

# 中航电测仪器股份有限公司

## 2020年度财务决算报告

2020年，面对突如其来的新冠肺炎疫情，中航电测仪器股份有限公司（以下简称“中航电测”或“公司”）坚持疫情防控与生产经营“双线作战”，以年度经营方针为指导，聚焦高质量发展目标，运营质量稳中有升，经营业绩实现稳健增长。现将2020年度财务决算报告如下：

### 一、2020年公司财务报表审计情况及合并范围变化

公司2020年财务报表已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了（众环审字（2021）0200556号）标准无保留意见审计报告。会计师的审计意见是：中航电测仪器股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中航电测2020年12月31日的合并及公司的财务状况以及2020年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

本年度合并范围无变化。

### 二、利润实现情况

项 目	金额：人民币 万元		
	2020 年	2019 年	同比增减
一、营业收入	175,991.88	154,475.24	13.93%
二、营业成本	107,584.65	95,023.19	13.22%
税金及附加	1,467.74	1,438.49	2.03%
销售费用	14,731.72	14,324.70	2.84%
管理费用	16,494.96	15,820.62	4.26%
研发费用	9,621.48	7,075.68	35.98%
财务费用	-1,211.04	-1,340.10	9.63%
加：其他收益	2,151.74	1,066.12	101.83%
投资收益	2,133.17	1,890.53	12.83%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-942.72	-565.40	66.74%

资产减值损失（损失以“-”号填列）	166.66	-268.92	-161.97%
资产处置收益	9.57	-23.12	141.39%
营业外收入	35.22	253.12	-86.09%
营业外支出	102.93	54.00	90.61%
三、利润总额	30,753.06	24,430.99	25.88%
四、归属于母公司股东的净利润	26,250.54	21,241.65	23.58%

（备注：因本年执行新收入准则，公司将为销售商品发生的，原计入“销售费用—运输费用”的相关支出，在新收入准则下调整作为合同履约成本，计入营业成本。）

报告期内，公司实现利润总额30,753.06万元，较上年增长25.88%，实现归属于母公司所有者的净利润为26,250.54万元，较上年增长23.58%，主要项目变动情况如下：

1. 报告期内实现营业收入175,991.88万元，较上年增长13.93%，归属于母公司股东的净利润为26,250.54万元，较去年同期增长23.58%，主要原因为中航电测母公司及子公司汉中一零一航空电子设备有限公司（以下简称“汉中一零一”）不断推动科研攻关、全力保障科研、生产和交付任务目标，航空军品业务实现较快增长；传感控制业务积极向数字化、智能化方向转型升级，市场不断向消费领域拓展并保持稳定增长；子公司石家庄华燕交通科技有限公司（以下简称“石家庄华燕”）持续加强产品开发、紧抓行业发展新机遇，新兴业务实现较快增长。

2. 报告期内营业成本为107,584.65万元，较上年增长13.22%，产品销售毛利率较去年同期基本持平。

3. 报告期内研发费用为9,621.48万元，较去年同期增长35.98%，主要系报告期公司进一步推动释放研发体系改革成效，加大研发投入力度，持续培养研发人才队伍，人工成本增加；另因科研任务增加，科研试验投入的原材料、发生的外协费用增长较快。

4. 报告期内其他收益为2,151.74万元，较去年同期增长101.83%，主要系公司积极争取落地各项财税优惠政策，收到的各项政府补助增加，其中子公司石家庄华燕收到的软件企业增值税即征即退款同比增加759.43万元。

5. 报告期内投资收益为2,133.17万元，较去年同期增长12.83%，主要系2020

年度所投资联营企业陕西华燕航空仪表有限公司（以下简称“陕西华燕”）效益实现较好，导致按权益法确认的投资收益增长。

6. 报告期内信用减值损失为942.72万元，较去年同期增长66.74%，主要系报告期内子公司石家庄华燕及上海耀华称重系统有限公司（以下简称“上海耀华”）全面梳理不良资产，对预计无法收回的应收账款全额确认信用减值损失所致。

7. 报告期内资产减值损失为166.66万元，较去年同期下降161.97%，主要系子公司汉中一零一计提跌价准备的存货价值有所回升，于本期转回跌价准备导致资产减值损失减少。

8. 报告期内资产处置收益为9.57万元，较去年同期增长141.39%，主要系本年公司处置固定资产的损失较上年减少所致。

9. 报告期内营业外收入为35.22万元，较去年同期下降86.09%，主要系本年非流动资产毁损报废利得及无需支付的应付款项较上年减少所致。

10. 报告期内营业外支出为102.93万元，较去年同期增长90.61%，主要系本年非流动资产毁损报废损失较上年增加所致。

### 三、资产负债情况

#### （一）资产情况：

项目	金额：人民币 万元			占总资产比重	
	2020 年末	2020 年初	同比增减	2020 年末	2020 年初
货币资金	71,971.01	64,428.63	11.71%	24.54%	25.89%
应收票据	8,165.11	9,511.40	-14.15%	2.78%	3.82%
应收账款	57,633.84	47,585.28	21.12%	19.65%	19.13%
应收款项融资	1,681.87	471.56	256.66%	0.57%	0.19%
预付款项	2,870.79	2,324.01	23.53%	0.98%	0.93%
其他应收款	2,169.32	833.34	160.32%	0.74%	0.33%
存货	59,349.13	46,966.92	26.36%	20.23%	18.88%
其他流动资产	963.93	1,867.89	-48.39%	0.33%	0.75%
长期股权投资	17,678.20	14,942.40	18.31%	6.03%	6.01%
投资性房地产	2,810.78	714.71	293.28%	0.96%	0.29%
固定资产净值	45,181.14	44,947.40	0.52%	15.40%	18.07%
在建工程	1,545.31	2,362.04	-34.58%	0.53%	0.95%
无形资产	15,053.44	6,043.56	149.08%	5.13%	2.43%
商誉	3,023.96	3,023.96	0.00%	1.03%	1.22%
资产总额	293,307.33	248,807.33	17.89%	100.00%	100.00%

2020年末，公司资产总额293,307.33万元，其中流动资产204,805.00万元，占资产总额的69.83%，总体保持着良好的流动性；长期股权投资17,678.20万元，占资产总额的6.03%；固定资产和在建工程46,726.45万元，占资产总额的15.93%，资产成新率较高。报告期内主要项目变动情况如下：

1. 应收账款较年初增长21.12%，主要系报告期内子公司汉中一零一航空军品业务实现较快增长，军品货款回收周期较长，导致军品期末应收账款余额增长。

2. 应收款项融资较年初增长256.66%，主要系报告期内公司收到的信用级别较高的银行承兑汇票增加所致（根据新金融工具准则，公司将该类银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，计入“应收款项融资”）。

3. 预付款项较年初增长23.53%，主要系报告期内公司采购需求增加大，预付的材料款增加所致。

4. 其他应收款较年初增长160.32%，主要系报告期内，联营企业Zemic Europe B.V宣告分红，公司确认的应收股利增加所致。

5. 存货较年初增长26.36%，主要系子公司汉中一零一为保障生产交付，采购储备的原材料及生产的自制半成品增加所致。

6. 其他流动资产较年初减少48.39%，主要系增值税留抵税额及预缴的企业所得税减少所致。

7. 长期股权投资较年初增长18.31%，主要系母公司向联营企业陕西华燕追加投资1,472.75万元，且确认的联营企业投资收益增加所致。

8. 投资性房地产较年初增长293.28%，主要系子公司汉中一零一部分自用房屋用途转为出租，从固定资产转入投资性房地产所致。

9. 在建工程较年初减少34.58%，主要系报告期内公司三供一业改造项目、子公司汉中一零一阎良科研楼装修项目完工验收转出所致。

10. 无形资产较年初增长149.08%，主要系子公司石家庄华燕购置智能交通新园区土地，土地使用权资产增加所致。

（二）负债情况：

项目	金额：人民币 万元			占总负债比重	
	2020 年末	2020 年初	同比 增减	2020 年末	2020 年初

应付票据	17,495.18	7,341.12	138.32%	18.25%	8.93%
应付账款	39,280.17	33,137.01	18.54%	40.98%	40.32%
预收款项	6.44	1.51	326.49%	0.01%	0.00%
合同负债	22,497.39	24,693.09	-8.89%	23.47%	30.05%
应付职工薪酬	5,105.56	4,734.52	7.84%	5.33%	5.76%
应交税费	1,814.10	1,639.53	10.65%	1.89%	1.99%
其他应付款	5,064.28	4,502.45	12.48%	5.28%	5.48%
其他流动负债	2,032.26	2,539.72	-19.98%	2.12%	3.09%
长期应付款	-177.87	818.50	-121.73%	-0.19%	1.00%
递延收益	2,678.15	2,693.18	-0.56%	2.79%	3.28%
递延所得税负债	53.16	81.47	-34.75%	0.06%	0.10%
负债总额	95,848.82	82,182.10	16.63%	100.00%	100.00%

(备注：因本年执行新收入准则，公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。)

2020年末，公司负债总额为95,848.82万元，其中流动负债93,295.38万元，占负债总额的97.34%；非流动负债2,553.44万元，资产负债率为32.68%，速动比率为1.56，整体经营风险比较小，偿债能力较强。主要变动情况如下：

1. 应付票据较年初增长138.32%，主要系本报告期公司以票据方式结算支付的货款增长所致。

2. 预收款项较年初增长326.49%，主要系子公司汉中一零一预收房租增加且年初可比基数较小所致。

3. 其他流动负债较年初减少19.98%，主要系根据新收入准则，公司将合同负债中包含的增值税部分调整至其他流动负债，本期合同履行合同负债减少，其他流动负债相应减少。

4. 长期应付款较年初减少121.73%，主要系母公司本期三供一业改造项目完工验收移交，公司原计入“专项应付款”的三供一业分离移交资金转出所致。

5. 递延所得税负债较年初减少34.75%，主要系公司在企业合并中形成并确认资产评估增值的递延所得税减少所致。

### (三) 所有者权益情况：

项目	金额：人民币 万元			占总权益比重	
	2020 年末	2020 年初	同比增减	2020 年末	2020 年初
股本	59,076.05	59,076.05	0.00%	29.92%	35.45%
资本公积	9,543.37	7,133.39	33.78%	4.83%	4.28%

库存股	-	3,955.10	-100.00%	0.00%	2.37%
其他综合收益	-642.66	-638.62	0.63%	-0.33%	-0.38%
专项储备	1,529.39	920.43	66.16%	0.77%	0.55%
盈余公积	25,865.05	21,894.65	18.13%	13.10%	13.14%
未分配利润	95,303.82	75,950.20	25.48%	48.27%	45.58%
少数股东权益	6,783.48	6,244.23	8.64%	3.44%	3.75%
所有者权益合计	197,458.51	166,625.22	18.50%	100.00%	100.00%

截至本年末，公司所有者权益总额为197,458.51万元，其中股本59,076.05万元、资本公积9,543.37万元、盈余公积25,865.05万元，未分配利润95,303.82万元，其他综合收益-642.66万元，专项储备1,529.39万元，少数股东权益6,783.48万元，其具体变动情况如下：

1. 股本：本年度末公司股本累计余额为59,076.05万元，较年初未发生变动。
2. 库存股：本年度末公司库存股累计余额为0万元，较年初减少100.00%，主要系公司本年股份回购方案实施完毕，公司将回购股份5,458,100股全部以非交易过户的方式过户至员工持股计划专户导致期末余额减少。
3. 专项储备：本年度末公司专项储备累计余额为1,529.39万元，较年初增长66.16%，主要系公司本年已计提尚未使用的安全生产费增加所致。
4. 盈余公积：本年度末公司盈余公积累计余额为25,865.05万元，较年初增长18.13%，主要系报告期内按母公司经营净利润10%的比例计提法定盈余公积1,653.49万元，按照2019年度税后净利润的20%提取任意盈余公积金2,316.91万元。
5. 未分配利润：公司年末未分配利润累计余额为95,303.82万元，较年初增长25.48%，主要系当年经营净利润增长所致。
6. 少数股东权益：本年度末少数股东权益余额为6,783.48万元，较年初增长8.64%，主要系子公司上海耀华称重系统有限公司2020年实现净利润1,711.42万元，较上年同期增长23.29%，按持股比例确认少数股东损益增加所致。

#### 四、现金流量情况

指标	2020年度	2019年度	增减额	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	21,590.36	32,407.89	-10,817.53	-33.38%
投资活动产生的现金流量净额	-16,566.53	-4,889.40	-11,677.13	-238.83%
筹资活动产生的现金流量净额	1,736.11	-5,660.95	7,397.06	130.67%
现金及现金等价物净增加额	6,674.93	21,857.54	-15,182.61	-69.46%

报告期内现金及现金等价物净增加额为6,674.93万元，较去年同期减少

15,182.61万元，主要变动情况如下：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为21,590.36万元，较去年同期减少10,817.53万元，主要系子公司石家庄华燕上年因国标升级带来的政策红利于本年逐渐释放完毕，本年销售商品收到的现金较上年减少所致。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-16,566.53万元，较去年同期减少11,677.13万元，主要系子公司石家庄华燕本年购置智能交通园区土地（9,300余万元）、西安中航电测预付智能测控园区土地款（772万元）；另公司本年向联营企业陕西华燕支付增资尾款（1,472.75万元），投资支付的现金增加所致。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额1,736.11万元，较去年同期增加7,397.06万元，主要系本报告期内公司完成员工持股计划过户，收到的员工持股计划款增加，上年同期主要为支付股份回购款，无筹资活动现金流入。

## 五、主要财务指标

项目	2020 年度	2019 年度	同比增减
基本每股收益(元)	0.45	0.36	25.00%
加权平均净资产收益率 (%)	15.07%	13.85%	1.22%
资产负债率(%)	32.68%	33.03%	-0.35%
每股净资产(元)	3.23	2.73	18.32%
总资产周转率 (次)	0.65	0.68	-4.41%

1. 报告期内，基本每股收益同比增长25.00%，主要系归属于母公司股东的净利润较去年同期增长23.58%所致。

2. 报告期内，每股净资产同比增长18.32%，主要系归属于母公司的净资产较去年同期增长18.89%所致。

3. 报告期内，总资产周转率同比下降4.41%，主要系公司本年应收账款、存货、无形资产等资产增长较快，平均资产总额增幅高于营业收入增幅，导致该相对指标下降。

2020年，面对错综复杂的外部环境带来的新矛盾新挑战，公司开拓奋进、攻坚克难、不断创新，全面完成各项经营任务目标，改革发展事业取得显著成效，实现“十三五”圆满收官。2021年公司将围绕“深化研发改革实现技术引领，对标国际一流塑造竞争优势，推进两化融合实现数智转型，夯实管理基础提升运营效

率”的经营方针，紧盯高质量发展要求，贯彻新发展理念，推动数智化转型，持续推动“世界电测先锋”实现新跨越，为“十四五”开好头、起好步。

中航电测仪器股份有限公司

2021年3月15日