

2023 年度决算报告

公司 2023 年度财务报表业经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 审计, 并出具标准无保留意见审计报告。现将 2023 年度财务决算情况报告如下:

一、2023 年公司合并范围变动情况

2023 年末, 公司纳入合并范围的企业户数共 8 户, 与上年相比净减少 2 户, 减少原因为公司下属子公司智尚优享(上海) 机床销售有限公司(简称“智尚优享”) 被法院裁定受理强制清算, 已被法院指定的破产管理人接管, 本年末不再纳入合并范围; 下属子公司沈机智享(东莞) 电子科技有限公司(简称“东莞电子”) 完成工商注销。

二、2023 年主要财务指标完成情况

公司 2023 年度主要财务指标完成情况如下:

2023 年主要财务指标完成情况表

单位: 万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
营业收入	150,140.15	167,028.82	-10.11%
利润总额	3,031.77	3,389.36	-10.55%
净利润	2,918.56	1,080.06	170.22%
归属于上市公司股东的净利润	3,475.70	2,575.60	34.95%
扣除后收入	145,771.09	161,889.82	-9.96%

2023 年度, 公司实现营业收入 150,140.15 万元, 同比下降 10.11%; 实现利润总额 3,031.77 万元, 同比下降 10.55%; 实现净利润 2,918.56 万元, 同比增长 170.22%; 实现归属于上市公司股东的净利润 3,475.70 万元, 同比增长 34.95%; 实现扣除后收入 145,771.09 万元, 同比下降 9.96%。

三、2023 年财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）财务状况分析

2023 年末，公司资产总额 317,094.01 万元，较上年末下降 12.06%；负债总额 218,288.60 万元，较上年末下降 17.06%；所有者权益 98,805.42 万元，较上年末增长 1.47%；归属于上市公司股东的所有者权益 104,439.16 万元，较上年末增长 3.30%；年末资产负债率 68.84%，较上年末下降 4.15 个百分点。

1. 资产项目变动分析

（1）货币资金

2023 年末，公司货币资金余额 38,590.08 万元，较上年末减少 19,472.50 万元，下降 33.54%，主要为收到政府补助增加、偿还借款及支付重整债权款等综合所致。

（2）应收票据

2023 年末，公司应收票据余额 2,615.85 万元，较上年末增加 2,552.90 万元，增长 4055.44%，主要为公司本期收到商业承兑汇票增加所致。

（3）应收款项融资

2023 年末，公司应收款项融资余额 21,664.91 万元，较上年末减少 17,788.53 万元，下降 45.09%，主要为公司本期在手银行承兑汇票减少所致。

（4）预付账款

2023 年末，公司预付账款余额 4,693.92 万元，较上年末减少 2,930.89 万元，下降 38.44%，主要为本期收回前期预付款所致。

（5）其他应收款

2023 年末，公司其他应收款余额 1,770.41 万元，较上年末减少 2,853.90 万元，下降 61.72%，主要为本期收回前期法院划扣款项所致。

（6）合同资产

2023 年末，公司合同资产余额 5,179.17 万元，较上年末增加 1,421.79 万元，增长 37.84%，主要为公司本期应收合同质保金增加所致。

（7）一年内到期的非流动资产

2023 年末，公司一年内到期的非流动资产余额为 0，较上年末减少 5,438.02 万元，下降 100.00%，主要为公司本期收到债务重组清偿款所致。

（8）长期股权投资

2023 年末，公司长期股权投资余额为 0，较上年末减少 451.40 万元，下降 100.00%，主要为公司本期对联营企业长期股权投资计提减值所致。

（9）在建工程

2023 年末，公司在建工程余额 11,362.18 万元，较上年末增加 6,973.21 万元，增长 158.88%，主要为根据项目进度，期末未结项技改项目增加所致。

（10）开发支出

2023 年末，公司开发支出余额 1,075.52 万元，较上年末增加 727.96 万元，增长 209.45%，主要为根据项目进度，期末未结项研发项目增加所致。

2. 负债项目变动分析

（1）短期借款

2023年末，公司短期借款余额16,106.95万元，较上年末增加16,106.95万元，增长100.00%，主要为公司本期外部借款增加所致。

（2）应交税费

2023年末，公司应交税费余额568.21万元，较上年末减少745.18万元，下降56.74%，主要为公司本期应交增值税减少所致。

（3）其他应付款

2023年末，公司其他应付款余额5,024.31万元，较上年末减少21,213.62万元，下降80.85%，主要为公司本期偿还借款所致。

（4）其他流动负债

2023年末，公司其他流动负债余额2,181.34万元，较上年末减少3,882.54万元，下降64.03%，主要为公司本期未终止确认票据减少所致。

（5）递延所得税负债

2023年末，公司递延所得税负债余额564.13万元，较上年末增加244.88万元，增长76.70%，主要为公司对租赁产生的使用权资产确认递延所得税负债所致。

3. 所有者权益变动分析

2023年末，归属于上市公司股东的所有者权益104,439.16万元，较上年末增长3.30%，主要为公司本期盈利所致。

（二）经营成果分析

1. 营业收入及营业成本情况

2023 年度，公司实现营业收入 150,140.15 万元，上年同期 167,028.82 万元，同比下降 10.11%；发生营业成本 139,879.90 万元，上年同期 143,666.40 万元，同比下降 2.64%；实现综合毛利率 6.83%，上年同期 13.99%，同比下降 7.15 个百分点。

2. 期间费用情况

(1) 销售费用

2023 年度，公司发生销售费用 9,384.60 万元，上年同期 8,182.84 万元，同比增长 14.69%。主要为公司本期销售人员费用、销售服务费、差旅费等较上年同期增加所致。

(2) 管理费用

2023 年度，公司发生管理费用 18,608.72 万元，上年同期 19,629.07 万元，同比下降 5.20%。主要为公司本期管理人员费用、诉讼费等较上年同期减少所致。

(3) 研发费用

2023 年度，公司发生研发费用 778.42 万元，上年同期 1,440.42 万元，同比下降 45.96%。主要为公司本期研发项目费用化部分减少所致。

(4) 财务费用

2023 年度，公司发生财务费用 2,728.95 万元，上年同期 5,217.42 万元，同比下降 47.70%。主要为公司本期陆续偿还重整金融债权等带息负债，带息负债规模较上期减少所致。

3. 其他收益情况

2023 年度，公司发生其他收益 21,782.15 万元，上年同

期 3,309.40 万元，同比增长 558.19%，主要为公司本期收到产业扶持资金所致。

4. 投资收益情况

2023 年度，公司发生投资收益 4,460.94 万元，主要为公司本期确认长期股权投资处置收益、确认到期无需支付的未申报重整债权收益、确认债务重组损益等综合影响所致。

5. 信用减值损失情况

2023 年度，公司发生信用减值净转回 351.27 万元，主要为公司按照会计政策，对年末各类应收账款、其他应收款等应收款项计提或转回坏账准备所致。

6. 资产减值损失情况

2023 年度，公司发生资产减值计提 2,449.93 万元，主要为公司按照会计政策，年末对各类存货、固定资产、在建工程、长期股权投资等进行减值测试计提资产减值准备所致。

7. 营业外收支情况

2023 年度，公司发生营业外收入 348.16 万元，发生营业外支出 261.74 万元，净收入 86.42 万元，主要为公司本期确认与日常活动无关的政府补助、确认保险理赔收入、确认质量赔款等事项所致。

（三）现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额

2023 年度，公司经营活动产生的现金流量净额 14,805.03 万元，较上年同期增加 40,607.25 万元，同比增长 157.38%，主要为本期收到产业扶持资金、销售采购等经营性净应收款增加所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额

2023 年度，公司投资活动产生的现金流量净额 778.55 万元，较上年同期增加 7,578.31 万元，增长 111.45%，主要为本期收到处置固定资产款项、支付技改项目款等综合影响所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额

2023 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额 -35,085.20 万元，较上年同期减少 115,019.94 万元，下降 143.89%，主要为上期公司收到增资款、本期未发生该事项。

沈阳机床股份有限公司董事会

2024年4月16日