

北京康拓红外技术股份有限公司

2019 年度财务决算报告

一、前言

2019 年度，康拓红外加快结构调整步伐，完成了并购重组工作，公司总体业务规模扩大，盈利能力增强。

公司 2019 年财务决算数据已经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

二、2019 年完成指标分析

公司重组交易完成后，拥有北京轩宇空间科技有限公司（以下简称“轩宇空间”）100%股权和北京轩宇智能科技有限公司（以下简称“轩宇智能”）100%股权，形成以控制技术为基础的铁路车辆运行安全检测及检修和智能仓储系统、智能测试仿真系统和微系统与控制部组件、核工业自动化装备系统三大主要产品系列。

2019 年度，实现营业收入 92,774.24 万元，较上年同期增长 19.17%；归属于上市公司股东的净利润 14,317.79 万元，较上年同期增长 14.35%。

注：公司 2019 年度重大资产重组工作实施完成，因属同一控制下企业合并，对期初数据及上年同期数据作出调整。

三、2019 年财务状况分析

（一）资产情况分析

资产结构表

单位：万元

序号	项目	2019 期末		2019 期初		增减变动
		金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
1	货币资金	74,241.12	32.58%	21,488.05	15.10%	245.50%
2	应收票据	1,669.10	0.73%	1,348.52	0.95%	23.77%
3	应收账款	51,885.11	22.77%	38,612.59	27.13%	34.37%
4	预付款项	7,396.81	3.25%	3,985.31	2.80%	85.60%
5	其他应收款	950.55	0.42%	594.45	0.42%	59.91%
9	存货	44,030.63	19.32%	36,325.68	25.52%	21.21%
10	其他流动资产	525.70	0.23%			100.00%
11	流动资产合计	180,699.02	79.31%	102,354.60	71.91%	78.24%
12	固定资产	19,548.71	8.58%	13,845.15	9.73%	41.20%
13	在建工程	10,696.98	4.69%	10,832.14	7.61%	-1.25%
14	无形资产	13,017.65	5.71%	13,304.34	9.35%	-2.15%
15	长期待摊费用	1,047.07	0.46%	1,235.51	0.87%	-15.25%
16	递延所得税资产	1,089.18	0.48%	764.45	0.54%	42.48%
17	其他非流动资产	1,747.52	0.77%			100.00%
18	非流动资产合计	47,147.11	20.69%	39,981.58	28.09%	13.56%
19	资产总计	227,846.13	100.00%	142,336.18	100.00%	60.08%

2019 年末，公司资产总额为 227,846.13 万元，较上年同期上升 60.08%，其中流动资产 180,699.02 万元，占资产总额 79.31%；非流动资产 47,147.11 万元，占资产总额 20.69%，公司资产变动的主要原因如下：

(1) 货币资金的期末余额 74,241.12 万元，较上年同期上升 245.50%，系当期非公开发行股份增加募集资金流入所致；

(2) 应收账款的期末余额 51,885.11 万元，较上年同期上升 34.37%，系公司应收账款随收入规模扩大相应增加所致；

(3)预付款项的期末余额7,396.81万元,较上年同期上升85.60%,系业务增长所带来的预付材料费与外协款增加所致;

(4)其他应收款的期末余额950.55万元,较上年同期上升59.91%,系增加的投标保证金所致;

(5)其他流动资产的期末余额525.70万元,较上年同期上升100.00%,系公司将未到期的商业承兑汇票背书转让所致;

(6)固定资产的期末余额19,548.71万元,较上年同期上升41.20%,系中关村产业园研发试验用房达到预定可使用状态转为固定资产所致;

(7)递延所得税资产的期末余额1,089.18万元,较上年同期上升42.48%,系当期收到的政府补助产生的应纳税时间差异形成的递延所得税资产增加所致;

(8)其他非流动资产的期末余额1,747.52万元,较上年同期上升100.00%,系期末预付的工程款。

(二) 负债结构分析

负债结构表

单位：万元

序号	项 目	2019 期末	2019 期初	增减变动率
1	短期借款	23,795.00	14,590.00	63.09%
2	应付票据	5,214.05		100.00%
3	应付账款	24,765.34	15,751.37	57.23%
4	预收款项	9,037.10	8,982.33	0.61%
5	应付职工薪酬	1,698.90	1,689.60	0.55%
6	应交税费	4,649.84	2,448.77	89.89%
7	其他应付款	9,473.60	9,259.08	2.32%
8	其他流动负债	525.70		100.00%
9	流动负债合计	79,159.54	52,721.14	50.15%
10	递延收益	4,623.72	2,948.50	56.82%
11	非流动负债合计	4,623.72	2,948.50	56.82%
12	负 债 合 计	83,783.26	55,669.64	50.50%

2019年末，公司负债总额83,783.26万元，较上年同期增长50.50%；其中流动负债余额79,159.54万元，占负债总额94.48%，非流动负债余额4,623.72万元，占负债总额5.52%，负债情况的主要原因如下：

（1）短期借款的期末余额23,795.00万元，较上年同期增长63.09%，系公司取得的借款期末尚未归还完毕；

（2）应付票据的期末余额5,214.05万元，较上年同期增长100.00%，系公司为缓解资金压力，项目付款采用承兑汇票方式所致；

（3）应付账款的期末余额24,765.34万元，较上年同期增长57.23%，系公司投产项目增多，应付材料、外协款增加所致；

（4）应交税费的期末余额4,649.84万元，较上年同期增长89.89%，系业务规模扩大引起的税费增加所致；

(5) 其他流动负债的期末余额 525.70 万元，较上年同期增长 100.00%，系公司将未到期的商业承兑汇票背书转让所致；

(6) 递延收益的期末余额 4,623.72 万元，较上年同期增长 56.82%，系当期收到的各项财政补助增加所致。

(三) 所有者权益结构分析

所有者权益结构表

单位：万元

项目	2019 期末	2019 期初	同期增减变动率
实收资本	71,776.79	50,960.00	40.85%
资本公积	45,372.38	7,843.07	478.50%
专项储备	65.38	31.27	109.06%
盈余公积	5,630.50	5,150.66	9.32%
未分配利润	21,217.81	22,681.54	-6.45%
所有者权益总额	144,062.87	86,666.54	66.23%

所有者权益变动的主要原因如下：

(1) 实收资本的期末余额 71,776.79 万元，较上年同期增加 40.85%。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京康拓红外技术股份有限公司向北京控制工程研究所发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]1584 号文）的核准，同意本公司向北京控制工程研究所发行人民币普通股 12,612 万股购买轩宇空间 100%股权和轩宇智能 100%股权，并向航天投资控股有限公司等 5 名投资者非公开发行人民币普通股 8,204.79 万股募集配套资金，经此次发行后，注册资本变更为人民币 71,776.79 万元。

(2) 资本公积的期末余额为 45,372.38 万元，较上年同期增加

478.50%。

公司以同一控制下企业合并方式收购轩宇空间和轩宇智能，增加资本溢价 40,640.76 万元。

其他资本公积扣除轩宇空间注册资本 600.00 万元及轩宇智能注册资本 3,000.00 万元，本期净增加 488.55 万元。

(3)专项储备的期末余额 65.38 万元，较上年同期增加 109.06%，系公司计提的安全生产费增加所致。

(4)未分配利润的期末余额 21,217.81 万元，较上年同期减少 6.45%。

①公司完成同一控制下企业合并，支付的投资成本与合并完成日轩宇空间及轩宇智能账面净资产的差额，冲减母公司资本公积-资本溢价，不足部分冲减留存收益 12,753.67 万元。

②2019 年 3 月 11 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，议案确定利润分配预案为：以截至 2018 年 12 月 31 日公司总股本 50,960 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积向全体股东转增 0 股，共派发现金红利 2,548.00 万元（含税），于 2019 年 5 月执行完毕。

（四）经营状况分析

2019 年度，公司总体业务规模扩大，盈利能力增强，实现营业收入 92,774.24 万元，较上年同期增长 19.17%，归属于上市公司股东的净利润 14,317.79 万元，较上年同期增长 14.35%。

经营业绩分析表

单位：万元

序号	项目	2019 年度	2018 年度	增减变动率
1	一、营业收入	92,774.24	77,850.92	19.17%
2	营业成本	62,785.16	52,310.68	20.02%
3	营业税金及附加	425.66	335.44	26.89%
4	销售费用	3,019.16	2,529.54	19.36%
5	管理费用	4,820.33	4,575.30	5.36%
6	研发费用	5,279.82	4,791.07	10.20%
7	财务费用	926.34	792.76	16.85%
8	其他收益	1,457.13	1,698.73	-14.22%
9	信用减值损失(损失以“-”号填列)	-208.56	-	100.00%
10	资产减值损失(损失以“-”号填列)	-75.28	135.87	155.40%
11	二、利润总额	16,725.99	14,369.01	16.40%
12	减：所得税费用	2,408.20	1,848.49	30.28%
13	三、净利润	14,317.79	12,520.52	14.35%

1. 产品销售情况明细

公司重组交易完成后，公司形成以控制技术为基础的铁路车辆运行安全检测及检修和智能仓储系统、智能测试仿真系统和微系统与控制部组件、核工业自动化装备系统三大主要产品系列，通过重组优质资源注入，促进公司和产业发展，各项指标稳步推进，为公司后续持续良性发展奠定了基础。

2019 年度，公司实现营业收入 92,774.24 万元，其中，铁路车辆运行安全检测及检修和智能仓储系统收入 31,503.17 万元、智能测试仿真系统和微系统与控制部组件 45,904.04 万元、核工业及特种环境智能装备系统收入 15,367.03 万元，分别占营业收入比重 33.96%、

49.48%、16.56%。

2. 增减变动较大项目主要原因如下：

(1) 信用减值损失本年发生额-208.56 万元，较上年同期增加 100.00%，系执行新金融工具准则及企业财会[2019]6 号文，报表列示发生变化所致；

(2) 资产减值损失本年发生额-75.28 万元，较上年同期增加 155.40%，系执行新金融工具准则及企业财会[2019]6 号文，报表列示发生变化所致。

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。2019 年度，公司研发总投入 5,279.82 万元。截至 2019 年末，公司已经获得专利共 148 项，其中发明专利 45 项。

(五) 现金流分析

现金流量情况

单位：万元

项 目	2019 年度	2018 年度	增减变动
经营活动产生的现金流量净额	7,075.97	3,088.11	129.14%
投资活动产生的现金流量净额	-6,735.89	-12,739.66	47.13%
筹资活动产生的现金流量净额	51,428.04	-1,869.59	-
期末现金及现金等价物余额	73,061.09	21,292.98	243.12%

公司经营状况良好，利用商业信用提升了资金的使用效率，使经营活动的现金流量净额较上年同期增加 129.14%。

投资活动现金流量净额较上年同期增加 47.13%，主要是上期购入中关村集成电路产业园研发实验用房。

筹资活动产生的现金流量净额上升主要是本期非公开发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金到位。

(六) 偿债能力、盈利能力及运营效率

各项指标情况

项目	主要指标	2019 年度	2018 年度	增减幅度
偿债能力指标	资产负债率	36.77%	39.11%	-2.34%
	流动比率(倍)	2.28	1.94	17.67%
	速动比率(倍)	1.73	1.25	38.12%
获利能力指标	净资产收益率	18.30%	15.31%	2.99%
	基本每股收益(元/股)	0.2252	0.1970	14.31%
	稀释每股收益(元/股)	0.2252	0.1970	14.31%
资产管理效率	总资产周转率(次/年)	0.50	0.56	-10.71%
	应收账款周转率(次/年)	2.05	2.23	-8.07%
	存货周转率(次/年)	1.56	1.56	-

北京康拓红外技术股份有限公司董事会

2020 年 4 月 27 日