

# 中航电测仪器股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告

2021年是“十四五”规划开局之年，中航电测仪器股份有限公司（以下简称“中航电测”或“公司”）以年度经营方针为指导，聚焦高质量发展目标，全面贯彻新发展理念，运营质量稳中有进，经营发展稳中有升，经营业绩保持稳健增长。现将2021年度财务决算报告如下：

### 一、2021年公司财务报表审计情况及合并范围变化

公司2021年财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了（大华审字（2022）006802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2021年12月31日的合并及公司的财务状况以及2021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  |            |         |
|-------------------|------------|------------|---------|
|                   | 2021 年     | 2020 年     | 同比增减    |
| 一、营业收入            | 194,280.20 | 175,991.88 | 10.39%  |
| 二、营业成本            | 121,758.77 | 107,584.65 | 13.17%  |
| 税金及附加             | 1,558.12   | 1,467.74   | 6.16%   |
| 销售费用              | 10,484.24  | 14,731.72  | -28.83% |
| 管理费用              | 18,115.46  | 16,494.96  | 9.82%   |
| 研发费用              | 11,557.14  | 9,621.48   | 20.12%  |
| 财务费用              | -660.40    | -1,211.04  | 45.47%  |
| 加：其他收益            | 2,620.81   | 2,151.74   | 21.80%  |
| 投资收益              | 2,143.84   | 2,133.17   | 0.50%   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,155.69  | -942.72    | 22.59%  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填   | -190.89    | 166.66     | 214.54% |

|                |           |           |         |
|----------------|-----------|-----------|---------|
| 列)             |           |           |         |
| 资产处置收益         | 20.56     | 9.57      | 114.84% |
| 营业外收入          | 132.24    | 35.22     | 275.47% |
| 营业外支出          | 59.28     | 102.93    | -42.41% |
| 三、利润总额         | 34,978.43 | 30,753.06 | 13.74%  |
| 四、归属于母公司股东的净利润 | 30,700.79 | 26,250.54 | 16.95%  |

报告期内，公司实现利润总额34,978.43万元，较上年增长13.74%，实现归属于母公司所有者的净利润为30,700.79万元，较上年增长16.95%，主要项目变动情况如下：

1. 报告期内实现营业收入194,280.20万元，较上年增长10.39%，主要系公司积极落实强军首责，不断推动科研攻关、均衡生产和产品交付、全力保障科研生产任务目标全面实现，航空军品业务保持较快增长；传感控制业务紧盯物联网和智能化发展方向，积极向消费电子、智慧物流、流程工业等新兴领域拓展并实现快速增长。

2. 报告期内营业成本为121,758.77万元，较上年增长13.17%，主要系本年受原材料采购价格持续上涨的影响，产品销售毛利率较去年同期稍有下降，降幅1.54%。

3. 报告期内销售费用为10,484.24万元，较上年下降28.83%，主要系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”）本年受销售业务下滑影响，发生的销售服务费及业务推广费同比减少所致。

4. 报告期内研发费用为11,557.14万元，较去年同期增长20.12%，主要系报告期公司持续深化研发体系改革，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成本增长较快。

5. 报告期内财务费用为-660.40万元，较去年同期增长45.47%，主要系报告期内存款利息收入较去年减少278.85万元；另因受汇率波动影响，汇兑损失增加145.06万元，以及本年执行租赁准则，摊销的未确认融资费用增加78.98万元。

6. 报告期内其他收益为2,620.81万元，较去年同期增长21.80%，主要系公司积极争取落地各项财税优惠政策，收到的与生产经营活动有关的政府补助增加。

7. 报告期内信用减值损失为1,155.69万元，较去年同期增长22.59%，主要系报告期内母公司以及子公司石家庄华燕应收账款增长，计提的坏账损失增加所致。

8. 报告期内资产减值损失为190.89万元，较去年同期增长214.54%，主要系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”）计提的存货跌价准备增加所致。

9. 报告期内资产处置收益为20.56万元，较去年同期增长114.84%，主要系本年母公司固定资产处置利得较上年增加，且上年可比基数较小所致。

10. 报告期内营业外收入为132.24万元，较去年同期增长275.47%，主要系本年子公司上海耀华称重系统有限公司（以下简称“上海耀华”）无需支付的应付款项较上年增长所致。

11. 报告期内营业外支出为59.28万元，较去年同期下降42.41%，主要系本年母公司非流动资产毁损报废损失较上年减少所致。

### 三、资产负债情况

| 项目     | 金额：人民币 万元  |            |         | 占总资产比重  |         |
|--------|------------|------------|---------|---------|---------|
|        | 2021 年末    | 2021 年初    | 同比增减    | 2021 年末 | 2021 年初 |
| 货币资金   | 43,349.95  | 71,971.01  | -39.77% | 13.14%  | 24.38%  |
| 应收票据   | 19,031.71  | 8,165.11   | 133.09% | 5.77%   | 2.77%   |
| 应收账款   | 75,672.86  | 57,633.84  | 31.30%  | 22.94%  | 19.52%  |
| 应收款项融资 | 4,646.45   | 1,681.87   | 176.27% | 1.41%   | 0.57%   |
| 预付款项   | 2,492.45   | 2,870.79   | -13.18% | 0.76%   | 0.97%   |
| 其他应收款  | 1,034.02   | 2,169.32   | -52.33% | 0.31%   | 0.73%   |
| 存货     | 69,175.64  | 59,349.13  | 16.56%  | 20.97%  | 20.10%  |
| 其他流动资产 | 697.30     | 743.31     | -6.19%  | 0.21%   | 0.25%   |
| 长期股权投资 | 17,821.41  | 17,678.20  | 0.81%   | 5.40%   | 5.99%   |
| 投资性房地产 | 1,008.45   | 2,810.78   | -64.12% | 0.31%   | 0.95%   |
| 固定资产净值 | 47,837.76  | 45,181.14  | 5.88%   | 14.50%  | 15.30%  |
| 在建工程   | 16,196.50  | 1,545.31   | 948.11% | 4.91%   | 0.52%   |
| 无形资产   | 18,808.61  | 15,053.44  | 24.95%  | 5.70%   | 5.10%   |
| 商誉     | 3,023.96   | 3,023.96   | 0.00%   | 0.92%   | 1.02%   |
| 资产总额   | 329,917.71 | 295,241.83 | 11.74%  | 100.00% | 100.00% |

#### （一）资产情况：

2021年末，公司资产总额 329,917.71万元，其中流动资产216,100.38万元，

占资产总额的65.50%，总体保持着良好的流动性；长期股权投资17,821.41万元，占资产总额的5.40%；固定资产和在建工程64,034.26万元，占资产总额的19.41%，资产成新率较高。报告期内主要项目变动情况如下：

1. 货币资金较年初减少39.77%，主要系子公司石家庄华燕受机动车车检政策周期延长的不利影响，销售回款和预收货款同比下降，子公司一零一材料采购现金支出同比增加，导致公司整体经营净现金流为负；另因本年智能测控（西安）产业园、智能交通（石家庄）产业园项目投资支出增加，导致期末货币资金减少。

2. 应收票据较年初增长133.09%，主要系本报告期公司收到的票据方式结算回款增加以及已背书未终止确认的应收票据增加。

3. 应收账款较年初增长31.30%，主要系报告期内营业收入规模增长，截至期末尚未到期结算的应收账款增加所致。

4. 应收款项融资较年初增长176.27%，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。

5. 其他应收款较年初减少52.33%，主要系上年末联营企业Zemic Europe B.V宣告的分红款于本年收回，应收股利期末余额减少所致。

6. 存货较年初增长16.56%，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。

7. 投资性房地产较年初减少64.12%，主要系子公司汉中一零一原出租用房产转作自用，从投资性房地产转回至固定资产所致。

8. 在建工程较年初增长948.11%，主要系报告期内公司智能测控（汉中）产线能力建设项目、智能测控（西安）产业园项目、智能交通（石家庄）产业园项目投资增加所致。

9. 无形资产较年初增长24.95%，主要系子公司中航电测仪器(西安)有限公司（以下简称“西安中航电测”）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  |         |
|------|-----------|-----------|----------|---------|---------|
|      | 2021 年末   | 2021 年初   | 同比增减     | 2021 年末 | 2021 年初 |
| 应付票据 | 15,097.51 | 17,495.18 | -13.70%  | 13.74%  | 17.89%  |
| 应付账款 | 50,137.63 | 39,280.17 | 27.64%   | 45.63%  | 40.17%  |
| 预收款项 | 154.51    | 6.44      | 2299.22% | 0.14%   | 0.01%   |

|             |            |           |          |         |         |
|-------------|------------|-----------|----------|---------|---------|
| 合同负债        | 15,893.01  | 22,497.39 | -29.36%  | 14.46%  | 23.01%  |
| 应付职工薪酬      | 6,004.67   | 5,105.56  | 17.61%   | 5.46%   | 5.22%   |
| 应交税费        | 2,252.07   | 1,814.10  | 24.14%   | 2.05%   | 1.86%   |
| 其他应付款       | 2,659.26   | 5,096.47  | -47.82%  | 2.42%   | 5.21%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 4,542.93   | 489.98    | 827.17%  | 4.13%   | 0.50%   |
| 其他流动负债      | 9951.80    | 2,032.26  | 389.69%  | 9.06%   | 2.08%   |
| 长期应付款       | -1,365.32  | -177.87   | -667.59% | -1.24%  | -0.18%  |
| 递延收益        | 2,653.40   | 2,678.15  | -0.92%   | 2.41%   | 2.74%   |
| 递延所得税负债     | 28.49      | 53.16     | -46.41%  | 0.03%   | 0.05%   |
| 负债总额        | 109,879.36 | 97,783.32 | 12.37%   | 100.00% | 100.00% |

2021年末，公司负债总额为109,879.36万元，其中流动负债106,693.40万元，占负债总额的97.10%；非流动负债3,185.96万元，资产负债率为33.31%，速动比率为2.03，整体经营风险比较小，偿债能力较强。主要变动情况如下：

1. 应付账款较年初增长27.64%，主要系子公司汉中一零一为保障生产交付，原材料采购量增加，导致期末未到期应付账款增加。

2. 预收款项较年初增长2299.22%，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. 合同负债较年初减少29.36%，主要系子公司石家庄华燕本年加快发出商品的安装验收，预收客户合同款项于本年确认收入，导致合同负债减少。

4. 应交税费较年初增长24.14%，主要系母公司及子公司汉中一零一本年利润实现较快增长，计提的应交企业所得税增加所致。

5. 一年内到期的非流动负债较年初增长827.17%，主要系公司将一年内到期的长期借款转入所致。

6. 其他流动负债较年初增长389.69%，主要系公司期末已背书未终止确认的应收票据增加所致。

7. 其他应付款较年初减少47.82%，主要系往来款项、保证金及代扣代缴款项减少所致。

8. 长期应付款较年初减少667.59%，主要系子公司汉中一零一军品科研项目投入的垫支款项增加所致。

9. 递延所得税负债较年初减少46.41%，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  |         |
|---------|------------|------------|---------|---------|---------|
|         | 2021 年末    | 2021 年初    | 同比增减    | 2021 年末 | 2021 年初 |
| 股本      | 59,076.05  | 59,076.05  | 0.00%   | 26.85%  | 29.92%  |
| 资本公积    | 9,587.93   | 9,543.37   | 0.47%   | 4.36%   | 4.83%   |
| 库存股     | 6,081.31   |            | 100.00% | 2.76%   | 0.00%   |
| 其他综合收益  | -982.57    | -642.66    | -52.89% | -0.45%  | -0.33%  |
| 专项储备    | 2,196.20   | 1,529.39   | 43.60%  | 1.00%   | 0.77%   |
| 盈余公积    | 31,438.25  | 25,865.05  | 21.55%  | 14.29%  | 13.10%  |
| 未分配利润   | 117,477.61 | 95,303.82  | 23.27%  | 53.39%  | 48.27%  |
| 少数股东权益  | 7,326.19   | 6,783.48   | 8.00%   | 3.33%   | 3.44%   |
| 所有者权益合计 | 220,038.35 | 197,458.51 | 11.44%  | 100.00% | 100.00% |

截至本年末, 公司所有者权益总额为220,038.35万元, 其中股本59,076.05万元、资本公积9,587.93万元、盈余公积31,438.25万元, 未分配利润117,477.61万元, 其他综合收益-982.57万元, 专项储备2,196.20万元, 少数股东权益7,326.19万元, 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6,081.31万元, 较年初增加100.00%, 主要系公司实施第二期股份回购方案, 回购股份增加所致。
3. 其他综合收益: 本年度末公司其他综合收益累计余额为-982.57万元, 较年初减少52.89%, 主要系本年联营企业陕西华燕航空仪表有限公司(以下简称“陕西华燕”)其他权益变动以及子公司一零一其他权益工具投资公允价值变动影响所致。
4. 专项储备: 本年度末公司专项储备累计余额为2,196.20万元, 较年初增长43.60%, 主要系公司本年已计提尚未使用的安全生产费增加所致。
5. 盈余公积: 本年度末公司盈余公积累计余额为31,438.25万元, 较年初增长21.55%, 主要系报告期内按母公司净利润10%的比例计提法定盈余公积2,266.21万元, 按照2020年度税后净利润的20%提取任意盈余公积金3,306.98万元。
6. 未分配利润: 公司年末未分配利润累计余额为117,477.61万元, 较年初增长23.27%, 主要系当年经营净利润增长所致。
7. 少数股东权益: 本年度末少数股东权益余额为7,326.19万元, 较年初增长

8.00%，主要系子公司上海耀华2021年实现净利润1,722.53万元，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            | 2021 年度    | 2020 年度    | 增减额        | 增减幅度     |
|---------------|------------|------------|------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,543.51  | 21,590.36  | -23,133.87 | -107.15% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -22,679.81 | -16,566.53 | -6,113.28  | -36.90%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,672.19  | 1,736.11   | -5,408.30  | -311.52% |
| 现金及现金等价物净增加额  | -27,945.41 | 6,674.93   | -34,620.34 | -518.66% |

报告期内现金及现金等价物净增加额为-27,945.41万元，较去年同期减少34,620.34万元，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-1,543.51万元，较去年同期减少23,133.87万元，主要系子公司石家庄华燕受机动车车检政策周期延长的不利影响，合同订单量减少，销售回款和预收货款同比减少；另子公司汉中一零一为保障生产订单按期交付，材料采购付款大幅增加。采购付款增长幅度远高于销售收款增长幅度，导致经营净现金流为负。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-22,679.81万元，较去年同期减少6,113.28万元，主要系公司智能测控（汉中）产线能力建设项目、智能测控（西安）产业园项目、智能交通（石家庄）产业园项目的投资支出增加所致。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-3,672.19万元，较去年同期减少5,408.30万元，主要系本报告期内公司支付的股份回购款增加所致。

#### 五、主要财务指标

| 项目            | 2021 年度 | 2020 年度 | 同比增减   |
|---------------|---------|---------|--------|
| 基本每股收益(元)     | 0.52    | 0.45    | 15.56% |
| 加权平均净资产收益率（%） | 15.31%  | 15.07%  | 0.24%  |
| 资产负债率(%)      | 33.31%  | 33.12%  | 0.19%  |
| 每股净资产(元)      | 3.63    | 3.23    | 12.38% |
| 总资产周转率（次）     | 0.62    | 0.65    | -4.62% |

1. 报告期内，基本每股收益同比增长15.56%，主要系归属于母公司股东的净利润较去年同期增长16.95%所致。

2. 报告期内，每股净资产同比增长12.38%，主要系归属于母公司的净资产

较去年同期增长11.56%所致。

3. 报告期内，总资产周转率同比下降4.62%，主要系公司本年应收票据、应收账款、存货、在建工程等资产增长较快，平均资产总额增幅高于营业收入增幅，导致该指标下降。

2021年，面对错综复杂的外部环境带来的新矛盾新挑战，公司积极进取、奋勇拼搏、攻坚克难，全面完成各项经营任务目标，改革发展事业取得显著成效，为“十四五”取得良好开端打下坚实的基础。2022年，公司将保持战略定力，紧抓市场机遇，聚焦创新驱动、数智转型及高质量发展，持续推动“世界电测先锋事业”迈上新台阶。

中航电测仪器股份有限公司

2022年3月29日