

西安晨曦航空科技股份有限公司

2016 年度财务决算报告

一、2016年度会计报表已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计

经过审计，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）认为本公司的会计报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量，并为本公司 2016 年度财务报表出具了瑞华审字[2017]01500423 号审计报告。

二、主要财务数据和指标

（单位：万元）

项目	2016 年	2015 年	本年比上年增减
营业收入	20,367.38	20,028.15	1.69%
归属于上市公司股东的净利润	5,243.56	5,037.27	4.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,145.95	4,764.64	8.00%
经营活动产生的现金流量净额	1,520.06	1,708.27	-11.02%
基本每股收益（元/股）	1.55	1.49	4.03%
稀释每股收益（元/股）	1.55	1.49	4.03%
加权平均净资产收益率	21.54%	26.40%	-18.41%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减
资产总额	66,528.70	33,659.16	97.65%
归属于上市公司股东的净资产	51,812.86	21,805.50	137.61%

1、资产情况

（单位：万元）

项目	2016 年末	2015 年末	同比增减（%）
----	---------	---------	---------

资产总额	66,528.70	33,659.16	97.65%
货币资金	30,770.04	4,036.39	662.32%
应收票据	5,092.97	2,384.65	113.57%
应收账款	11,988.44	8,745.07	37.09%
预付账款	538.46	420.34	28.10%
存货	11,162.44	11,459.56	-2.59%
流动资产合计	59,612.45	27,114.27	119.86%
固定资产	4,441.75	4,559.28	-2.58%
在建工程	623.42	105.16	492.82%
无形资产	1,197.10	1,259.42	-4.95%
递延所得税资产	120.98	88.03	37.43%
非流动资产合计	6,916.24	6,544.90	5.67%

2016 年公司资产总额增长 97.65%，具体情况如下：

- (1)、货币资金较上年期末增长 662.32%，主要系报告期内收到的募集资金所致。
- (2)、应收票据较上年期末增长 113.57%，主要系销售产品收到的客户支付的商业承兑汇票和银行承兑汇票较上期增加所致。
- (3)、应收账款较上年期末增长 37.09%，主要系报告期内回款较上年度减少所致。由于公司主要产品为军品，民营军工企业受最终产品交付结算时间跨度较长以及最终客户内部改革等影响，军品销售回款相对较以前年度慢。
- (4)、预付账款较上年期末增长 28.10%，主要系预付供应商的首批订货款和在建工程的预付款项较上年度增加所致。
- (5)、存货较上年期末下降 2.59%，存货是公司为保障产品顺利交付，均衡生产按照预计订单所储备的原材料以及生产过程中的半成品、产成品和已经交付未验收的发出产品。存货本报告期与上年同期基本持平。
- (6)、固定资产较上年期末下降 2.58%，主要系报告期内购置固定资产低于累计折旧，导致固定资产净值减少。
- (7)、在建工程较上年期末增长 492.82%，主要系公司募投资项目航空机载设备产品生产线建设中的在建工程建设，由于在募集资金未到位前，公司为保障项目进度，先行投入自有资金进行前期建设。
- (8)、无形资产较上年期末下降 4.95%，主要系报告期内公司购置的无形资产低于无形资产摊销金额，导致较上年同期下降。
- (9)、递延所得税资产较上年期末上升 37.43%，主要系报告期内获得的 2016 年陕西省高新技术产业发展专项资金所致。

2、负债情况

(单位：万元)

项目	2016 年末	2015 年末	本年比上年增减
负债总额	14715.84	11,853.66	24.15%
短期借款	1,000.00	0.00	
应付票据	1,036.60	0.00	
应付账款	7,554.41	9,249.24	-18.32%
预收账款	2,242.64	766.92	192.42%
应付职工薪酬	782.28	741.05	5.56%
应交税费	1,064.19	1,063.52	0.06%
其他应付款	545.90	32.93	1,557.75%

2016 年公司总负债增长 24.15%，具体情况如下：

(1)、短期借款较上年期末增长 1,000 万的原因主要系公司与交通银行陕西省分行签订了《流动资金借款合同》（合同编号：101512112），授信额度为人民币 1,900 万元，已申请一次性借款使用额度为 1,000 万元，借款期限为 2016 年 1 月 19 日至 2017 年 1 月 18 日。

(2)、应付票据较上年期末增长 1,036.6 万的原因主要系公司报告期销售产品收到客户的承兑汇票背书给供应商，由于应付票据未到期导致较上年同期增加。

(3)、应付账款较上年期末下降 18.32%，主要系报告期内支付供应商货款较为及时，使得应付供应商货款期末余额下降。

(4)、预收账款较上年期末增长 192.42%，主要系公司报告期内新增专业技术服务，需方客户支付给公司的研制经费，由于研发项目未完成最终验收，公司未确认专业技术服务收入所致。

(5)、应付职工薪酬较上年期末增长 5.56%，主要系由于公司业务需要，公司员工数量较上年增加从而导致应付职工薪酬增加。

(6)、其他应付款较上年期末增长 1,557.75%，主要系公司上市过程中应支付的中介机构和法批媒体的应付上市初费。

3、股东权益情况

(单位：万元)

项目	2016 年	2015 年	本年比上年增减
股本	4,520.00	3,390.00	33.33%

资本公积	27,115.64	3,604.60	652.25%
专项储备	800.85	678.09	18.10%
盈余公积	2,047.20	1,471.14	39.16%
未分配利润	17,329.16	12,661.66	36.86%
归属于母公司所有者权益合计	51,812.86	21,805.50	137.61

2016 年公司归属于母公司所有者权益合计增长 137.61%，具体情况如下：

(1)、股本较上年期末增长 33.33%的原因主要是公司 2016 年 11 月 25 日，根据中国证券监督管理委员会对关于核准西安晨曦航空科技股份有限公司首次公开发行股票批复（证监许可[2016]2869 号），公司向社会公众以 24.23 元/股的发行价格公开发行新股 1,130 万股，于 2016 年 12 月 20 日在深圳证券交易所创业板上市，从而导致股本增加。

(2)、资本公积较上年期末增长 662.25%的原因主要系公司 2016 年 11 月 25 日，根据中国证券监督管理委员会对关于核准西安晨曦航空科技股份有限公司首次公开发行股票批复（证监许可[2016]2869 号），公司向社会公众以 24.23 元/股的发行价格公开发行新股 1,130 万股，于 2016 年 12 月 20 日在深圳证券交易所创业板上市。使得资本公积增加。

(3)、专项储备较上年期末增长 18.10%主要系安全生产费根据财企[2012]16 号财政部、安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中武器装备研制生产与试验企业计提安全生产费的相关规定，本期新增计提导致。

(4)、盈余公积较上年期末增长 39.16%，主要系本期实现盈利，提取法定盈余公积金所致。

(5)、未分配利润较上年期末增长 36.86%，主要系本期实现盈利、新增可供分配的利润所致。

4、经营情况

本公司自成立以来，一直致力于航空机电产品的研发、生产及销售，近三年主营业务收入占营业收入的比例均在 94% 以上，而主营业务收入主要来源于航空惯性导航产品、航空发动机电子产品以及相关专业技术服务收入。在航空惯性导航、发动机电子领域，公司产品技术成熟，拥有一定的市场份额。其他业务收入主要为日常经营活动中形成的维修费、培训费及零配件销售收入等，占比较低。

报告期内，公司营业收入 20,367.38 万元，较上年同期 20,028.15 万元上升 1.69%；利润总额 6,325.04 万元，较上年同期 6,023.14 万元上升 5.01%；归属于上市公司股东的净利润 5,243.56 万元，较上年同期 5,037.27 万元上升 4.10%。具体收入明细如下：

（单位：万元）

项目	2016 年	2015 年	同比增减
航空惯性导航产品	14,092.65	15,192.93	-7.24%
(1) 挠性捷联惯性综合导航系统	3,352.69	5,790.03	-42.10%
(2) 光纤捷联惯性导航系统	820.51	1,230.77	-33.33%
(3) 激光捷联惯性导航系统	6,394.92	3,908.44	63.62%
(4) 压电捷联惯性导航系统	49.57	0	
(5) 导航计算机组件	3,474.95	4,263.70	-18.50%
航空发动机电子产品	4,636.00	3,988.68	16.23%
无人机	0	0	
其他	582.26	367.84	58.29%
专业技术服务	945.74	398.43	137.37%

公司生产经营的主要经济指标整体平稳，略有上升。但是构成营业收入的产品结构变化较大，2016 年公司航空惯性导航产品整体较上年下降 7.2%，但是航空惯性导航产品中的激光捷联惯性综合导航系统比上年增长 63.62%。航空发动机电子产品较上年增长 16.23%，专业技术服务收入较上年增长 137.37%。具体分析如下：

报告期内，航空发动机电子产品收入为 4,636.00 万元，较上年同期 3,988.68 万元上升 16.23%，整体呈上升趋势。主要原因为 2016 年公司获得了较多的航空发动机电子产品合同订单，且按照订单的交付进度向客户如期交付并通过验收。同时 2016 年航空发动机电子产品中新研产品飞控计算机形成批量生产，且该产品的销售价格较高，销售量也相对较大。

公司航空惯性导航产品包括：挠性捷联惯性综合导航系统、光纤捷联惯性综合导航系统、激光捷联惯性综合导航系统、压电捷联惯性综合导航系统和导航计算机组件，其中除导航计算机组件外的产品可以统称为惯性综合导航系统。2016 年度激光捷联惯性综合导航系统产品收入较 2015 年增长 2,486.87 万元，增幅 63.62%。主要原因为 2016 年公司获得的激光捷联惯性综合导航系统合同订单较多。

报告期内，专业技术服务收入主要是公司为客户提供航空惯性导航、发动机电子领域相关的专业技术服务，具体包括组合导航系统研制、软件开发、某发动机演示验证、喷嘴研制等专业技术服务。客户范围包括军方、主机厂商以及科研院校等。由于客户对专业技术服务业务需求不具有确定性和延续性，故该项收入在各年度之间存在一定波动。2016 年专业技术服务收入较上年增长 547.31 万元，增幅 137.37%。

(单位：万元)

项目	2016 年	2015 年	本年比上年增减
销售费用	102.71	129.10	-20.44%
管理费用	3,228.52	3,078.49	4.87%
财务费用	47.40	67.55	-29.83%
资产减值损失	219.61	-25.33	-966.97%
营业外收入	117.08	62.50	87.33%
营业外支出	2.25	2.23	0.78%

(1)、销售费用较上年期末下降 20.44%，原因主要系公司本报告期销售人员的业务费较上期减少所致。

(2)、管理费用较上年期末增长 4.87%，原因主要系公司研发投入较上期增加导致。

(3)、财务费用较上年期末下降 29.83%，主要原因系本报告期短期借款金额较上期少，支付的相关利息减少所致。

(4)、资产减值损失较上年差异较大的主要原因是计提的坏账准备增加，上期资产减值损失为负数的原因是原确认的减值损失予以转回。公司主要产品为军品，民营军工企业受最终产品交付结算时间跨度较长以及最终客户内部改革等影响，军品销售回款较以前年度慢。本期销售回款较上年同期减少导致资产减值损失较上期增加。

(5)、营业外收入较上年期末增长 87.33%，主要系报告期内获得的 2016 年陕西省高新技术产业发展专项资金和高新区技术企业补助款所致。

5、现金流量分析

(单位：万元)

项目	2016 年	2015 年	本年比上年增减
----	--------	--------	---------

经营活动产生的净现金流	1,520.06	1,708.27	-11.02%
投资活动产生的净现金流	-884.48	-359.90	145.76%
筹资活动产生的净现金流	26,098.07	-63.33	-41,309.65%

(1)、经营活动产生的净现金流较上年期末下降 11.02%的原因主要系公司主要产品为军品，民营军工企业受最终产品交付结算时间跨度较长以及最终客户内部改革等因素影响，军品销售回款对较以前年度慢所致。

(2)、投资活动产生的净现金流较上年期末增长 145.76%，原因主要系公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

(3)、筹资活动产生的净现金流较上年期差异较大的主要原因系根据中国证券监督管理委员会对关于核准西安晨曦航空科技股份有限公司首次公开发行股票批复（证监许可[2016]2869 号），本公司向社会公众以 24.23 元/股的发行价格公开发行新股 1,130 万股，于 2016 年 12 月 20 日在深圳证券交易所创业板上市所募集到的募集资金。

西安晨曦航空科技股份有限公司

董事会

2016 年 4 月 25 日