

北京钢研高纳科技股份有限公司

2022年财务决算报告

2022年在董事会的领导下，公司紧紧围绕“抢市场、保交付、强科研、控成本、抓队伍、聚人心”的经营思路，全力以赴拓展外部市场，继续深入推动内部改革，大力提升运营管理效率，在原材料大幅涨价、政府补贴大幅下降的背景下，经营业绩实现同比较大增长，较好地完成了董事会布置的年度考核任务。现将2022年财务决算情况报告如下：

一、2022 年公司财务报告审计情况、合并范围和执行的会计制度

1、财务报告审计情况：公司2022年度财务会计报表已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了中天运[2023]审字第90005号标准无保留意见的审计报告。

会计师的审计意见：财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了钢研高纳2022年12月31日的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

2、财务报告合并范围

公司财务报告包括北京钢研高纳科技股份有限公司（母公司）以及控股子公司河北钢研德凯科技有限公司（控股比例80%，以下简称“河北德凯”）、青岛新力通工业有限责任公司（控股比例65%，以下简称“青岛新力通”）、涿州高

纳德凯科技有限公司(控股比例100%,以下简称“涿州高纳”)、四川钢研高纳锻造有限责任公司(控股比例100%,以下简称“四川高纳”)、西安钢研高纳航空部件有限公司(控股比例67.97%,以下简称“西安高纳”)。

3、公司执行的会计制度

公司执行财政部颁布的《企业会计准则》及有关规定,遵照公司制定的财务管理办法进行收入、成本、费用等的确认、计量和报表编制,以公历年度作为会计年度,以权责发生制为记账基础,以历史成本为一般计量属性,以人民币为记账本位币。

二、经营业绩情况

单位: 万元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
营业收入	287,928.17	200,263.23	43.77%
营业成本	208,228.35	143,821.03	44.78%
税金及附加	2,205.62	1,424.00	54.89%
销售费用	3,261.70	2,848.33	14.51%
管理费用	18,561.06	16,759.76	10.75%
研发费用	14,630.56	12,164.73	20.27%
财务费用	2,561.43	1,175.84	117.84%
投资收益	-1,591.10	5,997.56	-126.53%
资产减值损失	-1,473.21	-119.31	1,134.78%
信用减值损失	174.13	245.09	-28.95%
其他收益	6,878.04	7,302.04	-5.81%
利润总额	42,489.02	35,835.75	18.57%

所得税费用	4,271.73	2,843.22	50.24%
净利润	38,217.29	32,992.53	15.84%
归母净利润	33,651.13	30,459.98	10.48%

1、公司营业收入情况

2022年，钢研高纳实现收入287,928.17万元，较上年增幅43.77%，较年初预算目标（267,419万元）增幅7.67%，主要为军品市场持续增长所致。

2、公司利润情况

2022年，钢研高纳实现利润总额42,489.02万元，较上年增幅18.57%；净利润38,217.29万元，较上年增幅15.84%；归母净利润33,651.13万元，较上年增幅10.48%。利润增长主要为母公司、河北德凯及青岛新力通销售规模增长，以及通过精益生产、预算管控等措施带来的降本增效所致。受原材料大幅涨价、政府补贴下降的影响，公司利润增幅低于营业收入增幅。

3、公司期间费用情况

2022年，钢研高纳销售费用、管理费用、研发费用、财务费用分别增长14.51%、10.75%、20.27%、117.84%，其中销售费用增长主要为公司紧抓市场机遇、积极开拓市场，销售人员薪酬及市场区域办费用增长导致；管理费用增长主要为人员薪酬及折旧等增长所致；研发费用增长主要为加大研发投入所致；财务费用增长主要为新增集团委托贷款、子公司项目贷款增加所致。

三、资产负债情况

1、资产情况

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	同比增减
流动资产：	437,582.10	322,345.75	35.75%
其中：货币资金	104,347.16	55,861.32	86.80%
应收票据	132,434.19	107,404.47	23.30%
应收账款	68,968.40	47,734.13	44.48%
应收款项融资	8,726.41	5,596.30	55.93%
预付款项	3,407.11	4,205.49	-18.98%
其他应收款	1,925.89	1,173.26	64.15%
存货	105,163.39	85,797.96	22.57%
合同资产	11,811.65	9,448.27	25.01%
其他流动资产	797.90	5,124.55	-84.43%
非流动资产：	191,612.75	185,124.09	3.51%
其中：长期股权投资	16,603.36	18,464.39	-10.08%
其他权益工具投资	2,914.27	2,384.50	22.22%
投资性房地产	0.00	4,146.91	-100.00%
固定资产	87,159.80	79,889.26	9.10%
在建工程	10,702.28	10,262.08	4.29%
使用权资产	4,960.38	4,611.89	7.56%
无形资产	16,860.21	17,808.30	-5.32%
开发支出	640.58	615.02	4.16%
商誉	32,009.00	32,009.00	0.00%
长期待摊费用	888.34	1,648.48	-46.11%
递延所得税资产	6,351.34	6,020.05	5.50%
其他非流动资产	12,523.21	7,264.21	72.40%
资产总计	629,194.85	507,469.84	23.99%

2022年12月31日，钢研高纳资产总额为629,194.85万元，较期初增幅23.99%，其中：流动资产为437,582.10万元（占总资产的69.55%），较期初增幅35.75%；非流动资产为191,612.75万元（占总资产的30.45%），较期初增幅3.51%。

主要资产项目变动分析如下：

（1）货币资金期末余额104,347.16万元，较期初增幅86.80%，主要为本期销售回款较好以及新增集团委贷（2亿元）所致；

（2）应收票据账面价值132,434.19万元，较期初增幅23.30%，主要为销售规模扩大导致的自然增长。应收票据增幅显著低于营业收入增幅，主要为本年现金回款情况好转所致；

（3）应收账款账面价值为68,968.40万元，较期初增幅44.48%，与营业收入增幅基本持平，主要为销售规模扩大所致；

（4）预付账款期末余额3,407.11万元，较期初增幅-18.98%，主要为推行“付款标准化”采购结算政策所致；

（5）其他应收款账面价值1,925.89万元，较期初增幅64.15%，主要为新增代垫工资款及客户保证金所致；

（6）存货账面价值105,163.39万元，较期初增幅22.57%，主要为生产规模扩大所致。存货增幅显著低于营业收入增幅，主要为本年推动精益管理所致；

(7)其他流动资产797.90万元,较期初增幅-84.43%,主要为上年同期存在大额待退企业所得税以及留抵增值税所致;

(8)其他权益工具投资账面价值2,914.27万元,较期初增幅22.22%,主要为增加大慧智盛(淄博)股权投资合伙企业(有限合伙)股权投资所致;

(9)固定资产期末账面价值87,159.80万元,较期初增幅9.10%,主要为沈抚新区盘轴项目等新建项目转固所致;

(10)其他非流动资产12,523.21万元,较期初增幅72.40%,主要为预付工程款及设备款增多所致。

2、债务情况

单位: 万元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日	同比增减
流动负债:	226,864.37	142,635.41	59.05%
其中:短期借款	23,019.74	909.84	2,430.09%
应付票据	95,888.78	61,488.41	55.95%
应付账款	49,643.74	43,353.09	14.51%
合同负债	13,241.95	8,094.21	63.60%
应付职工薪酬	8,214.25	6,824.82	20.36%
应交税费	4,895.42	1,875.16	161.07%
其他应付款	4,636.03	6,874.57	-32.56%
一年内到期的非流动负债	3,631.36	1,670.20	117.42%
其他流动负债	23,693.11	11,545.11	105.22%
非流动负债:	64,270.03	58,084.66	10.65%

其中：长期借款	38,872.03	38,263.66	1.59%
租赁负债	3,303.29	3,668.22	-9.95%
长期应付款	13,651.23	7581.46	80.06%
递延收益	5,430.91	6,801.12	-20.15%
递延所得税负债	3,012.57	1,770.19	70.18%
负债合计	291,134.40	200,720.06	45.04%

2022年12月31日，钢研高纳负债总额为291,134.40万元，较期初增幅45.04%，其中：流动负债为226,864.37万元，较期初增幅59.05%；非流动负债为64,270.03万元，较期初增幅10.65%。

主要负债项目变动分析如下：

短期借款23,019.74万元，较期初增幅2,430.09%，主要为新增集团委贷（2亿元）所致；

应付票据95,888.78万元，应付账款49,643.74万元，分别较期初增幅55.95%、14.51%，主要为赊购规模扩大以及提高使用商业汇票结算比例所致；

应付职工薪酬8,214.25万元，较期初增幅20.36%，主要为2022年人员规模增长带来薪酬增长所致；

应交税费4,895.42万元，较期初增幅161.07%，一方面公司2022年销售规模扩大相关税费同比增长。另一方面，2021年青岛项目相关固定资产增值税进项税较高导致年初应交税费金额偏低所致；

其他应付款4,636.03万元，较期初增幅-32.56%，主要为限制性股票解锁导致回购义务减少所致；

其他流动负债23,693.11万元，较期初增幅105.22%，主要为背书转让未终止确认的应收票据增加所致；

长期应付款13,651.23万元，较期初增幅80.06%，主要为本年的科研来款增加所致；

递延收益5,430.91万元，较期初增幅-20.15%，主要为与资产相关的政府补助摊销所致；

3、股东权益情况

单位：万元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日	同比增减
归属于母公司所有者权益：	312,457.06	284,639.02	9.77%
其中：股本	48,595.71	48,595.71	0.00%
资本公积	125,315.87	125,972.81	-0.52%
减：库存股	3,271.06	5,326.71	-38.59%
其他综合收益	160.12	177.32	-9.70%
盈余公积	16,418.14	14,207.87	15.56%
未分配利润	125,141.30	100,989.80	23.91%

2022年12月31日，钢研高纳所有者权益合计总额为338,060.45万元，较年初增长10.21%，其中归属于母公司所有者权益总额为312,457.06万元，较期初增幅9.77%，主要项目变动分析如下：

（1）股本48,595.71万元，与期初保持一致；资本公积125,315.87万元，较期初下降0.52%，主要为子公司损益调整所致；

(2) 库存股3,271.06万元,较期初增长-38.59%,主要为限制性股票解锁导致回购义务减少所致;

(3) 盈余公积16,418.14万元,未分配利润125,141.30万元,分别增长15.56%、23.91%,主要为当年经营所得留存所致。

四、现金流量情况

单位: 万元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	56,067.50	4,903.80	1,043.35%
经营活动现金流入小计	291,233.37	197,549.32	47.42%
经营活动现金流出小计	235,165.87	192,645.53	22.07%
投资活动产生的现金流量净额	-21,101.14	-26,864.13	-21.45%
投资活动现金流入小计	467.58	7,724.56	-93.95%
投资活动现金流出小计	21,568.72	34,588.68	-37.64%
筹资活动产生的现金流量净额	6,872.45	42,054.62	-83.66%
筹资活动现金流入小计	36,618.23	79,122.04	-53.72%
筹资活动现金流出小计	29,745.78	37,067.42	-19.75%
现金及现金等价物净增加额	41,858.83	20,084.97	108.41%
期末现金及现金等价物余额	96,071.87	54,213.04	77.21%

2022年,钢研高纳现金及现金等价物净增加额41,858.83万元,较上年同期增幅108.41%,其中:

(1) 经营活动产生的现金流量净额56,067.50万元,较上年增幅1,043.35%,主要为当年销售回款情况较好、现金回款比例增长、推行“付款标准化”支出管控政策等综合原因所致;

(2) 投资活动产生的现金流量净额-21,101.14万元，较上年增幅-21.45%，主要为当年投资规模降低所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额6,872.45万元，较上年增幅-83.66%，主要为上年存在定向增发及大额项目贷款所致。

五、主要财务指标

单位：万元

项目		2022 年度	2021 年度	同比增减
盈利能力	销售毛利率	27.68%	28.18%	-1.77%
	净资产收益率	11.85%	12.06%	-1.74%
偿债能力	流动比率	1.93	2.26	-14.60%
	速动比率	1.47	1.66	-11.45%
	资产负债率	46.27%	39.55%	16.99%
营运能力	应收账款周转率	4.8	4.16	15.38%
	存货周转率	2.16	1.96	10.20%
	总资产周转率	0.51	0.46	10.87%

(1) 报告期内，销售毛利率27.68%，同比增长-1.77%，主要为大宗原材料价格上涨、推行精益生产降本增效等综合原因所致；

(2) 报告期内，净资产收益率为11.85%，同比增长-1.74%，主要为本期政府补助收益较上年同期降幅较大所致；

(3) 报告期末，流动比率为1.93，速动比率为1.47，分别较上期增长-14.60%、-11.45%，主要为短期借款、经营性负债增幅较大所致；

(4)报告期末,资产负债率为46.27%,同比增加16.99%,主要为新增集团委贷及加强付款管控带来的经营性负债增幅较大所致;

(5)报告期末,应收账款周转率为4.8,同比增长15.38%,主要为销售规模扩大及本年大客户回款较好等综合原因所致;

(6)报告期末,存货周转率为2.16,同比增长10.20%,主要为销售规模扩大及加强精益管理带来的存货增幅较小所致;

(7)报告期末,总资产周转率为0.51,同比增长10.87%,主要为销售规模扩大所致。

总体来说,2022年钢研高纳在行业增长及竞争加剧的背景下,克服了原材料大幅涨价、政府补贴下降等多重困难,紧抓市场机遇,不断深化改革、持续加强内部管控与协同,实现了经营业绩的稳健增长,较好地完成了公司年初确定的各项经营任务与目标。

北京钢研高纳科技股份有限公司

2023年4月26日