

成都爱乐达航空制造股份有限公司

2024年度财务决算报告

一、2024年度公司财务报表的审计情况

公司2024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/2025BJAG1B0180）。

二、2024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	389,564,164.84	671,795,892.34	-42.01%	主要系利用闲置资金购买银行理财、设备采购付款、厂房基建投入、借款到期偿还及支付上年度分红款。
交易性金融资产	500,464,867.09	317,868,770.14	57.44%	主要系利用闲置资金购买理财产品期末尚未到期。
应收票据	9,758,144.22	59,909,941.83	-83.71%	主要系报告期内收到尚未到期的票据较期初减少。
应收账款	335,447,372.00	345,943,488.81	-3.03%	
预付款项	6,905,677.64	6,012,102.37	14.86%	
其他应收款	514,991.18	760,871.95	-32.32%	主要系本期收回以前年度支付成都海关的保证金。
存货	188,925,426.08	190,340,152.40	-0.74%	
其他流动资产	5,681,880.95	10,536,129.78	-46.07%	主要系本期收回上年度预交所得税。
流动资产合计	1,437,262,524.00	1,603,167,349.62	-10.35%	
长期股权投资	66,716,625.98	26,538,098.22	151.40%	主要系本报告期公司对外投资主体利润增加，公司对应投资收益增加。

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	490,305,405.74	454,861,642.18	7.79%	
在建工程	8,316,942.65	8,274,887.84	0.51%	
使用权资产	16,522,002.68	18,910,725.96	-12.63%	
无形资产	50,689,504.14	28,039,405.26	80.78%	主要系本报告期收购希瑞方晓溢价增值部分确认无形资产。
长期待摊费用	974,716.99	1,560,484.27	-37.54%	主要系新都租赁厂房装修费摊销。
递延所得税资产	16,639,669.91	14,078,901.47	18.19%	
其他非流动资产	3,445,934.28	31,709,690.61	-89.13%	主要系上年度采购设备于本报告期到场验收，转入固定资产影响。
非流动资产合计	653,610,802.37	583,973,835.81	11.92%	
资产总计	2,090,873,326.37	2,187,141,185.43	-4.40%	

(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%	主要系借款到期偿还。
应付账款	142,386,973.67	202,493,601.41	-29.68%	
合同负债	9,212,101.91	2,107,164.12	337.18%	主要系收到客户按合同约定支付的预付款项。
应付职工薪酬	18,629,669.40	18,226,384.06	2.21%	
应交税费	80,638.04	587,473.51	-86.27%	主要系本报告期营收及利润下降，报告期末公司尚未缴纳的增值税减少。
其他应付款	4,544.18	3,700.00	22.82%	
一年内到期的非流动负债	2,347,229.17	1,994,779.27	17.67%	

项 目	期末余额	期初余额	增减幅度	大幅变动原因说明
其他流动负债	1,583,050.01	178,318.58	787.77%	主要系本报告期预收客户合同款,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	174,244,206.38	235,591,420.95	-26.04%	
长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	-	
租赁负债	17,050,928.24	19,398,157.41	-12.10%	
递延收益	21,476,882.60	23,637,323.11	-9.14%	
递延所得税负债	10,020,950.07	4,727,681.49	111.96%	主要系本报告期收购希瑞方晓溢价增值确认对应的递延所得税负债。
非流动负债合计	63,548,760.91	62,763,162.01	1.25%	
负债合计	237,792,967.29	298,354,582.96	-20.30%	

(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	293,152,983.00	-	
资本公积	812,469,673.83	812,469,673.83	-	
专项储备	15,579,066.36	15,149,755.81	2.83%	
盈余公积	100,072,161.89	100,072,161.89	-	
未分配利润	613,684,197.73	667,942,027.94	-8.12%	
归属于母公司股东权益合计	1,834,958,082.81	1,888,786,602.47	-2.85%	
少数股东权益	18,122,276.27	-	100.00%	主要系本报告期收购希瑞方晓 52%股权,增加少数股东权益。
股东权益合计	1,853,080,359.08	1,888,786,602.47	-1.89%	

(四) 经营情况

单位：人民币元

项目	2024 年度	2023 年度	本年比上年 增减幅度	大幅变动原因说明
营业收入	301,066,040.43	349,713,685.86	-13.91%	
营业成本	312,259,828.01	265,003,351.98	17.83%	
税金及附加	3,159,010.13	3,146,065.12	0.41%	
销售费用	4,585,788.63	2,125,995.68	115.70%	主要系公司业务拓展，人员薪酬、车辆、差旅等相关费用增加。
管理费用	24,138,056.60	20,550,903.61	17.45%	
研发费用	34,669,706.62	23,986,223.03	44.54%	主要系公司持续推进航空飞机燃油系统类成品设计及相关研发项目，相应的材料、测试费用以及人员薪酬增加。
财务费用	-9,779,688.75	-13,166,682.55	25.72%	
其中：利息费用	1,339,078.43	1,161,110.89	15.33%	
利息收入	11,421,885.24	14,395,642.21	-20.66%	
其他收益	4,698,577.08	5,050,197.10	-6.96%	
投资收益	32,680,827.76	184,493.05	17,613.85%	主要系公司对外投资主体本报告期利润增加，公司确认投资收益增加。
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32,680,827.76	184,493.05	17,613.85%	主要系公司对外投资主体本报告期利润增加，公司确认投资收益增加。
公允价值变动收益	8,783,114.41	7,404,619.11	18.62%	
信用减值损失	-298,565.39	20,991,752.63	101.42%	主要系上年度销售回款较好，信用减值损失转回较多，本报告期计提信用减值损失增加。
资产减值损失	-8,292,050.64	-	100.00%	主要系受主要客户价格下调影响，公司产品销售价格降低，同时，由于客户生产订单下发波动较大，公司在人员和固定成本方面的支出较高，产品单位成本上升，导致部分

项目	2024 年度	2023 年度	本年比上年 增减幅度	大幅变动原因说明
				产品成本高于可变现净值，计提相应减值损失。
资产处置收益	548,301.34	187,769.85	192.01%	主要系本报告期处置报废资产较上年度有所增加。
营业利润	-29,846,456.25	81,886,660.73	-136.45%	主要系受市场需求下降、产品价格下调，同时固定成本较高影响。
营业外收入	29,125.33	-	100.00%	主要系无法支付款项转入营业外支出。
营业外支出	690,647.01	674,000.00	2.47%	
利润总额	-30,507,977.93	81,212,660.73	-137.57%	主要系受市场需求下降、产品价格下调，同时固定成本较高影响。
所得税费用	-3,642,922.29	12,356,835.39	-129.48%	主要系受市场需求下降、产品价格下调，固定成本较高，同时本报告期出现亏损，相应的所得税减少。
净利润	-26,865,055.64	68,855,825.34	-139.02%	主要系受市场需求下降、产品价格下调，固定成本较高，本报告期出现亏损。

（五）现金流量情况

单位：人民币元

项目	2024 年度	2023 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	403,749,829.00	771,073,606.49	-47.64%	主要系上年度应收账款回款较好形成较高基数，本报告期对比上年同期呈现下降。
经营活动现金流出小计	359,965,259.13	320,900,286.45	12.17%	
经营活动产生的现金流量净额	43,784,569.87	450,173,320.04	-90.27%	主要系上年度应收账款回款较好形成较高基数，本报告期对比上年同期呈现下降。
投资活动现金流入小计	790,999,534.25	588,201,006.50	34.48%	主要系理财投资收回本金增加。

项目	2024 年度	2023 年度	本年比上年 增减幅度	大幅变动原因说明
投资活动现金流出小计	1,074,087,064.42	791,622,005.17	35.68%	主要系本报告期理财投资增加,以及厂房基建、设备投入和收购希瑞方晓支出增加。
投资活动产生的现金流量净额	-283,087,530.17	-203,420,998.67	39.16%	主要系本报告期理财投资增加,以及厂房基建、设备投入和收购希瑞方晓支出增加。
筹资活动现金流入小计	-	10,000,000.00	-100.00%	主要系上年度取得1,000万元短期借款。本报告期到期偿还。
筹资活动现金流出小计	42,928,767.20	63,120,795.44	-31.99%	主要系本报告期支付上年度分红款较前一期减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-42,928,767.20	-53,120,795.44	19.19%	
现金及现金等价物净增加额	-282,231,727.50	193,631,525.93	-245.76%	主要系受上年度应收账款回款较好影响,本报告期同比下降。
期初现金及现金等价物余额	671,795,892.34	478,164,366.41	40.49%	主要系上年度应收账款回款较好。
期末现金及现金等价物余额	389,564,164.84	671,795,892.34	-42.01%	主要系利用闲置资金购买银行理财、设备采购付款、厂房基建投入、借款到期偿还及支付上年度分红款。

(六) 主要财务指标

项目		2024 年度	2023 年度	增减幅度	变动原因说明
盈利能力	毛利率	-3.72%	24.22%	减少 27.94 个百分点	主要系受主要客户价格下调影响,公司产品销售价格降低,同时,由于客户生产订单下发波动较大,公司在人员和固定成本方面的支出较高。
	加权平均净资产收益率	-1.34%	3.67%	减少 5.01 个百分点	
偿债能力	流动比率(倍)	8.25	6.80	21.32%	
	速动比率(倍)	7.09	5.93	19.56%	
	资产负债率	11.37%	13.64%	减少 2.27 个百分点	

项目		2024 年度	2023 年度	增减幅度	变动原因说明
营运能力	应收账款周转率 (次)	0.80	0.61	31.15%	主要系应收账款平均余额下降。
	存货周转率(次)	1.65	1.41	17.02%	
	非流动资产周转率	0.49	0.61	-19.67%	
	总资产周转率	0.14	0.16	-12.50%	

成都爱乐达航空制造股份有限公司董事会

2025 年 4 月 21 日