

北京钢研高纳科技股份有限公司

2023年财务决算报告

2023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，在军品市场短期需求不足、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2023年财务决算情况报告如下：

一、2023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2023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[2024]审字第90103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2023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”）、辽宁钢研高纳智能制造有限公司（控股比例100%，以下简称“辽宁高纳”）。

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	2023 年	2022 年	同比增减
营业收入	340,809.00	287,928.17	18.37%
营业成本	241,214.35	208,228.35	15.84%
税金及附加	1,788.87	2,205.62	-18.89%
销售费用	5,792.14	3,261.70	77.58%
管理费用	25,092.44	18,561.06	35.19%
研发费用	17,270.02	14,630.56	18.04%
财务费用	2,289.40	2,561.43	-10.62%
投资收益	-1,673.27	-1,591.10	5.16%
资产减值损失	-2,285.89	-1,473.21	55.16%
信用减值损失	-845.04	174.13	-585.29%
其他收益	2,389.92	6,878.04	-65.25%
利润总额	44,587.96	42,489.02	4.94%

所得税费用	3,020.20	4,271.73	-29.30%
净利润	41,567.77	38,217.29	8.77%
归母净利润	31,912.75	33,651.13	-5.17%

1、公司营业收入情况

2023年，钢研高纳实现收入340,809.00万元，较上年增幅18.37%，较年初预算目标增幅3.28%，主要为青岛新力通国外业务增长所致。

2、公司利润情况

2023年，钢研高纳实现利润总额44,587.96万元，较上年增幅4.94%；净利润41,567.77万元，较上年增幅8.77%；归母净利润31,912.75万元，较上年增幅-5.17%。利润增长主要为青岛新力通国际业务高毛利产品增加带动毛利增长，同时西安高纳投产新增业绩等综合原因所致。

3、公司期间费用情况

2023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77.58%、35.19%、18.04%、-10.62%，其中销售费用增长主要为公司紧抓市场机遇，积极开拓国际国内市场，相关市场拓展费用增长导致；管理费用增长主要为新建子公司前期储备人员带来薪酬增加，同时随着疫情恢复公司各项业务经费有所增长等综合原因导致；研发费用增长主要为加大研发投入所致；财务费用下降主要为公司资金集中管理，有息负债下降综合影响。

三、资产负债情况

1、资产情况

单位：万元

项目	2023年12月 31日	2023年1月 1日	同比增减
流动资产：	503,262.63	437,582.10	15.01%
其中：货币资金	96,885.03	104,347.16	-7.15%
应收票据	97,440.43	132,434.19	-26.42%
应收账款	112,760.88	68,968.40	63.50%
应收款项融资	5,007.09	8,726.41	-42.62%
预付款项	3,536.34	3,407.11	3.79%
其他应收款	1,862.36	1,925.89	-3.30%
存货	163,458.80	105,163.39	55.43%
合同资产	16,352.55	11,811.65	38.44%
其他流动资产	5,959.15	797.9	646.86%
非流动资产：	218,754.27	191,612.75	14.16%
其中：长期股权投资	18,887.98	16,603.36	13.76%
其他权益工具 投资	3,910.01	2,914.27	34.17%
固定资产	102,430.34	87,159.80	17.52%
在建工程	10,497.30	10,702.28	-1.92%
使用权资产	6,128.50	4,960.38	23.55%
无形资产	17,634.40	16,860.21	4.59%
开发支出	1,031.27	640.58	60.99%

商誉	32,009.00	32,009.00	0.00%
长期待摊费用	1,369.19	888.34	54.13%
递延所得税资产	4,845.70	6,351.34	-23.71%
其他非流动资产	20,010.60	12,523.21	59.79%
资产总计	722,016.90	629,194.85	14.75%

2023年12月31日，钢研高纳资产总额为722,016.90万元，较期初增幅14.75%，其中：流动资产为503,262.63万元，较期初增幅15.01%；非流动资产为218,754.27万元，较期初增幅14.16%。

主要资产项目变动分析如下：

(1) 货币资金期末余额96,885.03万元，较期初增幅-7.15%，主要为偿还期初借款、分红增加、投资增加等综合原因所致；

(2) 应收票据期末账面价值97,440.43万元，较期初增幅-26.42%，主要为行业回款紧张及票据承兑期限改革导致客户付票延后等综合原因所致；

(3) 应收账款期末账面价值112,760.88万元，较期初增幅63.50%，主要为行业回款紧张及票据承兑期限改革导致客户付票延后，同时公司销售规模增长带动应收账款增长等综合原因所致；

(4) 存货期末账面价值163,458.80万元，较期初增幅55.43%，主要为受客户需求影响部分产品发货延迟、新项目铺底存货增加等综合原因所致；

(5) 其他流动资产期末余额5,959.15万元,较期初增幅646.86%,主要为增值税加计抵减待抵扣税额增加以及预缴税金等原因所致;

(6) 其他权益工具投资期末账面价值3,910.01万元,较期初增幅34.17%,主要为增加对大慧智盛(青岛)股权投资合伙企业(有限合伙)股权投资所致;

(7) 固定资产期末账面价值102,430.10万元,较期初增幅17.52%,主要为部分在建项目转固所致;

(8) 其他非流动资产期末余额20,010.60万元,较期初增幅59.79%,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	2023年12月31日	2023年1月1日	同比增减
流动负债:	287,062.13	226,864.37	26.53%
其中:短期借款	25,569.14	23,019.74	11.07%
应付票据	112,848.67	95,888.78	17.69%
应付账款	81,127.16	49,643.74	63.42%
合同负债	29,885.41	13,241.95	125.69%
应付职工薪酬	9,667.36	8,214.25	17.69%
应交税费	4,561.90	4,895.42	-6.81%
其他应付款	1,794.82	4,636.03	-61.29%
一年内到期的非流动负债	6,794.35	3,631.36	87.10%

其他流动负债	14,813.31	23,693.11	-37.48%
非流动负债：	62,268.60	64,270.03	-3.11%
其中：长期借款	31,856.57	38,872.03	-18.05%
租赁负债	4,133.39	3,303.29	25.13%
长期应付款	17,249.37	13,651.23	26.36%
递延收益	4,342.45	5,430.91	-20.04%
递延所得税负 债	4,450.13	3,012.57	47.72%
负债合计	349,330.74	291,134.40	19.99%

2023年12月31日，钢研高纳负债总额为349,330.74万元，较期初增幅19.99%，其中：流动负债为287,062.13万元，较期初增幅26.53%；非流动负债为62,268.60万元，较期初增幅-3.11%。

主要负债项目变动分析如下：

(1) 短期借款期末余额25,569.14万元，较期初增幅11.07%，主要为应收票据贴现重分类调整所致；

(2) 应付票据期末余额112,848.67万元，应付账款81,127.16万元，分别较期初增幅17.69%、63.42%，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；

(3) 应付职工薪酬期末余额9,667.36万元，较期初增幅17.69%，主要为2023年平均人员规模增长所致；

(4) 应交税费期末余额4,561.90万元，较期初增幅-6.81%，主要为公司本年享受先进制造业企业加计递减税收优惠较多所致；

(5) 其他应付款期末余额1,794.82万元,较期初增幅-61.29%,主要为限制性股票解锁导致回购义务减少所致;

(6) 其他流动负债期末余额14,813.31万元,较期初增幅-37.48%,主要为已背书转让但尚未到期的应收票据减少所致;

(7) 长期应付款期末余额17,249.37万元,较期初增幅26.36%,主要为本年收到专项大额来款所致;

(8) 递延收益期末余额4,342.45万元,较期初增幅-20.04%,主要为与资产相关的政府补助减少所致。

3、股东权益情况

单位:万元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	同比增减
归属于母公司所有者权益:	335,552.21	312,457.06	7.39%
其中:股本	77,513.77	48,595.71	59.51%
资本公积	94,439.61	125,315.87	-24.64%
减:库存股	160.64	3,271.06	-95.09%
其他综合收益	114.00	160.12	-28.80%
盈余公积	17,942.62	16,418.14	9.29%
未分配利润	145,513.36	125,141.30	16.28%

2023年12月31日,钢研高纳所有者权益合计总额为372,686.16万元,较年初增幅10.24%,其中归属于母公司所有者权益总额为335,552.21万元,较期初增幅7.39%,主要项

目变动分析如下：

(1) 股本期末余额77,513.77万元，较期初增幅59.51%；资本公积期末余额94,439.61万元，较期初增幅-24.64%，主要为本年进行资本公积转增股本所致；

(2) 库存股期末余额160.64万元，较期初增幅-95.09%，主要为股权激励解锁导致确认的限制性股票回购义务减少所致；

(3) 盈余公积期末余额17,942.62万元，未分配利润145,513.36万元，分别增幅9.29%、16.28%，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	2023年	2022年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	52,572.57	56,067.50	-6.23%
经营活动现金流入小计	382,626.54	291,233.37	31.38%
经营活动现金流出小计	330,053.97	235,165.87	40.35%
投资活动产生的现金流量净额	-35,646.21	-21,101.14	-68.93%
投资活动现金流入小计	13.57	467.58	-97.10%
投资活动现金流出小计	35,659.78	21,568.72	65.33%

筹资活动产生的 现金流量净额	-19,389.43	6,872.45	-382.13%
筹资活动现金流 入小计	49,867.17	36,618.23	36.18%
筹资活动现金流 出小计	69,256.60	29,745.78	132.83%
现金及现金等价 物净增加额	-2,463.32	41,858.83	-105.88%
期末现金及现金 等价物余额	93,608.55	96,071.87	-2.56%

2023年，钢研高纳现金及现金等价物净增加额-2,463.32万元，较上年同期增幅-105.88%，其中：

(1) 经营活动产生的现金流量净额52,572.57万元，较上年增幅-6.23%，主要为行业回款紧张及票据承兑期限改革导致客户付票延后等综合原因所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额-35,646.21万元，较上年增幅-68.93%，主要为向参股公司增资及购买固定资产支出较多所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额-19,389.43万元，较上年增幅-382.13%，主要为偿还债务导致现金流出所致。

五、主要财务指标

单位：万元

项目		2023年度	2022年度	同比增减
盈利能力	销售毛利率	29.22%	27.68%	1.54%
	净资产收益率	11.70%	11.85%	-0.15%
偿债能力	流动比率	1.75次	1.93次	-0.18次
	速动比率	1.18次	1.47次	-0.29次

	资产负债率	48.38%	46.27%	2.11%
营运能力	应收账款周转率	3.68次	4.80次	-1.12次
	存货周转率	1.77次	2.16次	-0.39次
	总资产周转率	0.50次	0.51次	-0.01次

(1) 报告期内，销售毛利率29.22%，同比增长1.54%，主要为青岛新力通国际业务高毛利产品占比提升，带动销售毛利率增长；

(2) 报告期内，净资产收益率为11.70%，同比降低0.15%，主要为利润增长幅度相较于权益增长幅度较低所致；

(3) 报告期末，流动比率为1.75次，较期初降低0.18次、主要为合同负债、应付账款等经营性负债增长幅度超过流动资产增长幅度所致；速动比率为1.18次，较期初降低0.29次，原因同流动比率变动；

(4) 报告期末，资产负债率为48.38%，同比增长2.11%，主要为销售规模扩大带来的经营性负债增加所致；

(5) 报告期末，应收账款周转率为3.68次，同比降低1.12次，主要为本年受行业回款紧张导致应收增加所致；

(6) 报告期末，存货周转率为1.77次，同比降低0.39次，主要为为受客户需求影响部分产品发货延迟以及新项目铺底导致存货增加所致；

(7) 报告期末，总资产周转率为0.50次，同比降低0.01次，主要为经营规模扩大，资产总额增长所致。

总体来讲，2023年钢研高纳在行业增长及竞争加剧的背景下，克服了行业需求下降、产品价格下降、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董事会

2024年4月22日