

新疆机械研究院股份有限公司 关于前期会计差错更正暨追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：公司本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对2015-2019年度财务报表进行追溯调整；追溯调整后，会导致公司已披露的2016、2017年度财务报告出现盈亏性质的改变。

新疆机械研究院股份有限公司（以下简称“公司”或“新研股份”）于2023年1月19日召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于前期会计差错更正暨追溯调整的议案》，董事会和监事会同意公司按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定，对公司2015-2019年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整。现将具体情况公告如下：

一、前期会计差错更正的原因：

新疆机械研究院股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年11月8日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《立案告知书》（编号：证监立案字0372021071号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。

2022年6月9日，公司收到中国证监会出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》，处罚字【2022】35号。

2023年1月17日，公司及相关当事人韩华、杨立军、胡鑫、张舜、刘

佳春、匡理鹏、周卫华收到中国证监会出具的《行政处罚决定书》（【2023】2号），同日韩华、张舜、匡理鹏收到中国证监会《市场禁入决定书》（【2023】1号）。

公司结合《行政处罚及市场禁入事先告知书》并通过全面自查后，发现前期财务报表存在重大会计差错，按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计和差错更正》的和中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，采用追溯重述法对2015-2019年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整。

二、本次会计差错更正对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响及更正后的财务指标：

公司对前述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对2015-2019年度财务报表进行了追溯调整。追溯调整后，将导致公司已披露的2016-2017年度报表出现盈亏性质的改变。

对2015-2019年度财务报表相关项目进行的追溯调整，财务报表影响项目及金额如下：

（一）2015年度

1.2015年度合并资产负债表项目调整情况如下：

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
流动资产：			
应收账款	814,336,764.05	-336,763,441.43	477,573,322.62
非流动资产：			
固定资产	1,368,214,328.58	-43,776,692.31	1,324,437,636.27
递延所得税资产	50,534,183.00	-3,051,271.50	47,482,911.50
流动负债：			
应付账款	272,837,709.13	-3,843,606.55	268,994,102.58
股东权益：			
未分配利润	584,632,843.84	-379,747,798.69	204,885,045.15
归属于母公司股东权益合计	5,591,459,278.30	-379,747,798.69	5,211,711,479.61

2.2015年度合并利润表项目调整情况如下：

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
一、营业收入	1,401,038,861.44	-460,541,201.37	940,497,660.07

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
减：营业成本	875,800,840.99	-169,296,120.79	706,504,720.20
资产减值损失	20,456,780.16	-7,435,659.29	13,021,120.87
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	334,038,763.06	-283,809,421.29	50,229,341.77
减：营业外支出	1,692,622.69	40,478,195.20	42,170,817.89
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	348,988,177.35	-324,287,616.49	24,700,560.86
减：所得税费用	48,568,378.27	-37,426,923.70	11,141,454.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	300,419,799.08	-286,860,692.79	13,559,106.29
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	300,754,807.68	-286,860,692.79	13,894,114.89
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	300,419,799.08	-286,860,692.79	13,559,106.29
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	300,754,807.68	-286,860,692.79	13,894,114.89

3.差错更正对 2015 年度母公司资产负债表和利润表项目无影响。

（二）2016 年度

1.2016 年度合并资产负债表项目调整情况如下：

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
流动资产：			
应收账款	1,118,509,944.25	-496,758,065.99	621,751,878.26
预付款项	71,043,664.63	-34,397,144.19	36,646,520.44
存货	329,943,062.77	-10,415,366.55	319,527,696.22
非流动资产：			
固定资产	1,519,722,021.66	-242,394,339.78	1,277,327,681.88
在建工程	370,280,133.51	-50,078,297.26	320,201,836.25
无形资产	310,141,712.91	-61,873,399.29	248,268,313.62
商誉	2,881,967,661.38	-2,881,967,661.38	
递延所得税资产	45,474,748.91	-8,636,969.15	36,837,779.76
其他非流动资产	323,717,146.06	-261,201,381.32	62,515,764.74
流动负债：			
应付账款	275,754,958.34	75,874,560.49	351,629,518.83
应交税费	89,117,716.79	12,271,190.22	101,388,907.01
非流动负债：			
递延所得税负债	9,611,503.22	-9,281,009.89	330,493.33
股东权益：			
专项储备	22,098,900.92	-3,138,959.58	18,959,941.34
未分配利润	799,232,535.24	-4,123,448,406.15	-3,324,215,870.91
归属于母公司股东权益合计	5,816,850,862.81	-4,126,587,365.73	1,690,263,497.08

2.2016 年度合并利润表项目调整情况如下：

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
一、营业收入	1,791,410,466.89	-879,055,990.47	912,354,476.42
减：营业成本	1,195,632,670.66	-404,214,995.04	791,417,675.62
资产减值损失	37,531,216.35	3,175,296,722.97	3,212,827,939.32
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	260,821,138.88	-3,650,137,718.40	-3,389,316,579.52
减：营业外支出	3,521,924.66	144,564,525.80	148,086,450.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	290,975,533.76	-3,794,702,244.20	-3,503,726,710.44
减：所得税费用	45,891,640.68	-51,001,636.74	-5,109,996.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	245,083,893.08	-3,743,700,607.46	-3,498,616,714.38
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	250,937,333.58	-3,743,700,607.46	-3,492,763,273.88
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	245,083,893.08	-3,743,700,607.46	-3,498,616,714.38
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	250,937,333.58	-3,743,700,607.46	-3,492,763,273.88

3.差错更正对 2016 年度母公司资产负债表和利润表项目无影响。

（三）2017 年度

1.2017 年度合并资产负债表项目调整情况如下：

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
流动资产：			
应收账款	1,469,559,597.58	-928,805,682.27	540,753,915.31
预付款项	265,896,363.81	-210,308,211.11	55,588,152.70
存货	491,923,223.20	-119,532,385.50	372,390,837.70
其他流动资产	70,974,433.21	-23,118,945.66	47,855,487.55
非流动资产：			
固定资产	1,538,273,408.85	-255,948,547.28	1,282,324,861.57
在建工程	540,074,152.24	-10,776,943.81	529,297,208.43
无形资产	367,137,327.32	-80,658,649.65	286,478,677.67
商誉	2,886,403,212.28	-2,886,403,212.28	
递延所得税资产	58,292,488.12	-46,735,458.53	11,557,029.59
其他非流动资产	774,977,866.13	-328,288,241.63	446,689,624.50
流动负债：			
应付账款	255,312,947.63	-2,610,338.40	252,702,609.23
应交税费	117,942,596.96	33,792,959.22	151,735,556.18
非流动负债：			
递延所得税负债	9,025,566.94	-8,703,503.92	322,063.02
股东权益：			
专项储备	31,507,551.48	-7,288,559.92	24,218,991.56
未分配利润	1,178,598,213.95	-4,905,766,834.70	-3,727,168,620.75

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
归属于母公司股东权益合计	6,206,380,306.87	-4,913,055,394.62	1,293,324,912.25

2.2017 年度合并利润表项目调整情况如下：

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
一、营业收入	1,853,831,790.32	-1,267,427,854.35	586,403,935.97
减：营业成本	1,052,261,809.19	-537,583,058.62	514,678,750.57
管理费用	187,005,426.40	-6,674,953.51	180,330,472.89
资产减值损失	64,399,996.16	-42,908,372.25	21,491,623.91
加：资产处置收益（损失以“-”号填列）	40,679.73	1,457,837.64	1,498,517.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	478,078,836.00	-678,803,632.33	-200,724,796.33
减：营业外支出	2,824,622.49	160,525,251.77	163,349,874.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	476,491,569.02	-839,328,884.10	-362,837,315.08
减：所得税费用	83,221,047.38	-57,010,455.55	26,210,591.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	393,270,521.64	-782,318,428.55	-389,047,906.91
（一）按经营持续性分类	393,270,521.64	-782,318,428.55	-389,047,906.91
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	393,270,521.64	-782,318,428.55	-389,047,906.91
（二）按所有权归属分类	393,270,521.64	-782,318,428.55	-389,047,906.91
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	405,436,037.46	-782,318,428.55	-376,882,391.09
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	393,270,521.64	-782,318,428.55	-389,047,906.91
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	405,436,037.46	-782,318,428.55	-376,882,391.09

3.差错更正对 2017 年度母公司资产负债表和利润表项目无影响。

（四）2018 年度

1.2018 年度合并资产负债表项目调整情况如下：

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
流动资产：			
应收票据及应收账款	2,178,491,150.90	-1,597,581,008.59	580,910,142.31
预付款项	218,760,728.98	-85,719,725.97	133,041,003.01
存货	539,104,210.37	-173,810,302.57	365,293,907.80
非流动资产：			
固定资产	1,636,123,800.05	-219,672,939.48	1,416,450,860.57
在建工程	483,945,485.28	-10,475,505.20	473,469,980.08
无形资产	351,879,298.59	-74,526,059.61	277,353,238.98
商誉	2,881,967,661.38	-2,881,967,661.38	
递延所得税资产	72,499,265.17	-58,490,372.94	14,008,892.23

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
其他非流动资产	679,431,148.72	-166,304,697.71	513,126,451.01
流动负债：			
应付票据及应付账款	575,355,437.25	-63,998,105.75	511,357,331.50
应付职工薪酬	28,718,091.99	-5,959,000.00	22,759,091.99
应交税费	105,536,386.43	-885,459.26	104,650,927.17
非流动负债：			
递延所得税负债	10,946,582.94	-8,125,997.95	2,820,584.99
股东权益：			
专项储备	37,378,600.79	-11,629,882.62	25,748,718.17
未分配利润	1,432,373,878.25	-5,177,949,827.87	-3,745,575,949.62
归属于母公司股东权益合计	6,409,866,092.80	-5,189,579,710.49	1,220,286,382.31

2.2018 年度合并利润表项目调整情况如下：

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
一、营业收入	1,879,568,779.00	-919,318,121.97	960,250,657.03
减：营业成本	1,263,957,977.40	-557,636,406.16	706,321,571.24
管理费用	125,013,086.06	-8,462,623.31	116,550,462.75
研发费用	87,580,197.62	-6,879,870.13	80,700,327.49
财务费用	86,808,111.03	-2,510,847.64	84,297,263.39
资产减值损失	113,860,498.70	-83,925,299.87	29,935,198.83
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	347,456,852.47	-259,903,074.86	87,553,777.61
加：营业外收入	558,547.40	52,502.07	611,049.47
减：营业外支出	2,596,908.69	47,659,818.84	50,256,727.53
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	345,418,491.18	-307,510,391.63	37,908,099.55
减：所得税费用	57,373,475.97	-35,327,398.46	22,046,077.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	288,045,015.21	-272,182,993.17	15,862,022.04
（一）按经营持续性分类	288,045,015.21	-272,182,993.17	15,862,022.04
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	288,045,015.21	-272,182,993.17	15,862,022.04
（二）按所有权归属分类	288,045,015.21	-272,182,993.17	15,862,022.04
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	297,286,467.10	-272,182,993.17	25,103,473.93
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	288,045,015.21	-272,182,993.17	15,862,022.04
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	297,286,467.10	-272,182,993.17	25,103,473.93

3.差错更正对 2018 年度母公司资产负债表和利润表项目无影响。

（五）2019 年度

1.2019 年度合并资产负债表项目调整情况如下：

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
流动资产：			
应收账款	1,758,607,044.84	-1,227,216,810.17	531,390,234.67
应收款项融资	143,732,441.73	26,990,996.96	170,723,438.69
预付款项	133,792,689.87	-80,365,856.06	53,426,833.81
其他应收款	215,366,388.42	19,836,908.90	235,203,297.32
存货	602,821,555.44	-184,126,205.11	418,695,350.33
其他流动资产	50,682,786.66	-4,400,961.14	46,281,825.52
非流动资产：			
长期股权投资	243,972,928.78	-87,040,824.84	156,932,103.94
固定资产	1,708,838,312.25	-198,655,442.19	1,510,182,870.06
在建工程	468,835,345.95	-49,477,142.67	419,358,203.28
无形资产	295,243,533.87	-68,393,469.57	226,850,064.30
商誉	1,346,788,500.00	-1,346,788,500.00	
递延所得税资产	166,912,248.96	-140,020,289.72	26,891,959.24
其他非流动资产	346,084,584.73	-231,868,863.92	114,215,720.81
流动负债：			
短期借款	1,149,200,000.00	7,179.51	1,149,207,179.51
应付账款	480,220,226.36	-62,385,667.98	417,834,558.38
预收款项	19,381,229.64	932,165.03	20,313,394.67
应付职工薪酬	39,873,465.27	-9,108,261.08	30,765,204.19
应交税费	35,668,676.48	-6,050,811.56	29,617,864.92
其他应付款	256,135,890.56	23,515,109.52	284,651,000.08
非流动负债：			
预计负债		18,767,394.35	18,767,394.35
递延所得税负债	13,394,738.70	-7,577,001.79	5,817,736.91
股东权益：			
专项储备	41,680,045.81	-15,987,868.07	25,692,177.74
未分配利润	-837,746,250.67	-3,207,778,605.18	-4,045,524,855.85
归属于母公司股东权益合计	4,100,985,244.90	-3,223,766,473.25	877,218,771.65
少数股东权益	370,674,627.85	-310,860,092.28	59,814,535.57

2.2019 年度合并利润表项目调整情况如下：

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
一、营业收入	1,249,997,905.02	-155,745,733.78	1,094,252,171.24
减：营业成本	916,377,072.47	-32,431,041.56	883,946,030.91
管理费用	139,997,661.51	-5,652,879.25	134,344,782.26
研发费用	112,350,470.59	32,388,148.78	144,738,619.37
财务费用	139,858,315.96	-349,962.92	139,508,353.04

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
加：其他收益	45,748,339.14	2,115.54	45,750,454.68
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-332,961,640.43	154,497,807.06	-178,463,833.37
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,620,321,150.84	1,497,598,266.09	-122,722,884.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,034,942,541.99	1,502,398,189.86	-532,544,352.13
减：营业外支出	35,100,938.96	28,317,822.70	63,418,761.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,068,730,452.39	1,474,080,367.16	-594,650,085.23
减：所得税费用	-51,132,254.17	56,570,101.99	5,437,847.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,017,598,198.22	1,417,510,265.17	-600,087,933.05
（一）按经营持续性分类	-2,017,598,198.22	1,417,510,265.17	-600,087,933.05
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,997,901,363.66	1,417,510,265.17	-580,391,098.49
（二）按所有权归属分类	-2,017,598,198.22	1,417,510,265.17	-600,087,933.05
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,978,558,337.51	1,434,663,405.21	-543,894,932.30
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-39,039,860.71	-17,153,140.04	-56,193,000.75
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	-2,017,598,198.22	1,417,510,265.17	-600,087,933.05
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	-1,978,558,337.51	1,434,663,405.21	-543,894,932.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-39,039,860.71	-17,153,140.04	-56,193,000.75

3.2019 年度母公司资产负债表项目调整情况如下：

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
非流动资产：			
长期股权投资	5,289,070,110.79	-3,938,253,364.26	1,350,816,746.53
股东权益：			
未分配利润	245,951,162.56	-3,938,253,364.26	-3,692,302,201.70

4.2019 年度母公司利润表项目调整情况如下：

受影响的报表项目名称	更正前金额	差错更正累计影响金额	更正后金额
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-3,938,253,364.26	-3,938,253,364.26

三、会计师事务所就财务报表更正事项的鉴证报告

对于本次前期会计差错更正暨追溯调整事项，大信会计师事务所已经出具了大信专审字[2023]第 12-00001 号《重大前期会计差错更正情况审核报告》，追溯重述后将导致公司 2016-2017 年度财务报告出现盈亏性质的改变，公司将在后续开展相关年度的追溯调整审计工作，最终数据以会计师出具的审计报告为准。

四、公司董事会、监事会和独立董事关于前期会计差错更正事项的意见

（一）董事会意见

公司董事会认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、真实、准确地反映公司财务状况、经营成果和现金流量。因此，董事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

（二）监事会意见

监事会认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、真实、准确地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、行政法规和规范性文件的有关规定。因此，监事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

（三）独立董事意见

独立董事认为，本次会计差错更正和追溯调整符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、真实、准确地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，因此，我们一致同意本次会计差错更正及追溯调整。

特此公告。

新疆机械研究院股份有限公司董事会

2023年1月19日