

# 沈阳机床股份有限公司 2019 年度财务决算报告

沈阳机床股份有限公司（简称“公司”）2019 年度财务报表业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将 2019 年度财务决算情况报告如下：

## 一、2019 年主要财务指标完成情况

2019 年，机床工具行业面临严峻和复杂的国内外环境，行业经济持续下行，亏损面进一步加大，产业风险不断加剧。公司于 2019 年 8 月 16 日进入司法重整程序，按照《重整计划》规定，公司本次重整以现有总股本 7.65 亿股为基数，按照每 10 股转增 12 股的比例转增合计 9.19 亿股，总股本扩大至 16.84 亿股，上述转增股票不向原股东分配，全部按照重整计划规定用于引入投资人和清偿债权人。中国通用技术集团出资受让公司部分转增股票，最终持有公司 5.05 亿股，占转增后总股本的 29.99%，正式成为公司新的控股股东。2019 年主要财务指标完成情况如下：

2019 年主要财务指标完成情况表

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
营业收入	100,213.83	501,489.15	-80.02%
利润总额	-308,771.88	-81,572.34	-278.53%
净利润	-311,659.49	-86,409.33	-260.68%
归属于上市公司股东的净利润	-298,826.98	-78,826.24	-279.10%
基本每股收益（元/股）	-3.90	-1.03	-278.64%

2019 年度，公司实现营业收入 100,213.83 万元，同比下降 80.02%；实现利润总额-308,771.88 万元，同比下降 278.53%；实现净利润-311,659.49 万元，同比下降 260.68%；实现归属于上市公司股东的净利润-298,826.98 万元，同比下降 279.10%；基本每股收益-3.90 元，同比下降 278.64%。

## **二、2019 年财务状况、经营成果和现金流量分析**

### **（一）财务状况分析**

2019 年末，公司资产总额为 721,213.11 万元，较年初下降 64.64%；负债总额为 611,597.37 万元，较年初下降 69.79%；所有者权益为 109,615.75 万元，较年初增长 601.35%；归属于上市公司股东的所有者权益为 110,842.03 万元，较年初增长 1,409.22%。年末资产负债率为 84.80%，较年初下降 14.43%。

#### **1. 资产项目变动分析**

##### **（1）货币资金**

2019 年末，货币资金余额为 211,255.62 万元，较年初下降 39.80%，主要原因为本期银行承兑汇票保证金陆续到期解付，导致货币资金大幅减少；同时，中国通用技术集团作为公司战略重组方共向公司投入共益债、借款及资本金 20.8 亿元，导致货币资金大幅增加；加之日常业务资金结算量变动等综合因素影响，导致货币资金同比下降。

##### **（2）应收账款**

2019 年末，应收账款余额为 74,520.17 万元，较年初下降 84.33%，主要原因为公司原控股股东沈机集团及其部分下属企业

进行司法重整，按照沈机集团《重整计划》清偿原则，非金融普通债权最高清偿率为 20%（分四年清偿），公司因此发生债权重整损失；同时，公司按照应收账款坏账准备计提政策，对年末应收账款预期信用损失进行充分估计，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用预期信用损失的简化模型，以单项或组合的方式对应收账款计提了相应的坏账准备，导致应收账款同比下降。

### **（3）存货**

2019 年末，存货余额为 77,460.72 万元，较年初下降 87.40%，主要原因为公司在重整期间，按照《重整计划》规定，处置拍卖部分存货，为快速变现补充流动资金，发生存货处置损失；同时，公司按照存货跌价准备计提政策，对年末存货进行全面减值测试，并按照成本与可变现净值孰低原则计提了相应的跌价准备，导致存货同比下降。

### **（4）预付账款**

2019 年末，预付账款余额为 20,244.32 万元，较年初下降 70.54%，主要原因为公司本期积极协调供应商供货，及时核销前期预付货款所致。

### **（5）固定资产**

2019 年末，固定资产余额为 163,831.56 万元，较年初下降 52.10%，主要原因为公司在重整期间，按照《重整计划》规定，处置拍卖部分固定资产，为快速变现补充流动资金，发生固定资产处置损失；同时，公司按照固定资产减值准备计提政策，对年

末固定资产进行全面减值测试，并按照账面价值与可收回金额的差额计提了相应的减值准备，导致固定资产同比下降。

### **(6) 无形资产**

2019 年末，无形资产余额为 47,883.35 万元，较年初下降 40.70%，主要原因为公司按照无形资产减值准备计提政策，对年末无形资产进行全面减值测试，并按照账面价值与可收回金额的差额计提了相应的减值准备，导致无形资产同比下降。

### **(7) 长期应收款（含一年内到期的非流动资产）**

2019 年末，长期应收款（含一年内到期的非流动资产）余额为 42,886.10 万元，较年初增长 63.89%，主要原因为沈机集团及其部分下属企业进行司法重整，按照沈机集团《重整计划》清偿原则，将未来分期清偿本公司的应收款项调整至本科目核算所致。

## **2. 负债项目变动分析**

### **(1) 短期借款、长期借款及应付债券**

2019 年末，短期借款、长期借款、应付债券期末余额为 2,930.00 万元，较年初下降 99.76%，主要原因为公司在重整期内，按照《重整计划》清偿原则，对金融债进行债转股清偿所致。

### **(2) 应付票据**

2019 年末，应付票据余额为 90.20 万元，较年初下降 99.98%，主要原因为本期应付票据到期解付所致。

### **(3) 应付账款**

2019 年末，应付账款余额为 111,757.75 万元，较年初下降

36.27%，主要原因为公司在重整期间，按照《重整计划》清偿原则以及供应商选择的清偿率，对供应商进行现金清偿、留债并确认债务重整收益，导致应付账款同比下降。

#### **（4）其他应付款**

2019年末，其他应付款余额为161,527.09万元，较年初增长298.79%，主要原因为公司在重整期间，收到中国通用技术集团2.8亿元共益债，用于维持公司正常生产运营。同时，2019年末，中国通用技术集团进一步向公司增加借款投入6.0亿元，以补充公司流动资金，因此导致其他应付款同比增长。

#### **（5）长期应付款**

2019年末，长期应付款余额为191,679.63万元，较年初增加120.81%，主要原因为公司在重整期间，按照《重整计划》清偿原则，将未来需要分期留债清偿的经营债及金融债调整至本科目核算所致。

### **3. 所有者权益变动分析**

2019年末，归属于上市公司股东的所有者权益为110,842.03万元，较年初增长1,409.22%，主要原因为公司本期收到通用集团资本性投入以及金融债权人债转股利得增加所致。

#### **（二）经营成果分析**

##### **1. 营业收入和营业成本**

2019年度，受外部市场环境及公司司法重整等因素影响，销售规模较上年明显下滑，盈利能力下降。报告期内，共计实现营业收入100,213.83万元，同比下降80.02%；发生营业成本

198,198.75 万元，同比下降 46.85%。

## **2. 期间费用情况**

### **(1) 销售费用**

2019 年度，公司发生销售费用 37,098.50 万元，同比下降 19.82%，主要原因为本期销售收入规模下降，导致变动销售费用同步下降。

### **(2) 管理费用**

2019 年度，公司发生管理费用 94,541.41 万元，同比增长 137.45%，主要原因为公司按照《重整计划》规定，于本期计入重整费用及职工安置费等因素影响所致。

### **(3) 财务费用**

2019 年度，公司发生财务费用 46,553.47 万元，同比下降 45.79%，主要原因为公司于 2019 年 8 月 16 日进入司法重整程序后，原有金融贷款按照法律规定停止计息所致。

## **3. 其他收益情况**

2019 年度，公司发生其他收益-441,567.78 万元，同比下降 5,844.96%，主要原因为公司在重整期间，按照《重整计划》规定处置拍卖部分存货，快速变现补充流动资金，因此发生的存货处置损失计入本科目核算。

## **4. 投资收益情况**

2019 年度，公司发生投资收益 771,374.34 万元，上年同期为-121.84 万元，同比增长 633,178.45%，主要原因为公司在重整期间，按照《重整计划》规定，对截至 2019 年 8 月 16 日的金

融债和经营债进行打折清偿、留债及转股后，剩余债务重整收益全部计入本科目，因此导致本期投资收益大幅增长。

### **5. 信用减值损失**

2019 年度，公司发生信用减值损失 138,651.73 万元，主要原因为公司按照会计政策，对年末各类应收票据、应收账款、其他应收款等应收款项计提信用减值损失所致。

### **6. 资产减值损失**

2019 年度，公司发生资产减值损失 109,543.92 万元，主要原因为公司按照会计政策，对年末存货、固定资产、在建工程、无形资产等各类资产进行减值测试，计提资产减值损失所致。

### **7. 资产处置收益**

2019 年度，公司发生资产处置收益-84,441.54 万元，主要为公司在重整期间，按照《重整计划》规定处置拍卖部分固定资产，快速变现补充流动资金，因此发生的固定资产处置损失计入本科目核算。

## **（三）现金流量分析**

### **1. 经营活动产生的现金流量净额**

2019 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,770.93 万元，同比增长 33.74%，经营造血能力较上年有所改善，但仍不能满足自身经营需求。

### **2. 投资活动产生的现金流量净额**

2019 年度，公司投资活动产生的现金流量净额为 15,663.35 万元，同比增长 418.69%，主要为公司在重整期间，处置部分固

定资产及股权投资，导致现金流入增加所致。

### 3. 筹资活动产生的现金流量净额

2019年度，公司筹资活动产生的现金流量净额为175,246.81万元，同比增长182.15%，主要为公司本期收到中国通用技术集团资本性投入及借款投入所致。

2020年，公司将充分借鉴和学习中央企业先进的管理理念和经验，进一步提高政治站位，聚焦机床主业，深挖自身潜力，坚定不移推进高端数控机床产业高质量发展，践行中国通用技术集团“服务国家战略、服务人民美好生活、服务员工全面发展”的企业使命，为成为具有自主核心技术和竞争力的机床制造与服务领域行业排头兵企业而努力奋斗。

沈阳机床股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十九日