



成都爱乐达航空制造股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023年度公司财务报表的审计情况

公司2023年度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/2024BJAG1B0233）。

二、2023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	671,795,892.34	478,164,366.41	40.49%	主要系公司加强应收账款回款管理,应收账款回款金额增加。
交易性金融资产	317,868,770.14	175,356,657.53	81.27%	主要系报告期内销售回款较为及时,资金增加,购买理财产品增加。
应收票据	59,909,941.83	15,091,605.23	296.98%	主要系报告期内收到尚未到期的票据较期初增加。
应收账款	345,943,488.81	725,372,888.98	-52.31%	主要系公司加强销售回款管理,应收账款回款金额增加。
预付款项	6,012,102.37	7,971,382.31	-24.58%	
其他应收款	760,871.95	1,193,421.65	-36.24%	主要系收回 2022 年支付成都海关的保证金 114.30 万元。
存货	190,340,152.40	186,250,459.44	2.20%	
其他流动资产	10,536,129.78	4,988,677.64	111.20%	主要系增加预缴所得税。
流动资产合计	1,603,167,349.62	1,594,389,459.19	0.55%	
长期股权投资	26,538,098.22	34,302,105.17	-22.63%	



项 目	期末余额	期初余额	增减幅度	大幅变动原因说明
固定资产	454,861,642.18	287,270,514.62	58.34%	主要系“航空零部件智能制造及系统集成中心”建设项目主体工程于本报告期内达到预计可使用状态，转入固定资产。
在建工程	8,274,887.84	135,534,236.66,	-93.89%	主要系“航空零部件智能制造及系统集成中心”建设项目主体工程于本报告期内达到预计可使用状态，转入固定资产，对应在建工程减少。
使用权资产	18,910,725.96	21,299,449.24	-11.21%	
无形资产	28,039,405.26	29,686,813.93	-5.55%	
长期待摊费用	1,560,484.27	2,146,251.55	-27.29%	
递延所得税资产	14,078,901.47	16,049,916.37	-12.28%	
其他非流动资产	31,709,690.61	29,562,933.90	7.26%	
非流动资产合计	583,973,835.81	555,852,221.44	5.06%	
资产总计	2,187,141,185.43	2,150,241,680.63	1.72%	

（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
短期借款	10,000,000.00	-	100.00%	主要系本期新增借款。
应付账款	202,493,601.41	173,242,375.64	16.88%	
合同负债	2,107,164.12	509,819.00	313.32%	主要系收到客户合同预收款。
应付职工薪酬	18,226,384.06	18,721,424.68	-2.64%	
应交税费	587,473.51	8,756,781.11	-93.29%	主要系本期支付员工股权激励行权解禁个税款，同时营收及利润下降，报告期末公司尚



				未缴纳的增值税、企业所得税减少。
其他应付款	3,700.00	300,500.00	-98.77%	主要系本期退回建设项目30万元投标保证金。
一年内到期的非流动负债	1,994,779.27	3,930,236.82	-49.25%	主要系一年内到期的租赁负债减少。
其他流动负债	178,318.58	-	100.00%	主要系本期预收客户合同款，将尚未达到增值税纳税义务时点的税金重分类。
流动负债合计	235,591,420.95	205,461,137.25	14.66%	
长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	-	
租赁负债	19,398,157.41	21,392,936.67	-9.32%	
递延收益	23,637,323.11	25,839,513.62	-8.52%	
递延所得税负债	4,727,681.49	5,324,862.31	-11.21%	
非流动负债合计	62,763,162.01	67,557,312.60	-7.10%	
负债合计	298,354,582.96	273,018,449.85	9.28%	

（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
股本	293,152,983.00	293,156,493.00	-	
资本公积	812,469,673.83	812,481,748.23	-	
专项储备	15,149,755.81	13,795,398.62	9.82%	
盈余公积	100,072,161.89	92,705,976.13	7.95%	
未分配利润	667,942,027.94	665,083,614.80	0.43%	
股东权益合计	1,888,786,602.47	1,877,223,230.78	0.62%	

（四）经营情况



单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减幅度	大幅变动原因说明
营业收入	349,713,685.86	561,227,816.24	-37.69%	主要系公司主要客户在本报告期需求减少，同时受行业政策影响各航空主机制造单位对产品采购价格进行下调。
营业成本	265,003,351.98	269,422,012.13	-1.64%	
税金及附加	3,146,065.12	7,173,467.42	-56.14%	主要系受需求下降和价格下调影响，收入减少，对应增值税及附加税减少。
销售费用	2,125,995.68	1,251,763.51	69.84%	主要系公司业务拓展，人员薪酬、差旅费等增加。
管理费用	20,550,903.61	19,397,743.46	5.94%	
研发费用	23,986,223.03	23,270,777.81	3.07%	
财务费用	-13,166,682.55	-7,162,211.41	-83.84%	主要系报告期货币资金增加，且公司加强资金效益管理，取得较好的利息收入。
其中：利息费用	1,161,110.89	1,516,067.93	-23.41%	
利息收入	14,395,642.21	8,850,927.61	62.65%	
其他收益	5,050,197.10	4,944,944.71	2.13%	
投资收益	184,493.05	7,376,295.31	-97.50%	主要系参股基金本期收益较上期减少。
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	184,493.05	7,308,688.57	-97.48%	
公允价值变动收益	7,404,619.11	6,626,717.22	11.74%	



项目	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减幅度	大幅变动原因说明
信用减值损失	20,991,752.63	-18,823,605.41	211.52%	主要系本年销售回款较为及时，冲回计提的坏账准备。
资产处置收益	187,769.85	-8,435.57	2,325.93%	主要系处置废旧设备。
营业利润	81,886,660.73	247,990,179.58	-66.98%	主要系受需求下降和价格下调影响。
营业外支出	674,000.00	1,426,500.00	-52.75%	主要系公益性捐赠和其他支出较上一年度减少。
利润总额	81,212,660.73	246,563,679.58	-67.06%	主要系受需求下降和价格下调影响。
所得税费用	12,356,835.39	33,933,441.46	-63.59%	主要系本期利润减少，对应所得税费用减少。
净利润	68,855,825.34	212,630,238.12	-67.62%	主要系受需求下降和价格下调影响。

（五）现金流量情况

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 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	771,073,606.49	349,717,471.03	120.48%	主要系公司加强应收账款回款管理，应收账款回款金额增加，经营活动现金流量增加。
经营活动现金流出小计	320,900,286.45	394,123,738.09	-18.58%	
经营活动产生的现金流量净额	450,173,320.04	-44,406,267.06	1,113.76%	主要系应收账款回款金额增加，经营活动现金流量增加。
投资活动现金流入小计	588,201,006.50	846,062,538.35	-30.48%	主要系理财投资收回本金减少，同时理财收益较上年度减少。
投资活动现金流出小计	791,622,005.17	837,612,027.31	-5.49%	



项目	2023 年度	2022 年度	本年比上年 增减幅度	大幅变动 原因说明
投资活动产生的 现金流量净额	-203,420,998.67	8,450,511.04	-2,507.20%	主要系理财投资 收回本金减少。
筹资活动现金流 入小计	10,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	主要系新增 1000 万元短期借款。
筹资活动现金流 出小计	63,120,795.44	54,349,187.50	16.14%	
筹资活动产生的 现金流量净额	-53,120,795.44	-49,349,187.50	-7.64%	
现金及现金等价 物净增加额	193,631,525.93	-85,304,943.52	326.99%	主要系报告期应 收账款回款金额 增加。
期初现金及现金 等价物余额	478,164,366.41	563,469,309.93	-15.14%	
期末现金及现金 等价物余额	671,795,892.34	478,164,366.41	40.49%	主要系报告期应 收账款回款金额 增加。

(六) 主要财务指标

项目		2023 年度	2022 年度	增减幅度	变动原因说明
盈利能力	毛利率	24.22%	51.99%	减少 27.77 个 百分点	主要系主要客户需 求减少、产品价格 下调，同时由于客 户生产订单下发存 在波动变化，人员 和固定资本支出维 持成本较高，导致 毛利率下降。
	加权平均净资产 收益率	3.67%	11.94%	减少 8.27 个 百分点	
偿债能力	流动比率（倍）	6.80	7.76	-12.31%	
	速动比率（倍）	5.93	6.79	-12.72%	
	资产负债率	13.64%	12.70%	增加 0.94 个 百分点	
营运能力	应收账款周转率 （次）	0.61	0.94	-35.15%	主要系营业收入减 少幅度大于平均应 收账款减少幅度。



项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度	变动原因说明
存货周转率（次）	1.41	1.57	-10.56%	
非流动资产周转率	0.61	1.16	-47.41%	主要系受需求下降和价格下调影响，营业收入减少。
总资产周转率	0.16	0.28	-41.79%	主要系受需求下降和价格下调影响，营业收入减少。

成都爱乐达航空制造股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日