

广州航新航空科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

广州航新航空科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2023 年 12 月 31 日资产负债表，2023 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表及相关报表附注业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并且出具华兴审字[2024]23015150032 号标准无保留意见的审计报告。公司 2023 年度财务决算的相关情况如下：

一、基本情况

2023年度，公司实现营业收入157,863.09万元，比去年同期增加13.01%；报告期营业利润2,182.05万元，比去年同期增加4.27%；利润总额2,372.89万元，比去年同期增加4.00%；归属于上市公司股东的净利润为2,403.51万元，比去年同期减少11.09%。

二、2023年度公司主要财务指标

金额单位：万元

项 目	2023 年	2022 年	增减变动
营业收入	157,863.09	139,691.72	13.01%
归属于上市公司股东的净利润	2,403.51	2,703.36	-11.09%
归属于上市公司股东的扣非后净利润	496.82	1,332.47	-62.71%
经营活动产生的现金流量净额	4,764.85	12,302.07	-61.27%
资产总额	249,076.54	237,664.83	4.80%
负债总额	169,210.03	161,089.63	5.04%
归属于上市公司股东的净资产	78,116.83	75,501.17	3.46%
期末总股本(万股)	23,989.53	23,989.39	0.00%
流动比率	150.89%	128.72%	22.17%
速动比率	99.44%	84.29%	15.15%
资产负债率	67.93%	67.78%	0.15%
应收账款周转率（次数）	2.33	2.16	8.00%
存货周转率（次数）	2.52	2.45	2.82%
加权平均净资产收益率	3.13%	3.63%	-0.50%

基本每股收益（元/股）	0.1002	0.1127	-11.09%
-------------	--------	--------	---------

三、2023年度公司主要财务状况说明

（一）资产情况

金额单位：万元

项目	期末余额	年初余额	同比增减额	增减率
流动资产：	165,258.04	153,594.91	11,663.13	7.59%
应收款项融资	620.50	1,330.00	-709.50	-53.35%
预付款项	6,601.95	9,537.47	-2,935.52	-30.78%
其他流动资产	1,438.39	3,952.77	-2,514.38	-63.61%
非流动资产：	83,818.50	84,175.69	-357.19	-0.42%
长期应收款	-	2,720.26	-2,720.26	-100.00%
长期股权投资	4,133.16	6,348.77	-2,215.61	-34.90%
其他权益工具投资	-	30.00	-30.00	-100.00%
在建工程	574.91	940.51	-365.60	-38.87%
开发支出	1,801.24	993.78	807.46	81.25%
长期待摊费用	175.85	94.49	81.36	86.10%
其他非流动资产	296.14	983.19	-687.05	-69.88%
资产总计	249,076.54	237,770.60	11,305.94	4.75%

（二）负债和所有者权益情况

金额单位：万元

项目	期末余额	年初余额	同比增减额	增减率
流动负债：	109,521.49	119,322.42	-9,800.93	-8.21%
应付票据	3,972.77	2,848.86	1,123.91	39.45%
合同负债	11,600.53	17,750.54	-6,150.01	-34.65%
其他流动负债	183.42	390.38	-206.96	-53.02%
非流动负债合计	59,688.54	41,872.97	17,815.57	42.55%
长期借款	22,469.09	7,533.78	14,935.31	198.24%
长期应付款	3,174.61	1,068.36	2,106.25	197.15%
所有者权益合计：	79,866.51	76,575.21	3,291.30	4.30%
其他综合收益	531.00	80.76	450.24	557.50%
少数股东权益	1,749.68	1,074.03	675.65	62.91%

负债和所有者权益总计	249,076.54	237,770.60	11,305.94	4.75%
------------	------------	------------	-----------	-------

变化较大项目说明：

应收款项融资：较年初下降53.35%，主要是公司银行承兑汇票到期终止确认所致。

预付款项：较年初下降30.78%，主要是MMRO公司境外航空资产管理业务项目到货，冲销预付款导致。

其他流动资产：较年初下降63.61%，主要是商业保理机构支付暂存的客户回款所致。

长期应收款：较年初下降100.00%，主要是公司收回向关联方提供的财务资助导致。

长期股权投资：较年初下降34.90%，主要是原合营公司天弘航空纳入公司合并范围所致。

其他权益工具投资：较年初下降100.00%，主要是公司转让成都翼昀股权所致。

在建工程：较年初下降38.87%，主要是公司自制设备建造完成结转至固定资产所致。

开发支出：较年初增长81.25%，主要是公司部分资本化项目报告期尚未结项所致。

长期待摊费用：较年初增长86.10%，主要是公司车间升级改造费用增加所致。

其他非流动资产：较年初下降69.88%，主要是预付长期资产款项减少所致。

应付票据：较年初增长39.45%，主要是公司合并范围增加所致。

合同负债：较年初下降34.65%，主要是MMRO公司境外航空资产管理业务项目完成交付，冲销预收款项。

其他流动负债：较年初下降53.02%，主要是待转销项税减少所致。

长期借款：较年初增长198.24%，主要是公司为改善负债结构，增加长期借款所致。

长期应付款：较年初增长197.15%，主要是应付售后回租款增加导致。

其他综合收益：较年初增长557.50%，主要是外币报表折算差异增加影响。

少数股东权益：较年初增长62.91%，主要是少数股东盈利影响。

（三）经营情况

金额单位：万元

项目	本期金额	上期金额	同比增减额	增减率
营业收入	157,863.09	139,691.72	18,171.37	13.01%
营业成本	110,540.05	98,907.88	11,632.17	11.76%
营业税金及附加	565.73	566.98	-1.25	-0.22%
销售费用	3,773.27	3,204.37	568.90	17.75%
管理费用	23,591.48	22,006.07	1,585.41	7.20%
研发费用	7,576.88	6,943.86	633.02	9.12%
财务费用	5,043.59	3,386.58	1,657.01	48.93%
其他收益	2,700.30	1,421.98	1,278.32	89.90%
投资收益	1,709.14	293.11	1,416.03	483.11%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,917.74	-1,947.76	-5,969.98	-306.50%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,069.31	-2,360.24	1,290.93	54.69%
资产处置收益	-12.44	9.69	-22.13	-228.38%
营业利润	2,182.05	2,092.75	89.30	4.27%
营业外收支净额	190.85	188.91	1.94	1.03%
利润总额	2,372.89	2,281.67	91.22	4.00%
所得税费用	-596.65	-356.55	-240.10	-67.34%
净利润	2,969.54	2,638.22	331.32	12.56%

变化较大项目说明：

财务费用：较同期增长48.93%，主要是利息支出增加，汇兑收益减少所致。

其他收益：较同期增长89.90%，主要是增值税退税增加影响。

投资收益：较同期增长483.11%，主要是报告期境外参股公司偿还前期已确认为投资损失的应收款，公司确认增加投资收益导致。

信用减值损失（损失以“-”号填列）：较同期下降306.50%，主要是由于公司应收款减值计提增加所致。

资产减值损失（损失以“-”号填列）：较同期增长54.69%，主要是计提存

货减值减少影响。

资产处置收益：较同期下降228.38%，主要是固定资产出售收益减少所致。

所得税费用：较同期下降67.34%，主要是应税利润总额减少所致。

（四）2023年度现金流量情况

金额单位：万元

项目	本期金额	上期金额	同比增减额	增减率
一、经营活动产生的现金流量净额	4,764.85	12,302.07	-7,537.22	-61.27%
经营活动现金流入量	203,146.66	158,006.63	45,140.03	28.57%
经营活动现金流出量	198,381.81	145,704.56	52,677.25	36.15%
二、投资活动产生的现金流量净额	-2,890.60	-3,359.65	469.05	13.96%
投资活动现金流入量	7,435.71	2,352.89	5,082.82	216.02%
投资活动现金流出量	10,326.31	5,712.54	4,613.77	80.77%
三、筹资活动产生的现金流量净额	2,885.57	-2,526.40	5,411.97	214.22%
筹资活动现金流入量	59,268.18	40,680.66	18,587.52	45.69%
筹资活动现金流出量	56,382.61	43,207.06	13,175.55	30.49%
四、现金及现金等价物净增加额	4,787.60	6,344.59	-1,556.99	-24.54%

变化较大项目说明：

经营活动产生的现金流量净额：较同期下降61.27%，主要是销售回款增长低于货款支付增加所致。

经营活动现金流出量：较同期增长36.15%，主要是采购增加导致支付供应商货款增加所致。

投资活动现金流入量：较同期增长216.02%，主要是理财产品赎回及合营企业投资收回增加影响。

投资活动现金流出量：较同期增长80.77%，主要是境外公司固定资产采购较上年增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额：较同期增长214.22%，主要是公司借款较上年同期增加。

筹资活动现金流入量：较同期增长45.69%，主要是公司借款较上年同期增加。

筹资活动现金流出量：较同期增长30.49%，主要是公司偿还借款较上年同期增加。

注：

1、公司自2023年1月1日起实施《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），并根据准则相关规定对首次执行该准则的累计影响数调整2023年初财务报表相关项目金额，比较财务报表未重列。以上所披露的财务报表数据，除特别注明以外，“年初余额”指2023年1月1日金额，“2022年”指2022年度金额或2022年12月31日金额，“上期金额”指2022年度金额。

2、本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入造成。

3、本报告数据除特殊注明外，均为合并数据。

广州航新航空科技股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十三日