

二〇二〇年度财务决算报告

沈阳机床股份有限公司（简称“公司”）2020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2020年度财务决算情况报告如下：

一、2020年主要财务指标完成情况

2020年度，突如其来的新冠疫情肆虐全球，社会经济各行各业受到很大冲击，固定资产投资需求大幅下降，给公司经营带来了巨大的挑战。在大环境非常不利的情况下，公司始终坚持一手抓疫情防控，一手抓复工复产，在市场开拓、销售、回款、成本费用控制等生产经营各环节，积极主动发力，制定经营改善举措，努力提升经营效益。公司2020年度主要财务指标完成情况如下：

2020年主要财务指标完成情况表

单位：万元

项目	2020年	2019年	同比增减
营业收入	134,313.75	100,213.83	34.03%
利润总额	-72,993.41	-308,771.88	76.36%
净利润	-73,417.86	-311,659.49	76.44%
归属于上市公司股东的净利润	-72,276.05	-298,826.98	75.81%
基本每股收益（元/股）	-0.43	-3.90	88.97%

2020年度，公司实现营业收入134,313.75万元，同比增长34.03%；实现利润总额-72,993.41万元，同比增长76.36%；实现净利润-73,417.86万元，同比增长76.44%；

实现归属于上市公司股东的净利润-72,276.05 万元,同比增长 75.81%; 基本每股收益-0.43 元,同比增长 88.97%。

二、2020 年财务状况、经营成果和现金流量分析

(一) 财务状况分析

2020 年末, 公司资产总额 555,533.51 万元, 较年初下降 22.97%; 负债总额 520,811.11 万元, 较年初下降 14.84%; 所有者权益 34,722.40 万元, 较年初下降 68.32%; 归属于上市公司股东的所有者权益 36,401.84 万元, 较年初下降 67.16%; 年末资产负债率 93.75%, 较年初增长 8.95 个百分点。

1. 资产项目变动分析

(1) 货币资金

2020 年末, 公司货币资金余额 60,678.26 万元, 较年初减少 150,577.36 万元, 下降 71.28%, 主要为本期支付母公司及银丰铸造、优尼斯装备重整债权、支付大额职工安置费、票据保证金到期解付及经营性付款所致。

(2) 应收账款

2020 年末, 公司应收账款余额 57,918.74 万元, 较年初减少 16,601.43 万元, 下降 22.28%, 主要原因为公司本期对原有应收账款积极制定清收方案、加大清收力度, 应收账款收回有所增加; 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）应收款项融资

2020年末，公司应收款项融资余额34,210.81万元，较年初增加28,957.54万元，增长551.23%，主要原因为公司本期收到银行承兑汇票回款较上年大幅增加；公司本期结合出票行信用状况，还原部分已背书未到期银行承兑汇票所致。

（4）预付账款

2020年末，公司预付账款余额13,036.35万元，较年初减少7,207.97万元，下降35.60%，主要原因为本期积极协调供应商供货，及时核销前期预付货款所致。

（5）存货

2020年末，公司存货余额84,532.43万元，较年初增加7,071.71万元，增长9.13%，主要原因为公司本期结合市场变化，为加快响应客户需求，增加部分热销产品库存所致。

（6）固定资产

2020年末，公司固定资产余额159,360.85万元，较年初减少4,470.71万元，下降2.73%，主要为本期计提折旧所致。

（7）无形资产

2020年末，公司无形资产余额43,475.70万元，较年初减少4,407.65万元，下降9.20%，主要为本期计提摊销所致。

（8）在建工程

2020年末，公司在建工程余额2,356.79万元，较年初减少1,304.86万元，下降35.64%，主要为本期部分在建项目完工转固所致。

2. 负债项目变动分析

(1) 应付账款

2020 年末，公司应付账款余额 98,127.07 万元，较年初减少 13,630.68 万元，下降 12.20%，主要原因为本期银丰铸造、优尼斯装备进行重整债权打折清偿所致。

(2) 应付职工薪酬

2020 年末，公司应付职工薪酬余额 40,959.06 万元，较年初减少 16,213.28 万元，下降 28.36%，主要原因为本期公司进行职工安置，支付部分辞退福利所致。

(3) 其他应付款

2020 年末，公司其他应付款余额 106,894.98 万元，较年初减少 54,632.11 万元，下降 33.82%，主要原因为本期偿还通用技术集团共益债，票据保证金解付，银丰铸造、优尼斯装备本期支付重整债权所致。

(4) 长期应付款（含一年内到期）

2020 年末，公司长期应付款（含一年内到期）余额 224,278.56 万元，较年初减少 2,893.86 万元，降低 1.27%，主要原因为本年按照《重整计划》支付重整债权所致。

(5) 递延收益

截至 2020 年末，公司递延收益余额 9,086.53 万元，较年初减少 2,742.52 万元，下降 23.18%，主要原因为本期按照研发进度结转其他收益所致。

3. 所有者权益变动分析

2020 年末，归属于上市公司股东的所有者权益 36,401.84 万元，较年初下降 67.16%，主要原因为公司本期

经营亏损所致。

（二）经营成果分析

1. 营业收入及营业成本情况

2020 年度，公司实现营业收入 134,313.75 万元，上年同期 100,213.83 万元，同比增长 34.03%；发生营业成本 145,914.97 万元，上年同期 198,198.75 万元，同比下降 26.38%；实现综合毛利率-8.64%，上年同期-97.78%，同比增长 89.14%。

公司 2019 年进入司法重整程序后，外部市场受到较大冲击，本年市场正逐步恢复，收入情况较上年有所增长。营业收入及毛利率虽同比增幅较大，但由于公司仍处于改革调整恢复期，外部市场竞争激烈，目前销售规模不足以覆盖车间成本及制造费用，毛利率仍为负值。

2. 期间费用情况

（1）销售费用

2020 年度，公司发生销售费用 13,773.59 万元，上年同期 37,098.50 万元，同比下降 62.87%。公司严控各项费用支出，销售人员成本、运输费、销售服务费、差旅费、招待费、办公费、广告宣传费等各项费用较上年同期大幅下降。

（2）管理费用

2020 年度，公司发生管理费用 31,274.87 万元，上年同期 94,541.41 万元，同比下降 66.92%。公司本年全面加强预算管控，严控各项费用支出，管理人员成本、差旅费、招待费、办公费等各项费用较上年同期大幅下降；受 2019 年末处置资产及计提资产减值准备等因素影响，本期折旧摊销较

上年有所减少；因公司上年处于司法重整期，期间支付重整费用、计提职工安置费等事项金额较大，导致本期管理费用同比降幅较大。

（3）研发费用

2020 年度，公司发生研发费用 8,284.52 万元，上年同期 22,456.48 万元，同比下降 63.11%。主要原因为公司本期研发投入减少所致。

（4）财务费用

2020 年度，公司发生财务费用 8,723.66 万元，上年同期 46,553.47 万元，同比下降 81.26%。主要原因为公司经历司法重整后，借款规模大幅下降，导致本期财务费用较上期大幅减少。

3. 其他收益情况

2020 年度，公司发生其他收益 3,263.13 万元，上年同期-441,567.78 万元，同比增长 100.74%，主要原因为公司上年因司法重整，拍卖部分存货资产，本期无此类业务。

4. 投资收益情况

2020 年度，公司发生投资收益 10,073.21 万元，主要为银丰铸造、优尼斯装备本期确认债务重整收益及公司处置布卡特委博确认的投资收益。

5. 信用减值损失情况

2020 年度，公司发生信用减值损失 8,387.65 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. 营业外收支情况

2020 年度，公司发生营业外收入 649.26 万元，发生营业支出 3,080.40 万元，净支出 2,431.14 万元，主要为计提社保滞纳金、延期利息等。

（三）现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额

2020 年度，公司经营活动产生的现金流量净额 -90,818.66 万元，主要为本期支付母公司及银丰铸造、优尼斯装备重整债权、职工安置款及经营性采购付款所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额

2020 年度，公司投资活动产生的现金流量净额 107.50 万元，主要为处置固定资产形成的收入所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额

2020 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额 -41,137.26 万元，主要为公司本期偿还通用技术集团共益债、支付借款利息及融资租赁利息所致。

2021 年，公司将继续坚持稳中求进的工作总基调，立足新发展阶段，贯彻新发展理念，融入新发展格局，以推动高质量发展为主题，以服务国家战略为导向，满足国家装备制造业发展需要，进一步提升科技创新能力、提升产品质量、提升管理水平，强化市场影响力、强化产品竞争力，确保“十四五”规划开好局、起好步。

沈阳机床股份有限公司董事会

二〇二一年四月二十八日