

中航电测仪器股份有限公司

2016 年度财务决算报告

2016年，公司围绕“战略引领、管理升级、团队建设、结构优化”的年度经营方针，继续深化内部改革，强力推进转型升级，加强团队建设，注重融合协同，着力提升运营管理水平。报告期内，公司组织开展应收款项及存货（以下简称“两金”）专项清理工作，两金资金占用明显改善，主营业务继续保持良好的发展势头，实现了经济运行质量与效益的同步提升。现将2016年度财务决算报告如下：

一、2016 年公司财务报表审计情况及合并范围变化

公司2016年财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了（致同审字（2017）第110ZA2246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，公允反映了公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

报告期内，合并报表范围未发生变化。

二、利润实现情况

项 目	金额：人民币 万元		
	2016 年	2015 年	同比增减
一、营业收入	108,605.94	102,406.55	6.05%
二、营业成本	71,475.03	67,616.75	5.71%
销售费用	9,382.47	8,241.50	13.84%
管理费用	14,480.23	13,228.03	9.47%
财务费用	-740.8	-472.68	-56.72%
资产减值损失	435.26	1,511.57	-71.20%
加：投资收益	1,136.28	1,489.07	-23.69%
营业外收入	1,125.43	383.31	193.61%
营业外支出	68.33	134.12	-49.05%
三、利润总额	14,760.07	13,293.06	11.04%

四、归属于母公司的净利润	10,303.51	10,032.31	2.70%
--------------	-----------	-----------	-------

报告期内，公司实现利润总额14,760.07万元，较上年增加11.04%，实现归属于母公司所有者的净利润为10,303.51万元，较上年增加2.70%，主要项目变动情况如下：

1、报告期内实现营业收入108,605.94万元，较上年增长6.05%，主要原因系子公司石家庄华燕把握国家机动车性能检测系统业务新国标升级、行业监管力度加强的契机，大力发展机动车性能检测系统及驾驶员智能化培训系统等业务，营业收入实现了高速增长；军品事业部及子公司汉中一零一紧抓航空军品发展机遇，积极拓展产品在新型型号上的研发与配套，实现航空军品业务的快速增长。

2、报告期内营业成本71,475.03万元，较上年增长5.71%，产品销售毛利率较去年同期增加0.22个百分点。

3、报告期内销售费用发生数为9,382.47万元，较去年同期增长13.84%，主要系销售发货增加，运输费增加，另公司加强售后服务，销售服务费增加所致。

4、报告期内财务费用较去年同期减少268.12万元，主要系公司开展两金清理工作，货款回收增加，货币资金增加，导致利息收入增加所致。

5、报告期内资产减值损失435.26万元，较去年同期减少71.20%，主要系应收款项余额下降，按账龄计提坏账准备金额减少；另本年单项计提坏账准备金额同比减少。

6、报告期内投资收益发生数为1,136.28万元，较去年同期减少23.69%，主要系2016年度联营企业陕西华燕航空仪表有限公司效益下滑所致。

7、报告期内营业外收入发生数为1,125.43万元，较去年同期增长193.61%，主要系报告期公司处置企业壹号公园（32#楼），导致非流动资产处置利得增加，以及公司收到的政府补助较去年同期增加所致。

8、报告期内营业外支出发生数为68.33万元，较去年同期减少49.05%，主要系公司处置固定资产损失减少所致。

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	
	2016 年末	2015 年末	同比增减	2016 年末	2015 年末

货币资金	55,751.91	38,917.60	43.26%	28.82%	21.50%
应收票据	11,113.41	6,622.08	67.82%	5.75%	3.66%
应收账款	27,788.90	35,174.53	-21.00%	14.37%	19.43%
预付款项	857.91	3,578.66	-76.03%	0.44%	1.98%
应收利息	4.4	84.57	-94.80%	0.00%	0.05%
应收股利	721.08	785.53	-8.20%	0.37%	0.43%
其他应收款	491.21	923.67	-46.82%	0.25%	0.51%
存货	28,276.92	29,754.19	-4.96%	14.62%	16.44%
长期股权投资	8,151.94	7,885.56	3.38%	4.21%	4.36%
固定资产净值	44,863.76	42,078.28	6.62%	23.19%	23.25%
在建工程	921.68	1,111.60	-17.09%	0.48%	0.61%
无形资产	7,927.24	8,523.05	-6.99%	4.10%	4.71%
商誉	3,023.96	3,023.96	0.00%	1.56%	1.67%
资产总额	193,439.79	181,013.89	6.86%	100.00%	100.00%

2016年末，公司资产总额193,439.79万元，其中流动资产125,984.13万元，占资产总额的65.13%，总体保持着良好的流动性；长期投资8,151.94万元，占资产总额的4.21%；固定资产和在建工程45,785.44万元，占资产总额的23.67%，固定资产成新率为65.20%，保持在较高水平。报告期内主要项目变动情况如下：

1、货币资金同比增加43.26%，主要系公司本年度加强应收账款管理，现金流入增加，期末货币资金增加所致。

2、应收票据同比增加67.82%，主要系客户回款采用票据结算比例增加，公司期末收到票据增加所致。

3、应收账款同比减少21%，主要系公司采取多种措施清理应收账款资金占用，期末应收账款余额下降所致。

4、预付账款同比下降76.03%，主要系公司开展预付账款专项清理工作，以及公司根据经济业务实质，将用于构建非流动资产的预付账款767.44万元调整至其他非流动资产列报，导致期末预付账款金额下降所致。

5、其他应收款同比下降46.82%，主要系公司控制员工备用金借款，大力清理其他应收款资金占用，期末其他应收款余额下降所致。

6、在建工程同比减少17.09%，主要系公司西安中心园区室外工程建设项目已验收转固，期末在建工程金额减少所致。

（二）负债情况：

项目	金额：人民币 万元			占总负债比重	
	2016 年末	2015 年末	同比增减	2016 年末	2015 年末

应付票据	2,248.47	2,457.82	-8.52%	4.58%	5.38%
应付账款	17,424.57	17,804.95	-2.14%	35.51%	38.99%
预收账款	19,446.08	14,272.54	36.25%	39.62%	31.25%
应付职工薪酬	3,775.47	3,648.12	3.49%	7.69%	7.99%
应交税费	1,664.27	1,849.49	-10.01%	3.39%	4.05%
其他应付款	1,429.53	2,239.58	-36.17%	2.91%	4.90%
专项应付款	-382.14	-535.72	28.67%	-0.78%	-1.17%
递延收益	2,970.26	3,055.29	-2.78%	6.05%	6.69%
递延所得税负债	248.91	322.74	-22.88%	0.51%	0.71%
负债总额	49,075.41	45,665.40	7.47%	100.00%	100.00%

2016年末，公司负债总额为49,075.41万元，其中流动负债46,238.38万元，占负债总额的94.22%；非流动负债2,837.03万元，资产负债率为25.37%，公司负债总额保持在较低水平，整体经营风险比较小，偿债能力较强。主要变动情况如下：

1、预收账款同比增长36.25%，主要系子公司石家庄华燕第四季度销售订单增加而预收客户货款增加所致。

2、应交税费同比减少10.01%，主要系公司缴纳增值税、城市建设维护税等增加，期末应交税费减少所致。

3、专项应付款同比增加28.67%，主要系子公司汉中一零一国防装备研发项目垫支自有资金减少所致。

4、递延所得税负债同比减少22.88%，主要系公司期末应收款项余额下降，计提坏账准备减少，采用资产负债表债务法确认递延所得税负债同步减少所致。

（三）所有者权益情况：

项目	金额：人民币 万元			占总权益比重	
	2016 年末	2015 年末	同比增减	2016 年末	2015 年末
股本	39,384.03	26,256.02	50.00%	27.28%	19.40%
资本公积	39,169.79	52,306.39	-25.11%	27.13%	38.65%
其他综合收益	-643.71	-657.55	2.10%	-0.45%	-0.49%
盈余公积	14,817.14	14,241.15	4.04%	10.26%	10.52%
未分配利润	41,205.32	33,578.28	22.71%	28.54%	24.81%
少数股东权益	10,431.81	9,624.20	8.39%	7.23%	7.11%
所有者权益合计	144,364.38	135,348.49	6.66%	100.00%	100.00%

截止本年末，公司所有者权益总额为144,364.38万元，其中股本39,384.03万元，资本公积39,169.79万元，盈余公积14,817.14万元，未分配利润41,205.32

万元，其他综合收益-643.71万元，少数股东权益10,431.81万元，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39,384.03万元，较报告期初增加50.00%，主要为公司2015年度利润分配以2015年12月31日总股本262,560,222股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计131,280,111股。

2、资本公积：本年度末公司资本公积累计余额为39,169.79万元，较报告期初减少25.11%，主要为资本公积转增股本所致。

3、盈余公积：本年度末公司盈余公积累计余额为14,817.14万元，较年初增加4.04%，主要系报告年度按母公司经营净利润10%的比例计提法定盈余公积241.98万元，按照2015年度税后净利润的20%提取任意盈余公积金333.99万元。

4、未分配利润：公司当年实现归属于母公司的净利润为10,303.51万元，按2015年度利润分配方案及相关规定计提2016年度法定盈余公积金后，年末累计未分配利润余额为41,205.32万元。

5、少数股东权益：本年度末公司少数股东权益余额为10,431.81万元，较报告期初增加8.39%，主要系非全资子公司石家庄华燕和上海耀华经营业绩良好，按比例确认少数股东损益增加所致。

四、现金流量情况

金额：人民币 万元

指 标	2016 年度	2015 年度	增减额	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	23,406.99	17,696.50	5,710.49	32.27%
投资活动产生的现金流量净额	-3,788.62	-9,135.50	5,346.88	58.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,584.06	-2,028.46	-1,555.60	-76.69%
现金及现金等价物净增加额	16,034.31	6,532.55	9,501.76	145.45%
每股经营活动产生现金净流量（元）	0.59	0.45	0.14	31.11%

报告期内现金及现金等价物净增加额为16,034.31万元，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较去年同期增加5,710.49万元，主要系公司开展两金清理专项工作，大力清理两金资金占用，货款回收良好，现

金流入增加所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加5,346.88万元，主要系公司西安中心园区工程建设项目陆续完工，工程款投入减少所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少1,555.60万元，主要系公司分配利润支付的现金增加所致。

五、主要财务指标

项目	2016 年	2015 年	同比增减
基本每股收益(元)	0.26	0.25	4.00%
加权平均净资产收益率(%)	7.95%	8.31%	-0.36%
资产负债率(%)	25.37%	25.23%	0.14%
每股净资产(元)	3.40	3.19	6.58%
应收账款周转率(次)	3.26	3.08	5.84%
总资产周转率(次)	0.58	0.59	-1.69%

备注：2015年基本每股收益及每股净资产按调整后股本计算。

1、报告期内，基本每股收益同比增加4.00%，主要为归属于母公司的净利润较去年同期增长2.70%所致。

2、报告期内，每股净资产同比增加6.58%，主要系归属于母公司的净资产较去年同期增长6.53%所致。

3、报告期内，应收账款周转率同比增加5.84%，主要系公司开展两金清理专项工作，大力清理两金资金占用，经济运行质量与效率同步提升所致。

4、报告期内，总资产周转率同比下降1.69%，主要系公司资产规模较大，且营业收入增长率低于总资产增长率所致。

总体来说，2016年公司在面临宏观经济形势下行、行业竞争加剧的不利条件下，克服种种困难，实现了经营业绩稳步增长，经济运行质量进一步提升。2017年公司将以“战略落地谋发展，研发改革促创新，质量提升树品牌，运营精益提效率”为经营方针，以公司“十三五”规划为指引，提升科技创新能力，着力打造核心竞争力，开创公司持续快速发展的新局面。

中航电测仪器股份有限公司

2017年3月13日