

北京康拓红外技术股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

北京康拓红外技术股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 4 月 27 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，现将相关事宜公告如下：

一、公司财务报表数据进行追溯调整的原因

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，同意公司通过发行股份及支付现金的方式向北京控制工程研究所购买其持有的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。

公司与轩宇空间、轩宇智能同受最终控制方——中国航天科技集团有限公司控制，由于合并前后合并双方均受中国航天科技集团有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的相关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

二、追溯调整后对比较期间财务状况和经营成果的影响

按照上述会计准则规定，公司对比较期间相关财务报表数据进行了追溯调整，

调整前后有关情况见下表：

合并资产负债表

单位：人民币/元

项 目	2018 年 12 月 31 日		差异数
	调整后	调整前	
流动资产：			
货币资金	214,880,467.86	157,340,833.81	57,539,634.05
交易性金融资产			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
应收票据	13,485,188.00	4,800,000.00	8,685,188.00
应收账款	386,125,945.29	330,133,645.30	55,992,299.99
应收款项融资			-
预付款项	39,853,124.24	15,305,610.72	24,547,513.52
其他应收款	5,944,463.42	5,021,270.21	923,193.21
其中：应收利息			-
应收股利			-
存货	363,256,782.67	143,604,244.77	219,652,537.90
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产			-
流动资产合计	1,023,545,971.48	656,205,604.81	367,340,366.67
非流动资产：			
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	-		-
投资性房地产			-
固定资产	138,451,496.46	127,965,316.18	10,486,180.28
在建工程	108,321,434.10	57,098,580.00	51,222,854.10

项 目	2018年12月31日		差异数
	调整后	调整前	
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	133,043,366.97	1,740,006.33	131,303,360.64
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	12,355,090.49	12,314,596.67	40,493.82
递延所得税资产	7,644,454.43	7,180,445.89	464,008.54
其他非流动资产			-
非流动资产合计	399,815,842.45	206,298,945.07	193,516,897.38
资产总计	1,423,361,813.93	862,504,549.88	560,857,264.05
流动负债：			
短期借款	145,900,000.00	-	145,900,000.00
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
应付票据			-
应付账款	157,513,696.36	49,188,335.10	108,325,361.26
预收款项	89,823,282.39	14,871,165.37	74,952,117.02
应付职工薪酬	16,895,964.93	9,439,497.65	7,456,467.28
应交税费	24,487,673.15	12,906,243.35	11,581,429.80
其他应付款	92,590,758.12	3,311,717.92	89,279,040.20
其中：应付利息	38,787.50		38,787.50
应付股利			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
流动负债合计	527,211,374.95	89,716,959.39	437,494,415.56
非流动负债：			-

项 目	2018年12月31日		差异数
	调整后	调整前	
长期借款			-
应付债券			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益	29,485,035.14	25,907,035.14	3,578,000.00
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	29,485,035.14	25,907,035.14	3,578,000.00
负债合计	556,696,410.09	115,623,994.53	441,072,415.56
			-
股本	509,600,000.00	509,600,000.00	-
资本公积	78,430,721.49	24,145,538.27	54,285,183.22
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备	312,743.94	-	312,743.94
盈余公积	51,506,551.28	47,587,168.87	3,919,382.41
未分配利润	226,815,387.13	165,547,848.21	61,267,538.92
归属于母公司股东权益合计	866,665,403.84	746,880,555.35	119,784,848.49
少数股东权益			-
股东（或所有者）权益合计	866,665,403.84	746,880,555.35	119,784,848.49
负债和股东（或所有者）权益总计	1,423,361,813.93	862,504,549.88	560,857,264.05

合并利润表

单位：人民币/元

项 目	2018 年度		差异数
	调整后	调整前	
一、营业收入	778,509,157.06	312,346,840.23	466,162,316.83
减：营业成本	523,106,842.10	185,165,470.95	337,941,371.15
税金及附加	3,354,439.37	2,620,513.04	733,926.33
销售费用	25,295,448.94	13,078,855.36	12,216,593.58
管理费用	45,752,961.84	16,217,844.46	29,535,117.38
研发费用	47,910,707.74	28,328,193.35	19,582,514.39
财务费用	7,927,588.19	-774,230.25	8,701,818.44
其中：利息费用	8,769,025.93	-	8,769,025.93
利息收入	794,235.70	693,151.25	101,084.45
加：其他收益	16,987,288.55	16,738,390.63	248,897.92
投资收益(损失以“-”号填列)			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-
信用减值损失(损失以“-”号填列)			-
资产减值损失(损失以“-”号填列)	1,358,720.21	552,852.63	805,867.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)			-

项 目	2018 年度		差异数
	调整后	调整前	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	143,507,177.64	85,001,436.58	58,505,741.06
加：营业外收入	187,983.67	187,983.50	0.17
减：营业外支出	5,059.85	-	5,059.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	143,690,101.46	85,189,420.08	58,500,681.38
减：所得税费用	18,484,900.73	9,532,145.61	8,952,755.12
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	125,205,200.73	75,657,274.47	49,547,926.26
(一) 按经营持续性分类：			-
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	125,205,200.73	75,657,274.47	49,547,926.26
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
(二) 按所有权归属分类：			-
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	125,205,200.73	75,657,274.47	49,547,926.26
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			-

项 目	2018 年度		差异数
	调整后	调整前	
2、权益 法下不能转损益 的其他综合收益			-
归属于少数 股东的其他综合 收益的税后净额			-
六、综合收益总额	125,205,200.73	75,657,274.47	49,547,926.26
归属于母公 司股东的综合收 益总额	125,205,200.73	75,657,274.47	49,547,926.26
归属于少数 股东的综合收益 总额			-
七、每股收益			-
（一）基本每股收 益	0.20	0.15	0.05
（二）稀释每股收 益	0.20	0.15	0.05

合并现金流量表

单位：人民币/元

项 目	2018 年度		差异数
	调整后	调整前	
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	711,966,208.34	291,989,966.29	419,976,242.05
收到的税费返还	12,202,936.33	12,202,936.33	-
收到其他与经营活动有关的现金	17,293,423.68	12,447,627.38	4,845,796.30
经营活动现金流入小计	741,462,568.35	316,640,530.00	424,822,038.35
购买商品、接受劳务支付的现金	480,072,591.37	175,860,809.14	304,211,782.23
支付给职工以及为职工支付的现金	138,072,603.86	65,224,775.08	72,847,828.78
支付的各项税费	35,160,140.39	25,674,751.74	9,485,388.65
支付其他与经营活动有关的现金	57,276,178.24	24,164,558.74	33,111,619.50
经营活动现金流出小计	710,581,513.86	290,924,894.70	419,656,619.16
经营活动产生的现金流量净额	30,881,054.49	25,715,635.30	5,165,419.19
二、投资活动产生的现金流量：			-
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	800.00	-	800.00

项 目	2018 年度		差异数
	调整后	调整前	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计	800.00	-	800.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,397,388.86	99,325,990.63	28,071,398.23
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计	127,397,388.86	99,325,990.63	28,071,398.23
投资活动产生的现金流量净额	-127,396,588.86	-99,325,990.63	-28,070,598.23
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金	29,000,000.00	-	29,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金	364,800,000.00	-	364,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计	393,800,000.00	-	393,800,000.00
偿还债务支付的现金	376,450,000.00	-	376,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的	36,045,909.34	31,360,000.00	4,685,909.34

项 目	2018 年度		差异数
	调整后	调整前	
现金			
其中：子公司支付少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计	412,495,909.34	31,360,000.00	381,135,909.34
筹资活动产生的现金流量净额	-18,695,909.34	-31,360,000.00	12,664,090.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额	-115,211,443.71	-104,970,355.33	-10,241,088.38
加：期初现金及现金等价物余额	328,141,223.57	260,360,501.14	67,780,722.43
六、期末现金及现金等价物余额	212,929,779.86	155,390,145.81	57,539,634.05

三、董事会关于本次追溯调整的相关说明

公司董事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整比较期间有关财务报表数据，符合国家颁布的《企业会计准则》及相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实的反映了公司的财务状况和实际经营成果。

四、独立董事关于本次追溯调整的意见

公司独立董事认为：公司因同一控制下企业合并进行追溯调整比较期间有关财务报表数据，符合《企业会计准则》及相关法律法规的要求，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况及经营成果。

五、监事会关于追溯调整前期有关财务报表数据的说明

公司监事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项依据充分，符合国家颁布的《企业会计准则》等的相关规定，没有损害公司及全体股东的利益，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况。同意本次追溯调整财务报表数据。

特此公告。

北京康拓红外技术股份有限公司董事会

2020年4月27日