

中航电测仪器股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023年，面对复杂严峻的国内外经济形势，中航电测仪器股份有限公司（以下简称“中航电测”或“公司”）立足自身综合竞争优势，聚焦高质量发展目标，积极履行强军首责，不断加快新兴业务布局，但因军品业务本年受行业政策影响，民品核心业务传统衡器业务需求疲软，市场需求持续下滑，公司经营业绩承受较大压力。现将2023年度财务决算报告如下：

一、2023年公司财务报表审计情况及合并范围变化

公司2023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[2024]0011000765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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司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		
	2023 年	2022 年	同比增减
一、营业收入	167,730.48	190,500.09	-11.95%
二、营业成本	113,159.84	121,467.21	-6.84%
税金及附加	2,533.04	1,970.53	28.55%
销售费用	9,987.35	12,507.09	-20.15%
管理费用	19,766.16	19,620.10	0.74%
研发费用	16,870.33	16,053.20	5.09%
财务费用	-306.02	-87.33	-250.42%
加：其他收益	2,470.59	2,050.73	20.47%
投资收益	2,015.27	2,224.40	-9.40%
公允价值变动损益	-0.45	0.00	-100.00%

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-304.13	-1,617.56	-81.20%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-581.66	-242.95	139.42%
资产处置收益	9.58	11.76	-18.54%
营业外收入	27.46	23.89	14.94%
营业外支出	68.00	56.99	19.32%
三、利润总额	9,288.47	21,362.56	-56.52%
四、归属于母公司股东的净利润	9,816.71	19,265.78	-49.05%

报告期内，公司实现归属于母公司所有者的净利润为9,816.71万元，较上年减少49.05%，主要项目变动情况如下：

1. 报告期内实现营业收入167,730.48万元，较上年减少11.95%，主要系公司军品业务受行业政策影响，以及核心民品业务需求收缩导致收入不及预期。

2. 报告期内税金及附加为2,533.04万元，较上年增长28.55%，主要系本年税改政策影响，缴纳的附加税增加所致。

3. 报告期内销售费用为9,987.35万元，较上年减少20.15%，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”）销售服务费及推广费减少所致。

4. 报告期内研发费用为16,870.33万元，较去年同期增长5.09%，主要系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。

5. 报告期内财务费用为-306.02万元，较去年同期减少250.42%，主要系报告期内汇兑收益增加所致。

6. 报告期内其他收益为2,470.59万元，较去年同期增长20.47%，主要系公司报告期内收到的政府补助及税收优惠增加所致。

7. 报告期内信用减值损失为304.13万元，较去年同期减少81.20%，主要系报告期内公司回款大幅增加，转回信用减值损失所致。

8. 报告期内资产减值损失为581.66万元，较去年同期增长139.42%，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9.58万元，较去年同期减少18.54%，主要系公司本年固定资产处置利得减少以及上年基数较小所致。

10. 报告期内营业外收入为27.46万元，较去年同期增长14.94%，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”）非流动资产报废利得增加所致。

11. 报告期内营业外支出为68.00万元，较去年同期增长19.32%，主要系本年母公司和子公司汉中一零一非流动资产毁损报废损失增加所致。

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	
	2023 年末	2023 年初	同比增减	2023 年末	2023 年初
货币资金	46,127.12	33,050.78	39.56%	11.60%	9.04%
应收票据	14,024.05	17,629.85	-20.45%	3.53%	4.82%
应收账款	96,887.77	98,331.06	-1.47%	24.37%	26.91%
应收款项融资	1,092.30	1,925.43	-43.27%	0.27%	0.53%
预付款项	4,341.38	3,584.12	21.13%	1.09%	0.98%
其他应收款	1,425.61	1,157.38	23.18%	0.36%	0.32%
存货	66,468.41	66,113.02	0.54%	16.72%	18.09%
其他流动资产	3,216.90	1302.40	147.00%	0.81%	0.36%
长期股权投资	25,760.16	20,317.93	26.79%	6.48%	5.56%
投资性房地产	2,994.22	3,119.84	-4.03%	0.75%	0.85%
固定资产净值	90,885.60	46,125.51	97.04%	22.86%	12.62%
在建工程	15,596.22	46,384.90	-66.38%	3.92%	12.69%
无形资产	18,517.87	18,572.44	-0.29%	4.66%	5.08%
商誉	3,023.96	3,023.96	0.00%	0.76%	0.83%
资产总额	397,491.07	365,457.06	8.77%	100.00%	100.00%

2023年末，公司资产总额397,491.07万元，其中流动资产233,643.21万元，占资产总额的58.78%，总体保持着良好的流动性；长期股权投资25,760.16万元，占资产总额的6.48%；固定资产和在建工程106,481.82万元，占资产总额的26.78%，资产成新率较高。报告期内主要项目变动情况如下：

1. 货币资金较年初增长39.56%，主要系子公司汉中一零一回款增加所致。
2. 应收票据较年初减少20.45%，主要系公司报告期内回款多为现金方式，票据回款较少所致。
3. 应收款项融资较年初减少43.27%，主要系报告期内公司通过背书银行承

兑汇票形式支付的采购货款增加，导致期末余额减少。

4. 预付账款较年初增长**21.13%**，主要系公司为保障原材料的合理储备，预付的材料款增加所致。

5. 其他应收款较年初增长**23.18%**，主要系公司应收的保证金、押金以及备用金借款增加所致。

6. 其他流动资产较年初增长**147.00%**，主要系待抵扣的增值税进项税额及预缴税金增加所致。

7. 长期股权投资较年初增长**26.79%**，主要系公司本年向联营企业陕西华燕航空仪表有限公司（以下简称“陕西华燕”）追加投资所致。

8. 固定资产净值较年初增长**97.04%**，主要系本年公司智能测控（西安）园区竣工验收、汉中109厂房由在建工程转入固定资产所致。

9. 在建工程较年初减少**66.38%**，主要系本年公司智能测控（西安）园区竣工验收、汉中109厂房由在建工程转入固定资产所致。

（二）负债情况：

项目	金额：人民币 万元			占总负债比重	
	2023 年末	2023 年初	同比增减	2023 年末	2023 年初
短期借款	9,421.45	10,007.78	-5.86%	6.08%	7.62%
应付票据	13,615.37	8,280.87	64.42%	8.79%	6.30%
应付账款	61,142.78	66,442.24	-7.98%	39.47%	50.58%
预收款项	19.93	4.03	394.54%	0.01%	0.00%
合同负债	6,533.85	10,453.28	-37.49%	4.22%	7.96%
应付职工薪酬	9,303.27	6,763.01	37.56%	6.01%	5.15%
应交税费	920.40	3,281.04	-71.95%	0.59%	2.50%
其他应付款	3,717.77	4,359.97	-14.73%	2.40%	3.32%
一年内到期的非流动负债	1,541.63	473.14	225.83%	1.00%	0.36%
其他流动负债	7,604.25	8,654.42	-12.13%	4.91%	6.59%
长期借款	36,897.08	8,737.93	322.26%	23.82%	6.65%
长期应付款	-1,065.70	325.64	-427.26%	-0.69%	0.25%
递延收益	4,256.66	2,628.64	61.93%	2.75%	2.00%
递延所得税负债	728.79	561.14	29.88%	0.47%	0.43%
负债总额	154,905.80	131,369.38	17.92%	100.00%	100.00%

2023年末，公司负债总额为154,905.80万元，其中流动负债113,820.72万元，占负债总额的73.48%；非流动负债41,085.08万元，资产负债率为38.97%，

流动比率为2.05，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64.42%，主要系报告期内子公司石家庄华燕使用票据为供应商结算款项增加所致。
2. 预收款项较年初增长394.54%，主要系母公司预收房租增加所致。
3. 合同负债较年初减少37.49%，主要系公司加快产品交付，预收客户货款于本年确认收入，导致合同负债减少。
4. 应交税费较年初减少71.95%，主要系公司本年利润减少以及报告期内缓缴去年增值税，导致增值税余额减少所致。
5. 其他应付款较年初减少14.73%，主要系往来款项及代扣款项减少所致。
6. 一年内到期的非流动负债较年初增长225.83%，主要系公司一年内到期的长期借款增加所致。
7. 长期应付款较年初减少427.26%，主要系公司部分项目结题，专项应付款结转所致。
8. 递延收益较年初增长61.93%，主要系公司部分项目结题，专项应付款结转至递延收益所致。
9. 递延所得税负债较年初增加29.88%，主要系因享受固定资产加速折旧政策确认的递延所得税费用增加所致。

(三) 所有者权益情况：

项目	金额：人民币 万元			占总权益比重	
	2023 年末	2023 年初	同比增减	2023 年末	2023 年初
股本	59,076.05	59,076.05	0.00%	24.35%	25.24%
资本公积	9,546.25	9,556.27	-0.10%	3.94%	4.08%
库存股	6,081.31	6,081.31	0.00%	2.51%	2.60%
其他综合收益	-829.44	-953.47	-13.01%	-0.34%	-0.41%
专项储备	3,533.99	3,062.27	15.40%	1.46%	1.31%
盈余公积	41,525.88	37,671.62	10.23%	17.12%	16.09%
未分配利润	131,800.81	127,596.57	3.29%	54.33%	54.51%
少数股东权益	4,013.03	4,159.67	-3.53%	1.65%	1.78%
所有者权益合计	242,585.27	234,087.68	3.63%	100.00%	100.00%

截至本年末，公司所有者权益总额为242,585.27万元，其中股本59,076.05万元、资本公积9,546.25万元、盈余公积41,525.88万元，未分配利润131,800.81万元，其他综合收益-829.44万元，专项储备3,533.99万元，少数股东权益4,013.03万元，

其具体变动情况如下：

1. 专项储备：本年度末公司专项储备累计余额为3,533.99万元，较年初增长15.40%，主要系公司本年已计提尚未使用的安全生产费增加所致。

2. 盈余公积：本年度末公司盈余公积累计余额为41,525.88万元，较年初增长10.23%，主要系报告期内母公司计提的盈余公积增加所致。

四、现金流量情况

指标	2023 年度	2022 年度	增减额	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	13,014.08	4,950.28	8,063.80	162.90%
投资活动产生的现金流量净额	-26,975.40	-22,582.24	-4,393.16	-19.45%
筹资活动产生的现金流量净额	26,114.11	7,165.05	18,949.06	264.47%
现金及现金等价物净增加额	12,229.87	-10,462.76	22,692.63	216.89%

报告期内现金及现金等价物净增加额为12,229.87万元，较去年同期增加22,692.63万元，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13,014.08万元，较去年同期增加8,063.80万元，主要系本报告期内公司加大应收账款催收力度，销售回款较去年同期大幅增加所致。

2. 报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-26,975.40万元，较去年同期减少4,393.16万元，主要系本报告期内公司向联营企业陕西华燕增资4,000万元所致。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为26,114.11万元，较去年同期增加18,949.06万元，主要系本报告期内公司为满足日常经营发展资金需求以及加快推进智能测控（西安）园区等项目建设，公司取得的流动资金贷款及项目贷款增加所致。

五、主要财务指标

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
基本每股收益(元)	0.17	0.33	-48.48%
加权平均净资产收益率(%)	4.20%	8.72%	-4.52%
资产负债率(%)	38.97%	35.95%	3.02%
每股净资产(元)	4.07	3.92	3.83%
总资产周转率(次)	0.44	0.55	-20.00%

1. 报告期内，基本每股收益同比减少**48.48%**，加权平均净资产收益率同比下降**4.52%**，主要系归属于母公司股东的净利润较去年同期减少所致。

2. 报告期内，总资产周转率同比下降**20.00%**，主要系公司本年营业收入减少所致。

2023年，面对经济下行压力、重大政策调整等严峻复杂外部环境，公司苦练内功，增强发展动能，为持续发展奠定基础。2024年，公司将聚焦发展、强基固本、深化协同，不断优化战略布局、持续推进科技创新、着力提高核心竞争力、增强核心功能，奋力向建设世界一流企业目标加速迈进。

中航电测仪器股份有限公司

2024年3月13日