

新疆机械研究院股份有限公司

2023 年度财务决算报告

新疆机械研究院股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2023 年度母公司及合并的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及相关报表附注已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，现将公司 2023 年度财务决算情况汇报如下：

一、2023 年度经营成果

2023 年度公司实现营业总收入 119,069.15 万元，比上年同期下降 44.46%，营业利润-10,657.87 万元，利润总额-11,390.22 万元，归属于上市公司股东的净利润-13,320.57 万元。其具体构成情况如下：

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减(%)
营业收入	119,069.15	214,366.09	-44.46%
营业成本	89,622.33	152,651.88	-41.29%
税金及附加	1,378.70	1,996.53	-30.95%
销售费用	3,240.01	4,267.04	-24.07%
管理费用	16,458.88	16,540.98	-0.50%
研发费用	4,970.78	9,214.87	-46.06%
财务费用	13,021.06	13,462.99	-3.28%
其他收益	3,304.12	1,442.37	129.08%
投资收益	-497.56	-169.06	-194.32%
信用减值损失	-1,233.92	-1,722.64	28.37%
资产减值损失	-3,163.19	-7,033.99	55.03%
资产处置收益	555.30	407.05	36.42%
营业利润	-10,657.87	9,155.53	-216.41%
营业外收入	402.69	62.74	541.82%
营业外支出	1,135.04	471.24	140.86%
利润总额	-11,390.22	8,747.04	-230.22%
所得税费用	3,529.19	2,187.84	61.31%
净利润	-14,919.40	6,559.19	-327.46%
归属于母公司股东的净利润	-13,320.57	7,656.70	-273.97%

主要变动分析如下：

1、营业收入 2023 年发生 119,069.15 万元，营业成本 2023 年发生

89,622.33 万元，分别较上年下降 44.46%和 41.29%，主要是公司农机板块收入下降受到两个因素的影响，一是 2022 年度收入基数较高，受益于农用机械“国三”升级“国四”的历史机遇，2022 年度农机销售创历史新高；二是受 2023 年度经济下行的影响，农机销售也出现一定的下滑。

航空航天行业外部市场环境变化因素的影响，客户产品升级换代导致年度排产计划和订单需求节奏有所调整，因此收入下降较多。

2、税金及附加本年发生 1,378.70 万元，较上年下降 30.95%，主要是由于本年营业收入下降导致各项附加税下降。

3、研发费用本年发生 4,970.78 万元，较上年下降 46.06%，主要由于一是航空航天板块行业外部环境突然变化因素的影响，客户产品升级换代导致整个行业年度排产计划和订单需求节奏有所调整，航空航天板块参与的研制订单减少。二是政府在科技研发专项项目减少，农机板块参与研发专项项目减少所致。

4、其他收益本年发生 3,304.12 万元，较上年增长 129.08%，原因是本年计入其他收益的政府补助增加。

5、投资收益本年发生-497.56 万元，较上年下降 194.32%，主要原因是处置子公司股权。

6、资产减值损失本年发生-3,163.19 万元，绝对值较上年减少 55.03%，主要是由于本年计提的存货跌价损失减少。

7、资产处置收益本年发生 555.30 万元，较上年增长 36.42%，主要是由于处置闲置固定资产导致。

8、营业外收入本年发生 402.69 万元，较上年增长 541.82%，主要是本年度转回了无法支付的应付账款。

9、营业外支出本年发生 1,135.04 万元，较上年增长 140.86%，主要是非流动资产损坏报废损失等。

二、2023 年末公司主要资产负债及其变化情况

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减（%）
货币资金	48,671.63	41,325.27	17.78%
应收票据	6,468.57	16,132.15	-59.90%

应收账款	40,955.63	69,451.11	-41.03%
应收款项融资	22.01	1,577.00	-98.60%
预付款项	7,302.70	12,375.48	-40.99%
其他应收款	7,318.78	8,251.74	-11.31%
存货	27,709.83	16,132.46	71.76%
合同资产	5,226.50	4,253.21	22.88%
其他流动资产	4,932.39	2,662.12	85.28%
长期股权投资	5,442.62	6,394.32	-14.88%
固定资产	105,345.20	118,292.16	-10.94%
在建工程	10,670.71	8,876.68	20.21%
使用权资产	3,585.05	1,086.36	230.01%
无形资产	15,467.45	16,273.68	-4.95%
长期待摊费用	302.28	450.35	-32.88%
递延所得税资产	4,091.23	3,633.83	12.59%
其他非流动资产	3,186.16	2,733.50	16.56%
短期借款	111,381.06	126,102.74	-11.67%
应付账款	28,183.14	54,719.64	-48.50%
合同负债	7,731.83	2,375.71	225.45%
应付职工薪酬	2,787.73	4,811.37	-42.06%
应交税费	18,291.29	17,655.09	3.60%
其他应付款	47,945.39	42,928.69	11.69%
一年内到期的非 流动负债	38,743.10	40,593.30	-4.56%
其他流动负债	1,749.79	10,751.80	-83.73%
长期借款	23,762.50	9,850.00	141.24%
租赁负债	3,018.06	706.26	327.33%
预计负债	72.40	254.00	-71.50%
递延收益	1,427.92	2,510.06	-43.11%
递延所得税负债	1,147.47	468.63	144.85%

重大变化分析如下：

1、应收票据期末余额 6,468.57 万元，比上年末下降 59.90%，其主要是本年销售收入大幅下降导致销售回款相应大幅下降。

2、应收账款期末余额 40,955.63 万元比上年末下降 41.03%，其主要是销售收入下降导致应收账款相应下降。

3、应收款项融资期末余额 22.01 万元比上年末下降 98.60%，其主要是本年年列示在应收款项融资中的应收票据部分减少。

4、预付账款期末余额为 7,302.70 万元，比上年末下降 40.99%，其主要原

因是预付款部分已到货。

5、存货期末余额为 27,709.83 万元，比上年末增长 71.76%，主要是农机板块收入下降主要是受到两个因素的影响。一是 2022 年收入基数较高。受益于农用机械“国三”升级“国四”的历史机遇，2022 年度农机销售创历史新高。二是受 2023 年度经济下行的影响，农机销售量也出现一定的下滑。最终导致农机板块的收入同比减少，库存增加。

6、其他流动资产期末余额 4,932.39 万元，较上年末增长 85.28%，主要是待认证进项税额增加。

7、使用权资产期末余额为 3,585.05 万元，租赁负债期末余额为 3,018.06 万元，分别比上年末增长 230.01%和 327.33%，主要是企业新增了租赁资产。

8、长期待摊费用期末余额为 302.28 万元，较上年末下降 32.88%，主要是由于企业部分租赁厂房已到期，计入长期待摊费用的厂房改造装修费一次性摊销。

9、应付账款期末余额为 28,183.14 万元，较上年末下降 48.50%，主要是企业本期积极清理债权债务，清理解决了部分应付账款。

10、合同负债期末余额 7,731.831 万元，较上年末增长 225.45%，主要是由于企业已收取客户预收款项，但尚未履行完自己的履约义务。

11、应付职工薪酬期末余额 2,787.73 万元，较上年末下降 42.06%，主要是支付了员工薪酬。

12、其他流动负债期末余额 1,749.79 万元，较上年末下降 83.73%，主要是由于本年已背书未终止确认的应收票据减少所致。

13、长期借款期末余额 23,762.50 万元，较上年末增长 141.24%，主要是公司部分短期借款续贷转为长期借款。

14、预计负债期末余额 72.40 万元，较上年末下降 71.50%，主要是公司部分未决诉讼影响消失。

15、递延收益期末余额为 1,427.92 万元，较上年末下降 43.11%，主要是企业本年计入递延收益的政府补助减少。

三、2023 年度现金流量情况

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-5,890.39	28,606.74	-120.59%
投资活动产生的现金流量净额	425.02	745.44	-42.98%
筹资活动产生的现金流量净额	11,856.92	-5,962.67	298.85%

1、经营活动产生的现金流量净额为-5,890.39 万元，比上年下降 120.59%，主要原因是由于本年销售收入减少导致销售回款相应减少，而固定成本等开支减少的比例较小，从而导致经营活动现金流量净额降幅较大。

2、投资活动产生的现金流量净额为 425.02 万元，比上年下降 42.98%，主要是本年度增加固定资产维修改造，导致投资活动产生的现金支出增加所致。

3、筹资活动现金流量净额为 11,856.92 万元，绝对值比上年增加 298.85%，主要原因是上年度有部分融资租赁业务结束，本年比上年减少了融资租赁款项的偿还，导致筹资活动产生的现金支出减少所致。

四、主要财务指标

项 目	2023 年度	2022 年度	同比增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	-0.0901	0.0514	-275.29%
稀释每股收益 (元/股)	-0.0901	0.0514	-275.29%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.1038	0.0438	-336.99%
加权平均净资产收益率 (%)	-150.29 %	47.41%	-417.00%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-173.18 %	40.38%	-528.88%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.0399	0.1919	-120.79%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	0.0230	0.1042	-77.93%
资产负债率 (%)	99.16%	95.10%	4.27%

新疆机械研究院股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十七日