

威马农机股份有限公司

2023 年度财务决算报告

报告期，公司财务部门严格按照《企业会计准则》《企业会计制度》《会计法》的规定进行财务核算，公司所编制的年度报表经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计出具了标准无保留意见的审计报告，现将 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、2023 年主要财务指标完成情况

项 目	2023 年	2022 年	本年较上年增减
营业收入（万元）	78,864.25	66,660.35	18.31%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	7,263.07	6,994.74	3.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	6,804.03	6,583.11	3.36%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	8,017.69	12,467.05	-35.69%
基本每股收益（元/股）	0.89	0.95	-6.32%
稀释每股收益（元/股）	0.89	0.95	-6.32%
加权平均净资产收益率	11.28%	19.56%	-8.28%
	2023 年末	2022 年末	本年末较上年末增减
资产总额（万元）	129,953.03	57,081.60	127.66%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	111,765.08	38,907.79	187.26%

二、2023 年经营成果

报告期内，公司实现营业收入 78,864.25 万元，同比增长 18.31%，实现营业利润 7,637.87 万元，同比增长 5.03%，归属于上市公司股东的净利润 7,263.07 万元，同比增长 3.84%，损益构成及变动分析如下：

单位：万元

项 目	本年数	上年数	本年较上年增减
一、营业收入	78,864.25	66,660.35	18.31%
减：营业成本	64,396.54	54,780.54	17.55%
税金及附加	132.04	124.52	6.04%
销售费用	2,285.00	1,573.99	45.17%
管理费用	2,507.91	1,845.23	35.91%
研发费用	2,477.95	1,647.00	50.45%
财务费用	-761.29	-739.03	3.01%
其他收益	184.74	781.14	-76.35%
投资收益（损失以“-”号填列）	-48.27	-299.36	-83.87%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-108.66	-681.81	-84.06%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-154.26	166.01	-192.92%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-59.68	-121.38	-50.84%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2.10	-0.41	415.45%
二、营业利润	7,637.87	7,272.28	5.03%
三、利润总额	8,179.78	7,983.01	2.46%
四、净利润	7,263.07	6,994.74	3.84%
归属于母公司所有者的净利润	7,263.07	6,994.74	3.84%

报告期内：

1、销售费用比上年同期增加 711.01 万元，上升 45.17%；

主要是：①主要为公司为海外业务开拓、建设售后服务平台，加大营销端人员投入引进，人员薪酬净增加 179 万元，占净增加总额的 25%；②主要为公司为开拓市场，增加对广宣费用和国际服务费用的投入，净增加 253 万元，占净增加总额的 35.6%；③主要是 2023 年公司增加国内国际市场开拓与客户走访，差旅费投入净增加 225 万元，占净增加总额的 31.6%。

2、管理费用比上年同期增加 662.68 万元，上升 35.91%；

主要是：①公司为战略布局，储备人才，管理人员增加及基层管理人员薪酬上升（5-10%），薪酬净增加 209 万元，占净增加总额的 31.5%；②上市活动相关支出净增加 410 万元，占净增加总额的 61.9%。

3、研发费用比上年同期增加 830.95 万元，上升 50.45%；

主要是：①主要是公司加大研发项目投入，研发人员增加与存量研发人员薪酬上升，薪酬净增加 537 万元，占净增加总额的 64.6%；②研发项目与公司超过 1 年以上的研发项目增加（中型收割机项目、履带旋耕机项目、锂电产品项目等），带来研发直接投入的净增加 245 万元，占净增加总额的 29.5%。

4、其他收益比上年同期减少 596.4 万元，主要是计入当期损益的政府补助减少所致。

5、投资收益中的投资损失比上年同期减少 251.09 万元，主要是：本期衍生金融工具交易（远期锁汇）损失减少所致。

6、公允价值变动损失比上年同期减少 573.15 万元，主要是本期衍生金融工具交易（远期锁汇）减少，产生的公允价值变动所致。

7、信用减值损失比上年同期增加 320.27 万元，主要是：本期计提坏账准备增加所致，2022 年销售下降，年末应收款占用相比 2021 年末减少，而 2023 年销售上升，年末应收款占用相比 2022 年末净增加 2,231 万元,影响计提坏账准备变化。

8、资产减值损失比上年同期减少 61.71 万元，主要是：本期计提存货跌价准备减少所致。

三、主要资产负债情况

2023 年末，公司总资产 129,953.03 万元，相比年初增长 127.66%；负债总额 18,187.95 万元，相比年初增长 0.08%；归属于上市公司股东的所有者权益 111,765.08 万元，相比年初增长 187.26%。

单位：万元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	92,759.48	25,088.23	269.73%
交易性金融资产	5,000.00		-
应收账款	12,536.78	10,420.71	20.31%
应收款项融资	165.50	80.00	106.88%
预付款项	232.32	254.55	-8.73%
其他应收款	620.26	553.86	11.99%
存货	6,006.59	7,394.30	-18.77%
合同资产	45.12	157.86	-71.42%
其他流动资产	8.75	472.12	-98.15%
流动资产合计	117,374.80	44,421.63	164.23%
固定资产	8,052.32	7,854.47	2.52%
在建工程	147.63	539.21	-72.62%
使用权资产	1,202.71	1,545.09	-22.16%
无形资产	2,110.76	987.03	113.85%
递延所得税资产	393.26	308.38	27.52%
长期待摊费用	135.63	122.10	11.08%
其他非流动资产	535.93	1,303.70	-58.89%
非流动资产合计	12,578.23	12,659.97	-0.65%
资产总计	129,953.03	57,081.60	127.66%
应付账款	10,527.65	10,680.10	-1.43%
合同负债	1,823.76	1,829.71	-0.32%
应付职工薪酬	1,460.55	1,194.46	22.28%
应交税费	275.74	257.28	7.18%

其他应付款	2,542.92	2,331.81	9.05%
一年内到期的非流动负债	346.47	381.47	-9.17%
其他流动负债	46.60	23.62	97.26%
流动负债合计	17,023.70	16,698.44	1.95%
租赁负债	1,011.05	1,302.08	-22.35%
递延收益	153.20	173.30	-11.60%
非流动负债合计	1,164.25	1,475.38	-21.09%
负债总计	18,187.95	18,173.81	0.08%

报告期内：

1、货币资金比上年期末增加 67,671.25 万元，主要是发行新股吸收投资增加所致。

2、交易性金融资产比上年期末增加 5,000 万元,主要是募集资金银行结构性存款理财增加所致。

3、应收账款比上年期末增加 2,116.07 万元,主要是第四季度销售收入增加影响应收款占用增加所致。

4、应收款项融资比上年期末增加 85.5 万元,主要是银行承兑汇票增加所致。

5、合同资产比上年期末减少 112.74 万元，主要是按客户合同约定质保金模式，本期质保金收回减少所致。

6、其他流动资产比上年期末减少 463.37 万元，主要是 IPO 中介机构进入发行费用冲销所致。

7、在建工程比上年期末减少 391.58 万元，主要是待安装验收转固的生产线达到终验收标准转入固定资产影响所致。

8、无形资产比上年期末增加 1,123.73 万元，主要是公司新购土地在 2023 年 12 月取得土地证后将土地购置费转入无形资产原值影响增加所致。

9、其他非流动资产比上年期末减少 767.77 万元，主要是预付设备、工程款净增加 426.81 万元，与预付土地款达到转入无形资产条件后转出减少 1194.58 万元，影响净减少所致。

四、股东权益情况（单位：万元）

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
股本	9,830.67	7,373.00	33.33%
其他权益工具			
资本公积	75,489.11	12,400.18	508.77%
其他综合收益	68.56	20.93	227.60%
盈余公积	3,608.21	2,832.81	27.37%
未分配利润	22,768.53	16,280.87	39.85%
归属于母公司所有者权益合计	111,765.08	38,907.79	187.26%
少数股东权益			
所有者权益合计	111,765.08	38,907.79	187.26%

报告期内：

- 1、股本比上年期末增加 2,457.67 万元，主要是发行股本增加所致。
- 2、资本公积比上年期末增加 63,088.93 万元，主要是发行股本溢价增加所致。
- 3、未分配利润上年期末增加 6,487.66 万元，主要是本期利润留存增加所致。

五、现金流量情况（单位：万元）

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
经营活动现金流入小计	86,221.37	79,376.92	8.62%
经营活动现金流出小计	78,203.68	66,909.87	16.88%
经营活动产生的现金流量净额	8,017.69	12,467.05	-35.69%
投资活动现金流入小计	12,896.05	78,226.09	-83.51%

投资活动现金流出小计	18,843.78	80,370.11	-76.55%
投资活动产生的现金流量净额	-5,947.73	-2,144.01	-177.41%
筹资活动现金流入小计	67,854.96		
筹资活动现金流出小计	2,316.63	2,278.97	1.65%
筹资活动产生的现金流量净额	65,538.32	-2,278.97	2975.79%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	57.06	-107.00	153.32%
现金及现金等价物净增加额	67,665.35	7,937.07	752.52%

报告期内：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,449.36 万元，主要是本期支付货款增加和支付职工薪酬增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,803.72 万元，主要是本期银行存款定制理财减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 67,817.29 万元，主要是本期发行股票吸收投资增加所致。

4、汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年同期增加 164.06 万元,主要是本期衍生金融工具交易远期结汇影响所致。

5、现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 59,728.27 万元,主要是本期发行股票吸收投资增加所致。

威马农机股份有限公司

2024 年 04 月 23 日