

西安晨曦航空科技股份有限公司

2018 年度财务决算报告

一、2018年度会计报表已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计

经过审计，信永中和会计师事务所(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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量，并为本公司 2018 年度财务报表出具了 XYZH/2019BJGX0235 审计报告。

二、主要财务数据和指标

报告期内，公司营业收入 17,400.46 万元，较上年同期 17,794.07 万元下降 2.21%；利润总额 7,733.57 万元，较上年同期 5,844.09 万元上升 32.33%；归属于上市公司股东的净利润 6,458.94 万元，较上年同期 4,852.14 万元上升 33.12%。具体经济指标如下：

(单位：万元)

项目	2018 年	2017 年	本年比上年增 减
营业收入	17,400.46	17,794.07	-2.21%
归属于上市公司股东的净利润	6,458.94	4,852.14	33.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	3,564.39	4,502.73	-20.84%
经营活动产生的现金流量净额	927.58	-5,012.85	-118.50%
基本每股收益(元/股)	0.376	0.2825	33.10%
稀释每股收益(元/股)	0.376	0.2825	33.10%
加权平均净资产收益率	10.92%	9.02%	1.90%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年 末增减
资产总额	76,465.36	69,651.32	9.78%
归属于上市公司股东的净资产	62,556.27	55,905.65	11.90%

1、资产情况

(单位：万元)

项 目	2018 年末	2017 年末	同比增减（%）
货币资金	19,384.90	11,434.56	69.53%
应收票据及应收账款	24,468.55	23,447.99	4.35%
其中：应收票据	6,710.94	6,868.89	-2.30%
应收账款	17,757.61	16,579.10	7.11%
预付款项	730.35	378.79	92.81%
其他应收款	50.50	61.50	-17.88%
存货	18,707.56	14,874.90	25.77%
其他流动资产	3,009.10	10,000.00	-69.91%
流动资产合计	66,350.96	60,197.73	10.22%
可供出售金融资产	533.00	533.00	0.00%
固定资产	4,360.10	4,425.83	-1.49%
在建工程	3,811.44	3,058.24	24.63%
无形资产	1,093.04	1,136.63	-3.84%
长期待摊费用	29.85	44.78	-33.33%
递延所得税资产	286.98	255.10	12.49%
非流动资产合计	10,114.41	9,453.58	6.99%
资产总计	76,465.36	69,651.32	9.78%

2018年公司资产总额增长9.78%，相关数据同比发生变动30%以上的项目经分析具体情况如下：

(1) 货币资金较上年期末上升69.53%，主要系报告期公司继续使用人民币10,000万元的闲置募集资金购买保本型理财产品，期末理财产品到期赎回7000万元，因尚未重新购买使得货币资金上升。

(2) 预付账款较上年期末上升92.81%，主要系公司支付供应商的预付款项较上年期末增加所致。

(3) 其他流动资产较上年期末下降69.91%，主要系报告期公司继续使用人民币10,000万元的闲置募集资金进行现金管理，期末已收回到期募集资金购买保本型银行理财产品7,000万元；尚未到期的银行理财产品余额为3,000万元。

(4) 长期待摊费用较上年期末下降33.33%，主要是报告期现有厂房根据需要装修费用后逐年进行摊销，使得长期待摊费用下降。

2、负债和股东权益情况

(单位：万元)

项 目	2018 年末	2017 年末	同比增减 (%)
应付票据及应付账款	9,239.53	9,840.52	-6.11%
预收款项	1,156.60	1,328.37	-12.93%
应付职工薪酬	1,493.43	1,065.19	40.20%
应交税费	1,539.74	888.81	73.24%
其他应付款	60.70	150.57	-59.68%
其他流动负债	69.72	38.63	80.50%
流动负债合计	13,559.73	13,312.10	1.86%
递延收益	349.36	433.57	-19.42%
非流动负债合计	349.36	433.57	-19.42%
负债合计	13,909.09	13,745.67	1.19%
股本	17,176.00	9,040.00	90.00%
资本公积	14,459.64	22,595.64	-36.01%
专项储备	1,182.39	990.70	19.35%
盈余公积	3,240.26	2,578.76	25.65%
未分配利润	26,497.98	20,700.54	28.01%
归属于母公司股东权益合计	62,556.27	55,905.65	11.90%
股东权益合计	62,556.27	55,905.65	11.90%
负债和股东权益总计	76,465.36	69,651.32	9.78%

2018 年公司负债和股东权益总计 9.78%，相关数据同比发生变动 30% 以上的项目具体情况如下：

(1) 应付职工薪酬较上年期末增长 40.20%，主要系公司由于业务需要，公司员工数量较上年增加并提高了员工的个人收入从而使得应付职工薪酬增加。

(2) 应交税费较上年期末上升 73.24%，主要系公司报告期末应缴纳的增值税、企业所得税等税费较上期增加所致。

(3) 其他应付款较上年期末下降 59.68%，主要系报告期公司支付完毕股票发行费用，从而使得其他应付款较上期减少。

(4) 其他流动负债较上年期末上升 80.50%，主要系本期一年内摊销的递延收益增加，从而使得其他流动负债较上期增加。

(5) 股本较上年期末上升 90%，主要系公司 2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 24 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，方案为：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 90,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0

元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股。实施 2017 年年度权益分派方案后，公司股本从 90,400,000 股增加至 171,760,000 股。

(6)资本公积较上年期末下降 36.10%，主要系公司 2017 年度权益分派方案为以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 90,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股。资本公积转增股本 81,360,000 股。

3、经营情况

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 99%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和相关专业技术服务收入及其他产品收入。在航空惯性导航、航空发动机电子领域，公司产品技术成熟，拥有一定的市场份额。

报告期内，公司营业收入 17,400.46 万元，较上年同期 17,794.07 万元下降 2.21%；利润总额 7,733.57 万元，较上年同期 5,844.09 万元上升 32.33%；归属于上市公司股东的净利润 6,458.94 万元，较上年同期 4,852.14 万元上升 33.12%。公司报告期收到西安高新技术开发区国家税务局增值税退税 2,216.38 万元，增值税抵税 749.10 万元。具体收入构成明细如下：

（单位：万元）

项目	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	17,400.46	100%	17,794.07	100%	-2.21%
分行业					
航空机电产品	15,329.92	88.10%	15,554.60	87.41%	-1.44%
专业技术服务收入	1,891.22	10.87%	2,190.04	12.31%	-13.64%
其他业务	179.31	1.03%	49.43	0.28%	262.74%
分产品					
航空惯性导航产品	10,308.25	59.24%	10,576.48	59.44%	-2.54%
(1)挠性捷联惯性综合导航系统	1,668.74	9.59%	1,988.45	11.17%	-16.08%
(2)光纤捷联惯性导航系统	393.50	2.26%	196.18	1.10%	100.58%
(3)激光捷联惯性导航系统	3,311.77	19.03%	3,782.74	21.26%	-12.45%

(4)压电捷联惯性导航系统	0		148.72	0.84%	-100.00%
(5)导航计算机组件	4,934.24	28.36%	4,460.39	25.07%	10.62%
航空发动机电子产品	3,299.35	18.97%	4,557.38	25.61%	-27.60%
(1)航空发动机参数采集器	2,075.05	11.93%	1,438.58	8.08%	44.24%
(2)飞控计算机	1,224.31	7.04%	3,118.80	17.53%	-60.74%
无人机	0		0		
其他	1,722.32	9.90%	420.75	2.36%	309.35%
专业技术服务	1,891.22	10.89%	2,190.04	12.31%	-13.64%
其他业务	179.31	1.03%	49.43	0.28%	262.74%

报告期内，公司主营业务收入的航空惯性导航产品、航空发动机电子产品及其他产品收入之间构成与上年同期相比具体分析如下：

报告期公司航空惯性导航产品整体较上年同期下降 2.54%。其中，航空惯性导航产品中光纤捷联惯性导航系统收入较 2017 年增加 197.32 万元，增幅 100.58%，主要由于公司生产配套的新型号光纤捷联惯性导航系统已经完成项目验收并列装部队，使得该产品销售收入增加；航空惯性导航产品中导航计算机组件收入较 2017 年增加 473.85 万元，增幅 10.62%，主要是由于报告期获得导航计算机组件的订单较上年同期增加。航空惯性导航产品中挠性捷联惯性综合导航系统和激光捷联惯性导航系统较上年同期分别下降 16.08%和 12.45%。

报告期航空发动机电子产品收入较上年同期下降 27.6%。其中，航空发动机参数采集器收入较 2017 年增加 636.47 万元，增幅 44.24%，主要由于 2018 年公司获得该产品的订单较上年同期增加所致。飞控计算机收入较 2017 年减少 1,894.50 万元，下降 60.74%，主要是由于客户的采购计划调整，造成部分订单需要延迟交付，从而导致该产品销售收入下降。

报告期其他产品收入与 2017 年相比增加 1,301.58 万元，增幅 309.35%。公司其他产品收入主要包括天线、驾驶仪语音器、电源适配器、航空发动机喷嘴等。其他产品收入增加是由于报告期航空发动机喷嘴的销售订单大幅增加。

报告期公司合并利润表中主要财务指标统计如下：

（单位：万元）

项 目	2018 年度	2017 年度	同比增减 (%)
营业总收入	17,400.46	17,794.07	-2.21%
其中:营业收入	17,400.46	17,794.07	-2.21%
营业总成本	13,072.24	12,361.01	5.75%
其中: 营业成本	9,764.48	8,567.49	13.97%
税金及附加	324.51	319.65	1.52%
销售费用	148.92	146.88	1.39%
管理费用	2,014.09	2,353.00	-14.40%
研发费用	427.84	592.27	-27.76%
财务费用	-32.38	-40.35	-19.73%
其中: 利息费用	5.36	2.46	118.06%
利息收入	39.36	55.40	-28.94%
资产减值损失	424.79	422.08	0.64%
加: 其他收益	2,339.49	261.41	794.93%
投资收益	317.78	155.78	103.98%
营业利润	6,985.49	5,850.26	19.40%
加: 营业外收入	749.12	0.02	4771353.12%
减: 营业外支出	1.04	6.19	-83.16%
利润总额	7,733.57	5,844.09	32.33%
减: 所得税费用	1,274.63	991.95	28.50%
净利润	6,458.94	4,852.14	33.12%

2018 年公司合并利润表中主要指标按照相关数据同比发生变动 30% 以上的项目分析, 具体情况如下:

(1) 其他收益较上年同期上升 794.93%, 主要系因公司研制生产军品, 2018 年度收到西安高新技术开发区国家税务局下发的《退(抵)税申请审批表》, 取得增值税退税 2,216.38 万元, 从而使得报告期其他收益较上年同期大幅度增加。

(2) 投资收益较上年同期上升 103.98%, 主要系公司报告期利用闲置募集资金购买银行保本型理财产品产生的收益较上年同期增加所致。

(3) 营业外收入较上年同期变化较大的主要系因公司研制生产军品, 2018 年度收到西安高新技术开发区国家税务局下发的《退(抵)税申请审批表》, 享受增值税抵税 749.10 万元, 从而使得报告期营业外收入较上年同期大幅度增加。

(4) 营业外支出较上年同期下降 83.16%, 主要系报告期公司有效控制了该科目经费支出, 从而使得报告期营业外支出较上年同期大幅度减少。

(5) 利润总额和净利润较上年分别上升 32.33%和 33.12%，主要原因同 3、经营情况（1）、（2）。

4、现金流量分析

（单位：万元）

项 目	2018 年度	2017 年度	同比增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	927.58	-5,012.85	-118.50%
投资活动产生的现金流量净额	7,022.76	-11932.94	-158.85%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-2,389.69	-100.00%

2018 年公司现金流量具体情况分析如下：

(1)经营活动产生的现金流量净额较上年同期变化较大的主要原因系公司报告期销售部门加大了现金的催款力度；另外，报告期收到西安高新技术开发区国家税务局退税资金2,216.38万元；导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期变化较大。

(2)投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降158.85%，主要系公司报告期收回使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品7,000万元所致。

(3)筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降100%，主要系公司报告期未开展与筹资活动相关业务所致。

西安晨曦航空科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 23 日