

成都爱乐达航空制造股份有限公司

2020 年度财务决算报告

一、2020年度公司财务报表的审计情况

公司2020年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度公司的经营成果和现金流量。公司财务报表经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（XYZH/2021BJAG10314）。

二、2020年度财务决算情况

（一）资产情况

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	增减幅度	大幅变动原因说明
货币资金	149,835,036.06	115,780,883.40	29.41%	
交易性金融资产	30,186,739.73	60,150,000.00	-49.81%	主要是银行结构性存款到期结算。
应收票据	9,787,062.62	6,421,079.40	52.42%	主要是本年业务大幅增长，应收票据结算增加。
应收账款	293,289,287.94	127,044,862.16	130.85%	主要是本年度业务快速增长，应收账款增加。
预付款项	2,399,924.16	2,021,506.13	18.72%	
其他应收款	725,776.99	675,781.26	7.40%	
其中：应收利息	660,000.00	479,869.86	37.54%	

项 目	期末余额	期初余额	增减幅度	大幅变动原因说明
存货	157,728,323.65	113,829,084.83	38.57%	主要是本年业务订单增加,产成品增加。
合同资产	30,648,685.99		100.00%	期末余额系暂定价合同需待审价确认后方可收取的部分货款,根据新收入准则的规定列报于合同资产。
其他流动资产	78,523,594.68	185,017,225.56	-57.56%	主要是年初购买的理财产品到期结算。
流动资产合计	753,124,431.82	610,940,422.74	23.27%	
长期股权投资	27,339,037.72	27,787,218.15	-1.61%	
固定资产	242,259,243.53	209,209,141.51	15.80%	
在建工程	7,346,614.35	13,117,322.21	-43.99%	主要是部分在建工程项目完工转入固定资产。
无形资产	31,677,051.08	32,519,314.47	-2.59%	
长期待摊费用	613,771.84	1,032,221.32	-40.54%	主要是本年摊销所致。
递延所得税资产	7,219,418.31	3,722,045.21	93.96%	主要是本年坏账准备增加,以及收到与资产相关的政府补助导致可抵扣暂时性差异增加。
其他非流动资产	34,810,305.58	29,046,502.64	19.84%	
非流动资产合计	351,265,442.41	316,433,765.51	11.01%	
资产总计	1,104,389,874.23	927,374,188.25	19.09%	

(二) 负债情况

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	增减幅度	大幅变动原因说明
-----	------	------	------	----------

应付账款	25,874,964.95	18,607,519.83	39.06%	主要是本公司业务增长,采购随之增加,根据合同约定尚未到结算期。
应付职工薪酬	11,448,418.01	8,395,044.42	36.37%	主要是公司本年度员工人数增加和奖金计提影响。
应交税费	29,518,152.52	8,909,919.05	231.30%	主要是本年销售收入增加,相应应交增值税和企业所得税增加。
其他应付款	16,387,347.46	1,006.51	1,628,035.58%	主要是确认的股权激励之限售股存在潜在回购义务。
流动负债合计	83,228,882.94	35,913,489.81	131.75%	
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00		
递延收益	29,730,929.29	17,372,436.28	71.14%	主要是本年收到与资产相关的政府补助增加。
非流动负债合计	59,730,929.29	47,372,436.28	26.09%	
负债合计	142,959,812.23	83,285,926.09	71.65%	

(三) 股东权益情况

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额	增减幅度	大幅变动原因说明
实收资本	178,770,000.00	119,200,000.00	49.97%	主要是根据 2019 年度利润分配方案,资本公积转增股本。
资本公积	428,414,884.73	469,068,128.22	-8.67%	
库存股	16,381,350.00		100.00%	主要是确认的股权激励之限售股存在潜在回购义务。
专项储备	10,176,057.84	8,289,682.99	22.76%	

项目	期末余额	期初余额	增减幅度	大幅变动原因说明
盈余公积	45,538,463.53	31,862,461.68	42.92%	主要是本年度计提盈余公积大幅增加。
未分配利润	314,912,005.90	215,667,989.27	46.02%	主要是本年度利润分配后未分配利润增加。
股东权益合计	961,430,062.00	844,088,262.16	13.90%	

(四) 经营情况

单位：人民币元

项目	2020 年度	2019 年度	本年比上年增减幅度	大幅变动原因说明
营业收入	303,789,738.07	184,235,231.53	64.89%	主要是航空制造行业发展迅速，重点产品逐渐上量，客户对公司产品需求增加，业务快速增长。
营业成本	93,378,167.79	60,292,813.96	54.87%	
税金及附加	4,466,899.82	1,765,528.09	153.01%	主要是公司营业收入增长，相应的增值税、营业税金增加。
销售费用	565,922.53	684,117.84	-17.28%	
管理费用	22,277,256.30	25,080,465.84	-11.18%	
研发费用	10,976,845.52	12,277,367.03	-10.59%	
财务费用	-334,835.44	-62,349.35	-437.03%	主要是公司银行存款利息收入增加。

项目	2020 年度	2019 年度	本年比上年增减幅度	大幅变动原因说明
其中：利息费用	499,000.00	447,500.00	11.51%	
利息收入	1,256,315.60	955,500.82	31.48%	
其他收益	4,863,202.05	2,302,907.83	111.18%	主要是本年度收到与收益相关政府补助。
投资收益	3,625,729.17	2,683,635.36	35.11%	主要是本年度理财产品中购买的结构存款较上年增加，理财收益增加。
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-448,180.43	-712,781.85	37.12%	
公允价值变动收益	2,022,270.38	5,958,585.59	-66.06%	主要是本年度购买理财产品减少。
信用减值损失	-9,314,477.07	-1,793,877.83	419.24%	主要是本年度业务增长，部分款项尚未到结算期，计提的减值准备增加。
资产减值损失	-1,642,850.56		100.00%	主要是根据会计准则规定列报的合同资产减值准备。
资产处置收益	524,391.53		100.00%	主要是本年度处置的部分固定资产产生的净收益。
营业利润	172,537,747.05	93,348,539.07	84.83%	
营业外支出	5,912,416.29	43,963.00	13,348.62%	主要是补缴以前年度税金滞纳金。

项目	2020 年度	2019 年度	本年比上年增减幅度	大幅变动原因说明
利润总额	166,625,330.76	93,304,576.07	78.58%	
所得税费用	29,865,312.28	15,253,252.59	95.80%	主要是本年度营业收入、利润总额较去年大幅增加，相应所得税增加。
净利润	136,760,018.48	78,051,323.48	75.22%	

(五) 现金流量情况

单位：人民币元

项目	2020 年度	2019 年度	本年比上年增减幅度	大幅变动原因说明
经营活动现金流入小计	150,980,996.00	222,306,528.58	-32.08%	主要是本年度受疫情影响，销售商品核对时间延长，影响现金回款。
经营活动现金流出小计	174,584,553.30	118,549,811.66	47.27%	主要是本年度业务增长，采购商品及支付的相关税费增加。
经营活动产生的现金流量净额	-23,603,557.30	103,756,716.92	-122.75%	主要是本年度业务增长，采购商品及支付相关税费增加，而实现销售的产品尚未到结算期。
投资活动现金流入小计	686,974,310.11	939,439,660.72	-26.87%	主要是本年度用于购买理财产品的本金减少。
投资活动现金流出小计	613,888,523.11	1,005,896,249.34	-38.97%	主要是本年度用于购买理财产品的本金减少。
投资活动产生的现金流量净额	73,085,787.00	-66,456,588.62	209.98%	主要是本年度用于购买理财产品的本金减少。
筹资活动现金流入小计	9,970,222.96	22,509,900.00	-55.71%	

项目	2020 年度	2019 年度	本年比上年 增减幅度	大幅变动 原因说明
筹资活动现金流 出小计	24,998,300.00	22,031,071.47	13.47%	
筹资活动产生的 现金流量净额	-15,028,077.04	478,828.53	-3,238.51%	主要是上年同期实施股权激励收到投资现金基数较大
现金及现金等价 物净增加额	34,454,152.66	37,778,956.83	-8.80%	
期初现金及现金 等价物余额	115,380,883.40	77,601,926.57	48.68%	
期末现金及现金 等价物余额	149,835,036.06	115,380,883.40	29.86%	

(六) 主要财务指标

项目		2020 年度	2019 年度	增减幅度	变动原因说明
盈利能力	毛利率	69.26%	67.27%	1.99%	
	加权平均净资产 收益率	15.41%	9.80%	5.61%	
偿债能力	流动比率（倍）	9.05	17.01	-7.96	主要是公司业务增长，流动负债相应增加而销售的商品尚未到结算期，流动负债增长幅度超过流动资产。
	速动比率（倍）	7.12	13.79	-6.67	主要是公司业务增长，流动负债相应增加而销售的商品尚未到结算期，流动负债增长幅度超过速动资产。
	资产负债率	12.94%	8.98%	3.96%	
营运能力	应收账款周转率(次)	1.35	1.57	-0.22	
	存货周转率（次）	0.69	0.64	0.05	
	非流动资产周转率	0.91	0.58	0.33	
	总资产周转率	0.30	0.21	0.09	

成都爱乐达航空制造股份有限公司董事会

2021 年 4 月 23 日