1.99%
其他应收款	907.45	0.53%	883.05	0.54%	2.76%
存货	29,084.03	17.05%	26,594.00	16.40%	9.36%
合同资产	165.58	0.10%	-	0.00%	100.00%
一年内到期的非流动资产	5.85	0.00%	-	0.00%	100.00%
其他流动资产	440.69	0.26%	551.22	0.34%	-20.05%
流动资产合计	118,124.44	69.27%	110,894.70	68.40%	6.52%
非流动资产：	-	-	-		
长期股权投资	230.97	0.14%	606.24	0.37%	-61.90%
投资性房地产	2,252.31	1.32%	1,873.52	1.16%	20.22%
固定资产	27,711.67	16.25%	29,177.95	18.00%	-5.03%
在建工程	8,529.74	5.00%	1,556.75	0.96%	447.92%
无形资产	6,753.26	3.96%	6,688.05	4.13%	0.97%
开发支出	0.00	0.00%	337.83	0.21%	-100.00%
商誉	3,362.85	1.97%	5,935.09	3.66%	-43.34%
长期待摊费用	925.07	0.54%	1,171.96	0.72%	-21.07%
递延所得税资产	2,112.57	1.24%	1,985.69	1.22%	6.39%
其他非流动资产	530.64	0.31%	1,906.51	1.18%	-72.17%
非流动资产合计	52,409.08	30.73%	51,239.58	31.60%	2.28%

资产总计	170,533.52	100.00%	162,134.28	100.00%	5.18%
------	------------	---------	------------	---------	-------

- 1) 交易性金融资产期末余额1,085.00万元，较期初增加939.21万元，增长644.23%，主要原因系新增北京科睿博业绩承诺补偿款1,085.00万；另，MIGHK对Techcyte, Inc. 公司的21万美元可转换公司债报告期已转为相应股权所致；
- 2) 衍生金融资产期末余额0万元，较期初减少55.16万元，下降100%，主要原因系外币远期买卖合同到期交割所致；
- 3) 应收票据期末余额1,118.69万元，较期初增加370.12万元，增长49.44%，主要原因系报告期末未到期的商业承兑汇票增加所致；
- 4) 合同资产期末余额165.58万元，较期初增加165.58万元，增长100%，主要原因系报告期首次执行新收入准则的调整所致；
- 5) 一年内到期的非流动资产期末余额5.85万元，较期初增加5.85万元，增长100%，主要原因系麦迪实业和沈阳科技一年内到期的合同资产重分类至一年内到期的非流动资产所致；
- 6) 长期股权投资期末余额230.97万元，较期初减少375.27万元，下降61.9%，主要原因系本公司持有的宾盛科技（武汉）有限公司股权计提长投减值准备所致；
- 7) 在建工程期末余额8,529.74万元，较期初增加6,973万元，增长447.92%，主要原因系麦迪实业翔安工业园二期于2019年下半年开始建设，报告期工程建设持续进行尚未竣工结转所致；
- 8) 开发支出期末余额0万元，较期初减少337.83万元，下降100%，主要原因系能源业务相关研发活动完成，确认为无形资产或转入当期损益所致；
- 9) 商誉期末余额3,362.85万元，较期初减少2,572.25万元，下降43.34%，主要原因系本期对北京能源和麦迪机电计提商誉减值准备所致；
- 10) 其他非流动资产期末余额530.64万元，较期初减少1,375.87万元，下降72.17%，主要原因系由于期初预付麦迪实业翔安工业园二期厂房建设工程款，本期按工程进度转入在建工程所致。

2、负债及所有者权益

报告期末，公司负债总额为51,015.00万元，较年初减少3,464.71万元，下降6.36%；所有者权益总额119,518.52万元，较年初增加11,863.95万元，增长

11.02%。

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	2020 年 12 月 31 日		2019 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	1,272.02	0.75%	801.07	0.49%	58.79%
衍生金融负债	9.95	0.01%	0.29	0.00%	3376.44%
应付票据	-	0.00%	-	0.00%	100.00%
应付账款	15,483.79	9.08%	12,494.82	7.71%	23.92%
预收款项	-	0.00%	1,307.18	0.81%	-100.00%
合同负债	1,573.46	0.92%	-	0.00%	100.00%
应付职工薪酬	6,992.09	4.10%	6,206.73	3.83%	12.65%
应交税费	2,575.48	1.51%	2,710.54	1.67%	-4.98%
其他应付款	2,858.05	1.68%	2,783.44	1.72%	2.68%
一年内到期的非流动负 债	818.20	0.48%	671.15	0.41%	21.91%
其他流动负债	119.13	0.07%	116.36	0.07%	2.39%
流动负债合计	31,702.18	18.59%	27,091.58	16.71%	17.02%
非流动负债：	-	-	-		
长期借款	11,331.58	6.64%	14,653.80	9.04%	-22.67%
预计负债	6,814.15	4.00%	11,760.68	7.25%	-42.06%
递延收益	490.42	0.29%	538.40	0.33%	-8.91%
递延所得税负债	676.67	0.40%	435.25	0.27%	55.47%
非流动负债合计	19,312.82	11.32%	27,388.13	16.89%	-29.48%
负债总计	51,015.00	29.91%	54,479.71	33.60%	-6.36%
所有者权益	-	-	-		
股本	51,016.33	29.92%	51,016.33	31.47%	0.00%
资本公积	7.95	0.00%	6.18	0.00%	28.67%
库存股	0.00	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
其他综合收益	-913.46	-0.54%	1,415.91	0.87%	-164.51%
盈余公积	2,048.45	1.20%	1,680.41	1.04%	21.90%
未分配利润	56,113.43	32.90%	44,106.14	27.20%	27.22%
归属于母公司所有者权 益合计	108,272.70	63.49%	98,224.97	60.58%	10.23%
少数股东权益	11,245.83	6.59%	9,429.60	5.82%	19.26%
所有者权益合计	119,518.52	70.09%	107,654.58	66.40%	11.02%
负债和所有者权益总计	170,533.52	100.00%	162,134.28	100.00%	5.18%

- 1) 短期借款期末余额1,272.02万元,较期初增加470.95万元,增长58.79%,主要原因系麦迪机电和沈阳科技经营性借款增加所致;
- 2) 衍生金融负债期末余额9.95万元,较期初增加9.67万元,增长3376.44%,主要原因系外币远期买卖合同预计亏损所致;
- 3) 预收款项期末余额0万元,较期初减少1,307.18万元,下降100%,主要原因系报告期首次执行新收入准则的调整所致;
- 4) 合同负债期末余额 1,573.46 万元,较期初增加 1,573.46 万元,增长 100%,主要原因系报告期首次执行新收入准则的调整所致;
- 5) 预计负债期末余额 6,814.15 万元,较期初减少 4,946.53 万元,下降 42.06%,主要原因系本期支付并购医疗的股权受让款 3,888.59 万,以及北京能源未完成业绩承诺,冲回无需支付的股权投资或有对价金额 1,047.56 万元所致;
- 6) 递延所得税负债期末余额 676.67 万元,较期初增加 241.42 万元,增长 55.47%,主要原因系北京科睿博业绩补偿款尚未收到,故将其可能需承担的税负,先确认为递延所得税负债所致;
- 7) 其他综合收益期末余额-913.46 万元,较期初减少 2,329.37 万元,下降 164.51%,主要原因系合并海外公司所产生的外币报表折算差异所致。

3、2020年度公司损益情况

单位：万元

项目	2020 年度		2019 年度		增减变动幅度
	本期发生额	占营业收入比重	上期发生额	占营业收入比重	
一、营业总收入	118,660.06	100.00%	111,809.29	100.00%	6.13%
二、营业总成本	99,512.73	83.86%	93,150.39	83.31%	6.83%
其中：营业成本	67,575.81	56.95%	61,815.11	55.29%	9.32%
税金及附加	895.77	0.75%	1,098.80	0.98%	-18.48%
销售费用	11,174.57	9.42%	11,879.09	10.62%	-5.93%
管理费用	13,759.20	11.60%	12,966.39	11.60%	6.11%
研发费用	5,664.74	4.77%	5,707.73	5.10%	-0.75%
财务费用	442.65	0.37%	-316.73	-0.28%	-239.75%
加：其他收益	1,680.96	1.42%	1,155.03	1.03%	45.53%
投资收益（损失以“－”号填列）	983.69	0.83%	-52.84	-0.05%	-1961.65%
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,019.75	0.86%	-92.54	-0.08%	-1201.92%
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-544.25	-0.46%	-483.88	-0.43%	12.84%

资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-3,711.31	-3.13%	-452.87	-0.41%	719.52%
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	10.88	0.01%	1.86	0.00%	484.33%
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	18,587.04	15.66%	18,733.66	16.76%	-0.78%
加：营业外收入	199.03	0.17%	161.60	0.14%	23.16%
减：营业外支出	52.11	0.04%	94.97	0.08%	-45.13%
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	18,733.97	15.79%	18,800.29	16.81%	-0.35%
减：所得税费用	4,017.56	3.39%	2,983.51	2.67%	34.66%
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	14,716.40	12.40%	15,816.78	14.15%	-6.96%

- 1) 报告期财务费用442.65万元，同比下降239.75%，主要原因系本期利息收入和汇兑收益减少所致；
- 2) 报告期其他收益1,680.96万元，同比增加45.53%，主要原因系本年收到研发、创新补助以及境外疫情相关政府补助增加所致；
- 3) 报告期投资收益 983.69万元，同比收益增加1,036.53万元，主要原因系本期确认北京麦迪能源业绩对赌未完成而无需支付的股权或有对价收益所致；
- 4) 报告期公允价值变动收益1,019.75万元，同比收益增加1,112.29万元，主要原因系本期确认北京麦迪能源的业绩补偿收益所致；
- 5) 报告期资产减值损失 3,711.31万元，同比增加719.52%，主要原因系本期计提商誉减值准备及长期股权投资减值准备所致；
- 6) 报告期资产处置收益 10.88万元，同比增加484.33%，主要原因系本期固定资产处置收益增加所致；
- 7) 报告期营业外支出52.11万元，同比下降45.13%，主要原因系本期公益性捐赠支出减少，以及非流动资产毁损报废损失减少所致；
- 8) 报告期所得税费用4,017.56万元，同比增加34.66%，主要原因系本期公司因经营管理需要，将电气业务从母公司下沉至子公司，而子公司是新设公司尚不能申请高新技术企业，从而该业务产生的利润未能享受企业所得税15%的优惠税率；另，主要的非全资子公司利润增长所致。

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	122,023.38	115,557.98	5.59%
经营活动现金流出小计	104,989.85	98,573.51	6.51%
经营活动产生的现金流量净额	17,033.53	16,984.48	0.29%
二、投资活动产生的现金流量:			
投资活动现金流入小计	23.61	55.18	-57.20%
投资活动现金流出小计	12,670.29	14,425.57	-12.17%
投资活动产生的现金流量净额	-12,646.67	-14,370.39	-11.99%
三、筹资活动产生的现金流量:			
筹资活动现金流入小计	6,373.00	6,542.59	-2.59%
筹资活动现金流出小计	10,331.57	6,190.29	66.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,958.57	352.29	-1223.65%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,291.53	483.00	-367.40%
五、现金及现金等价物净增加额	-863.24	3,449.38	-125.03%
加: 期初现金及现金等价物余额	47,890.17	44,440.79	7.76%
六、期末现金及现金等价物余额	47,026.93	47,890.17	-1.80%

- 1) 报告期投资活动现金流入小计23.61万元,同比减少57.2%,主要原因系处置固定资产收回的现金净额减少所致;
- 2) 报告期筹资活动现金流出小计10,331.57万元,同比增加66.9%,主要原因系偿还债务支付的现金增加所致;
- 3) 报告期汇率变动对现金及现金等价物的影响同比减少367.4%,主要原因系汇率变动影响所致。

第二部分 公司2021年度财务预算报告

2021年新冠疫情有望趋于平稳,但所有人均要适应疫情的存在,要适应如何在共存局面推动全球经济的平稳运行。这此局面下,疫情发展的不可控性,必然导致全球经济运行不可控,企业若要适应此局面更需要充分利用现代科技,最大限度提高产品和服务的可调节性。

与此同时，企业在危机时刻应该看到机遇，去年应对疫情背景下“新基建”，相信不是一个短期行为，将会一个长期的政策导向。公司管理层认为“新基建”不同于“铁公基”这样的传统基建，其涉及的行业将是中国社会未来发展的基础，是中国从制造业大国转变为制造业强国的关键。新基建包含以下七大领域：5G基建、特高压、城际高速铁路和城际轨道交通、新能源汽车充电桩、大数据中心、人工智能和工业互联网。公司在这些领域，特别是涉及医疗和能源方面都具备很好的技术沉淀和产业制造优势。公司应该抓住这个转型机会，通过产业升级来消化外部不利因素，将企业未来推向一个新高度。基于此，企业需要有效整合自身资源，适时调整产品结构，寻找优势技术同国家发展战略的契合点，比如：医疗大数据、人工智能、特高压及工业互联网等。核心工作“创新集成、技术优先、有效要素配置、重塑产业结构”。根据既定的发展计划，通过新技术和新材料应用参与到“新基建”中有优势的领域，通过转型保持推动企业加速发展。

（1）发挥技术积累优势，融合新技术提升企业产品竞争力，使企业产品结构符合时代需求，实现工业企业从“制造”到“智造”。公司在特高压绝缘领域及磁悬浮特别是高速磁悬浮领域的沉淀技术储备，应加大力度需求特高压和磁悬浮建设方面的商业机会，保持传统电力行业优势地位的情况下择机参与到轨道交通领域中。疫情背景下，进一步凸显互联网这一经济形态对于传统企业的重要性，具备互联网功能能够有效提升企业应对风险的能力，特别对于医疗、电网此类资源分布地域广泛且不均衡的行业尤其重要，可借助互联网实现有限资源的最优分配。公司整合的两个平台，有望在未来发挥其优势，提升企业平台生态圈产品的竞争力。

（2）有效用好公司作为上市公司优势，利用好资本市场为企业提供扩展空间。

2020年中国资本市场进一步深化改革，发布了再融资新规。公司及时推出定增计划并已获得相关批文，2021年将会择机启动定增方案，募投资金将投入公司中高端显微镜研发扩产，同时推动大数据及AI医疗业务的加速扩张。

2021公司控股股东将发生变化，北京亦庄投资控股有限公司将成为新的控股股东，北京经济技术开发区将成为公司实际控制人。这一变化将优化股东结构，国有股东和外资股东有望实现优势互补，混改的完成有利于提升公司竞争力。优质控股股东有利于公司相关产业板块提升竞争力，最终提升整个上市公司的综合

实力。

定增启动和控股股东的变化，将全面提升公司在市场竞争中的核心竞争力和抗风险能力，对于企业发展具有“里程碑”的意义，为公司跨越式发展打下坚实基础。

（3）突出创新发展，不断增强企业发展的驱动力

2021年公司仍将继续贯彻“以技术领先引导产品创新”的原则，在加强技术创新的同时，坚持走组织创新、机制创新、制度创新的多元创新道路。公司坚持将技术开发和提升创新能力作为企业发展的重心，针对市场需要加快符合市场需要的新产品研发，向具有高附加值产品倾斜资源。电气板块的环氧绝缘制品通过材料革新提升绝缘产品的物理特性，同时可以结合智慧能源板块来协同市场开发，让传感器融合入绝缘制品形成智能绝缘产品；光学板块可以协同医疗板块，借助数据优势提升自动显微镜相关产品的人工智能水平。公司将根据市场需求，提升新技术、新材料、新工艺的应用和开发，力争拓展公司产品能有更多的应用领域，为公司的持续发展提供有效保障。

（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，公司需构建更加有效，能够持续的员工激励机制，实现公司提出的“共创共享”的企业发展理念，让员工随同企业发展承担责任同时分享成果。为此，公司2021年及时推出股权激励计划，今年将会是本期股权激励计划的第一个考核年。在此基础上，将进一步完善有效的人才选拔、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）完善公司架构梳理，打造一个有效的管理体系，保证各业务板块的顺利发展。

2021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

2021年04月09日