

北京康拓红外技术股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、前言

2022 年，面对复杂严峻的外部环境和经济下行的不利影响，公司克服困难，踔厉奋发，坚持守正创新，加大研发投入，重点项目取得阶段性成果，各业务板块协同发展，在工程任务实施、市场开拓等方面有效融合，促进公司良性发展。

公司 2022 年财务报表及报表附注业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

二、2022 年完成指标分析

2022 年度，公司实现营业收入 134,803.56 万元，较上年同期增长 4.64%，实现利润总额 10,317.70 万元，较上年同期减少 24.60%，实现净利润 8,630.08 万元，较上年同期减少 23.55%。

三、2022 年财务状况分析

（一）资产结构分析

2022 年末，公司资产总额为 352,974.25 万元，较上年同期上升 9.74%，其中流动资产 285,960.17 万元，占资产总额的 81.01%；非流动资产 67,014.08 万元，占资产总额的 18.99%。

2022 年度公司的资产构成情况如下表所示：

资产结构表

单位：万元

序号	项目	2022 期末		2022 期初		增减变动率
		金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
1	货币资金	25,136.64	7.12%	28,774.29	8.95%	-12.64%
2	应收票据	1,316.18	0.37%	4,710.62	1.46%	-72.06%
3	应收账款	65,380.94	18.52%	70,512.78	21.92%	-7.28%
4	应收账款融资	0.00	0.00%	46.04	0.01%	-100.00%
5	预付款项	16,734.80	4.74%	31,224.84	9.71%	-46.41%
6	其他应收款	1,448.74	0.41%	1,057.22	0.33%	37.03%
7	存货	169,706.01	48.08%	122,959.44	38.23%	38.02%
8	合同资产	4,466.83	1.27%	2,366.68	0.74%	88.74%
9	其他流动资产	1,770.03	0.50%	771.48	0.24%	129.43%
10	流动资产合计	285,960.17	81.01%	262,423.38	81.59%	8.97%
11	投资性房地产	29,147.62	8.26%	—	—	100.00%
12	固定资产	21,348.59	6.05%	18,136.48	5.64%	17.71%
13	在建工程	0.00	0.00%	22,048.06	6.86%	-100.00%
14	使用权资产	824.15	0.23%	1,142.51	0.36%	-27.86%
15	无形资产	13,696.28	3.88%	13,792.50	4.29%	-0.70%
16	长期待摊费用	26.27	0.01%	50.16	0.02%	-47.62%
17	递延所得税资产	1,633.31	0.46%	1,697.97	0.53%	-3.81%
18	其他非流动资产	337.85	0.10%	2,341.09	0.73%	-85.57%
19	非流动资产合计	67,014.08	18.99%	59,208.76	18.41%	13.18%
20	资产总计	352,974.25	100.00%	321,632.14	100.00%	9.74%

公司资产变动的主要原因如下：

(1) 应收票据的期末余额 1,316.18 万元，较上年同期减少 72.06%，系上期末收到的应收票据较多，本期到期承兑导致；

(2) 应收账款融资的期末余额为 0，上期 46.04 万元，系上期收到的银行承兑汇票背书转让进行重分类所致；

(3) 预付账款的期末余额 16,734.80 万元，较上年同期减少 46.41%，系公司为缓解资金压力，减少预付款项所致；

(4) 其他应收款的期末余额 1,448.74 万元,较上年同期增长 37.03%,系公司增加的投标保证金所致;

(5) 存货的期末余额 169,706.01 万元,较上年同期增长 38.02%,系公司处于订单大幅增加的执行期及承接的部分项目周期较长所致;

(6) 合同资产的期末余额 4,466.83 万元,较上年同期增长 88.74%,系公司在执行合同增加,质保周期较长所致;

(7) 其他流动资产的期末余额 1,770.03 万元,较上年同期增加 129.43%,系公司将持有的未到期商业承兑汇票背书转让重分类所致;

(8) 投资性房地产的期末余额为 29,147.62 万元,上期为 0,系公司为增加效益,将已达到可使用状态的房屋用于出租所致;

(9) 在建工程的期末为 0,主要是子公司轩宇空间顺义产业园项目建设达到可使用状态,转入固定资产所致。

(10) 长期待摊费用的期末为 26.27 万元,较上期减少 47.62%,系部分装修费已摊完所致;

(11) 其他非流动资产的期末为 337.85 万元,较上期减少 85.57%,系上期预付设备款重分类调整所致。

(二) 负债结构分析

2022 年度公司的负债构成情况如下表所示:

负债结构表

单位：万元

序号	项 目	2022 期末	2022 期初	增减变动率
1	短期借款	20,500.00	9,010.00	127.52%
2	应付票据	14,353.56	15,219.45	-5.69%
3	应付账款	67,908.70	46,615.20	45.68%
4	合同负债	63,652.84	67,050.04	-5.07%
5	应付职工薪酬	2,523.26	2,638.47	-4.37%
6	应交税费	2,221.88	3,489.35	-36.32%
7	其他应付款	1,583.64	1,463.34	8.22%
8	一年内到期的非流动负债	129.64	92.51	40.14%
9	其他流动负债	4,150.86	4,920.33	-15.64%
10	流动负债合计	177,048.19	150,498.70	17.64%
11	租赁负债	244.59	308.07	-20.61%
12	递延收益	4,890.09	6,799.18	-28.08%
13	递延所得税负债	8.29	-	100.00%
14	非流动负债合计	5,142.97	7,107.25	-27.64%
15	负 债 合 计	182,191.17	157,605.95	15.60%

2022 年末，公司负债总额 182,191.17 万元，较上年同期增长 15.60%；其中流动负债 177,048.19 万元，占负债总额的 97.18%；非流动负债 5,142.97 万元，占负债总额的 2.82%。公司负债变动的主要原因如下：

(1) 短期借款的期末余额 20,500.00 万元，较上年同期增长 127.52%，系公司资金压力大，短期周转资金增加所致；

(2) 应付账款的期末余额 67,908.70 万元，较上年同期增长 45.68%，系公司部分业务市场预期较好，投产项目增多，应付材料及外协款项增加所致；

(3) 应交税费的期末余额 2,221.88 万元，较上年同期下降 36.32%，系公司合理利用研发费加计扣除、增值税加计抵减等优惠政策，税负降低所致；

(4) 一年内到期的非流动负债的期末余额 129.64 万元，较上年同期增加 40.14%，系将公司本期未支付的部分租金重分类调整所致；

(5) 递延所得税负债的期末余额 8.29 万元，较上年同期增加 100.00%，系

利用新购置的设备、器具当年一次性全额税前扣除的税收优惠政策导致的应纳税时间差异。

（三）所有者权益结构分析

2022 年度公司的所有者权益构成情况如下表所示：

所有者权益结构表

单位：万元

项目	2022 期末	2022 期初	增减变动率
实收资本	71,776.79	71,776.79	0.00%
资本公积	45,612.47	45,599.03	0.03%
专项储备	495.55	228.88	116.51%
盈余公积	6,298.96	6,252.31	0.75%
未分配利润	46,599.30	40,169.17	16.01%
所有者权益总额	170,783.08	164,026.19	4.12%

所有者权益变动的主要原因如下：

专项储备的期末余额 495.55 万元，较上年同期增加 116.51%，系按规定计提的安全专项储备，本期安全生产管理效果较好，用于安全生产的支出较上年同期减少。

（四）经营状况分析

2022 年度，公司总体业务规模扩大，实现营业收入 134,803.56 万元，较上年同期增长 4.64%，归属于上市公司股东的净利润 8,630.08 万元，较上年同期下降 23.55%。

经营业绩分析表

单位：万元

序号	项目	2022 年度	2021 年度	增减变动率
1	一、营业收入	134,803.56	128,830.78	4.64%
2	营业成本	107,789.21	97,748.54	10.27%
3	税金及附加	742.78	550.61	34.90%
4	销售费用	3,275.64	3,589.94	-8.76%

5	管理费用	6,388.80	6,201.47	3.02%
6	研发费用	8,672.31	7,707.15	12.52%
7	财务费用	446.28	320.39	39.29%
8	其他收益	4,292.09	1,408.48	204.73%
9	信用减值损失(损失以“-”号填列)	-957.92	-109.70	773.22%
10	资产减值损失(损失以“-”号填列)	-506.96	-329.87	53.68%
11	二、利润总额	10,317.70	13,684.06	-24.60%
12	减：所得税费用	1,687.63	2,395.67	-29.55%
13	三、净利润	8,630.08	11,288.39	-23.55%

公司营业收入增长 4.64%，归属于上市公司股东的净利润下降 23.55%，主要原因如下：

(1) 公司业务市场结构发生调整，为加快传统产业优化升级，实施创新驱动发展，研发投入增加；

(2) 芯片行业受美国制裁，国内芯片加工产能紧张，部分外协成本增加；

(3) 受经济下行的持续性影响，铁路客运营收大幅下降，铁路行业总体投资减少，公司铁路业务板块 2022 年度的收入、利润指标不及预期；

(4) 子公司轩宇空间所承担的国家任务占比提高，2022 年以国家主导项目实施为重点，其他收益增加，非经常性损益加大。

1. 产品销售情况明细

2022 年度，公司实现营业收入 134,803.56 万元，其中，铁路车辆运行安全检测及检修系统收入 20,535.54 万元、智能测控仿真系统和微系统与控制部组件收入 60,383.48 万元、核工业及特殊环境自动化装备收入 52,800.82 万元、其他业务收入 1,083.72 万元，分别占营业收入比重 15.23%、44.79%、39.17%、0.81%。

营业收入的增长，源于核工业及特殊环境自动化装备收入业务稳步增长，为公司后续发展奠定了坚实的基础。核工业及特殊环境自动化装备收入同比增长 28.92%；智能测控仿真系统和微系统与控制部组件收入同比下降 6.92%；铁路车辆运行安全检测及检修系统收入同比下降 10.72%。

2. 增减变动较大的项目

(1) 税金及附加本期发生额 742.78 万元，较上年同期增加 34.90%，主要是子公司轩宇空间顺义产业园项目建设达到可使用状态，计提房产税所致；

(2) 财务费用本期发生额 446.28 万元，较上年同期增加 39.29%，主要是随着募投项目建设稳步投入，募集资金利息收入减少所致；

(3) 其他收益本期发生额 4,292.09 万元，较上年同期增加 204.73%，主要是子公司承担的重大高精尖成果产业化项目和部分研发项目验收结项转入当期损益所致；

(4) 信用减值损失本年发生额-957.92 万元，较上年同期增加 773.22%，主要是公司全年受到经济下行的持续性影响，项目交付、验收、回款进度推进受阻，应收款项信用减值损失增加，综合影响公司盈利水平；

(5) 资产减值损失本年发生额-506.96 万元，较上年同期增加 53.68%，主要是公司个别早期投产的部分型号产品，生产周期长，市场情况发生变化，已发生支出预计不能得到补偿，形成减值。

3. 研发费用

公司在发展过程中，高度重视研发技术队伍的培养和团队建设，研发团队不断扩大，研发能力显著提高。2022 年度，公司全年累计投入研发经费 8,672.31 万元，新增专利申请 50 项，新增专利授权 40 项，新增软件著作权登记 20 项。

(五) 现金流分析

现金流量情况

单位：万元

项 目	2022 年度	2021 年度	增减变动率
经营活动产生的现金流量净额	-9,978.56	13,578.85	-173.49%
投资活动产生的现金流量净额	-2,457.08	-8,809.60	72.11%
筹资活动产生的现金流量净额	8,679.73	-11,111.25	178.12%
期末现金及现金等价物余额	24,346.53	28,102.45	-13.37%

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 173.49%，主要是核工业及特殊环境自动化装备业务板块重大工程进入集中交付期，生产投入增大，回款受国家专项工程统一拨款进度影响，整体经营现金流量净额大幅减少。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 72.11%，主要是子公司轩宇空间顺义产业园项目建设部分达到了预定可使用状态，投入较上期减少。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 178.12%，本期主要筹资活动现金流入为取得借款 53,760 万元，现金流出为偿还贷款 42,270 万元，支付现金股利 2,153.30 万元。

北京康拓红外技术股份有限公司

2023 年 4 月 21 日