

北京新兴东方航空装备股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司2023年财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，出具了大华审字[2024]0011001027号无保留意见审计报告。审计报告确认：公司出具的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新兴装备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。具体情况如下：

一、2023 年度公司主要财务数据及指标

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入(元)	416,492,464.62	190,765,652.22	190,765,652.22	118.33%	246,048,709.81	246,048,709.81
归属于上市公司股东的净利润(元)	14,250,781.51	-57,770,987.76	-57,645,900.35	124.72%	-1,842,192.64	-1,909,806.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	6,616,440.79	-68,281,434.39	-68,156,346.98	109.71%	-11,736,432.86	-11,804,046.84
经营活动产生的现金流量净额(元)	153,903,034.08	15,922,461.75	15,922,461.75	866.58%	131,639,396.57	131,639,396.57
基本每股收益(元/股)	0.12	-0.51	-0.51	123.53%	-0.02	-0.02
稀释每股收益(元/股)	0.12	-0.51	-0.51	123.53%	-0.02	-0.02
加权平均净资产收益率	0.98%	-4.11%	-4.10%	5.08%	-0.12%	-0.12%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	2,452,992,126.57	1,748,064,664.31	1,759,601,482.07	39.41%	1,750,273,642.97	1,763,487,685.62
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,475,606,889.62	1,438,304,591.23	1,437,657,054.07	2.64%	1,466,631,463.69	1,465,858,839.12

二、2023 年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产构成情况及分析

截至2023年12月31日，公司资产总额2,452,992,126.57元，较年初增长39.41%。

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	期末比期初增减（%）
货币资金	1,208,786,245.79	877,972,868.32	37.68%
交易性金融资产	185,299,076.60	50,000,000.00	270.60%
应收票据	46,791,225.33	99,574,357.84	-53.01%
应收账款	293,228,418.94	137,107,641.94	113.87%
预付款项	17,416,381.98	19,250,492.82	-9.53%
其他应收款	1,483,406.15	2,038,129.72	-27.22%
存货	268,244,466.66	212,426,270.34	26.28%
其他流动资产	5,414,152.40	4,564,708.86	18.61%
其他权益工具投资	366,083.76	526,630.13	-30.49%
其他非流动金融资产	65,908,918.28	14,000,000.00	370.78%
固定资产	127,290,054.99	23,878,445.33	433.08%
在建工程	1,292,423.45	57,447,518.86	-97.75%
使用权资产	69,431,775.33	80,949,378.41	-14.23%
无形资产	84,685,689.47	93,135,898.60	-9.07%
递延所得税资产	46,527,998.20	54,660,600.49	-14.88%
其他非流动资产	30,825,809.24	32,068,540.41	-3.88%

主要变动原因：

1、交易性金融资产较年初增长 270.60%，主要系报告期内购买的理财产品未到期所致。

2、应收票据较年初下降 53.01%，系票据到期承兑所致。

3、应收账款较年初增长 113.87%，系本期收入较上期增加，信用期内部分款项尚未回款所致。

4、其他非流动金融资产较年初增长 370.78%，系本期公司作为有限合伙人参与投资设立陕西汇盈润信兴秦股权投资合伙企业（有限合伙），完成第一期出资 5,200.00 万元。

5、固定资产较年初增长 433.08%，主要系南京新型航空装备制造产业化建设项目一期厂房转固所致。

6、在建工程较年初下降 97.75%，主要系南京新型航空装备制造产业化建设项目一期厂房转固所致。

（二）负债构成情况及分析

截至 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 975,702,327.73 元，较年初增长 206.41%。

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	期末比期初增减（%）
应付票据	49,773,896.63	64,935,719.82	-23.35%
应付账款	216,208,169.50	69,044,308.95	213.14%
合同负债	154,132,276.05	35,645,752.24	332.40%
应付职工薪酬	34,070,709.28	31,122,471.18	9.47%
应交税费	2,077,498.41	1,340,762.71	54.95%
其他应付款	14,322,729.51	13,938,750.76	2.75%
一年内到期的非流动负债	8,129,134.79	8,989,454.21	-9.57%
其他流动负债	18,717,191.35	4,428,145.11	322.69%
长期借款	400,000,000.00	0.00	100.00%
租赁负债	67,773,231.52	76,792,168.10	-11.74%
递延所得税负债	10,497,490.69	12,193,009.56	-13.91%

主要变动原因：

1、应付账款较年初增长 213.14%，主要系本期向供应商采购材料增加所致。

2、合同负债较年初增长 332.40%，主要系客户按合同约定预付货款较上期增加所致。

3、应交税费较年初增长 54.95%，主要系期末计提尚未缴纳的企业所得税及增值税等较上期增加所致。

4、其他流动负债较年初增长 322.69%，主要系增值税待转销项税额增加所致。

5、长期借款较上年同期增长 100.00%，主要系本期新增银行借款所致。

(三) 经营情况分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减 (%)
营业收入	416,492,464.62	190,765,652.22	118.33%
营业成本	283,494,841.64	130,431,430.52	117.35%
税金及附加	1,783,785.73	857,329.64	108.06%
销售费用	7,565,471.94	6,961,976.57	8.67%
管理费用	66,588,360.80	76,298,733.93	-12.73%
研发费用	29,897,513.22	29,074,075.36	2.83%
财务费用	-4,570,688.65	-5,730,587.23	20.24%
其他收益	94,325.28	1,141,006.49	-91.73%
投资收益	8,784,131.63	11,046,660.46	-20.48%
公允价值变动收益（损失“-”）	49,994.88	0.00	100.00%
信用减值损失（损失“-”）	-7,543,009.50	420,669.03	-1,893.10%
资产减值损失（损失“-”）	-12,145,019.39	-34,441,204.12	64.74%
资产处置收益（损失“-”）	286,502.85	55,342.98	417.69%
营业利润	21,260,105.69	-68,904,831.73	130.85%
营业外收入	1,001.42	367,990.64	-99.73%
营业外支出	70,902.08	4,940.42	1,335.14%
利润总额	21,190,205.03	-68,541,781.51	130.92%
所得税费用	8,770,399.66	-8,127,811.19	207.91%
净利润	12,419,805.37	-60,413,970.32	120.56%
归属于母公司所有者的净利润	14,250,781.51	-57,645,900.35	124.72%

主要变动原因：

1、营业收入较上年同期增长 118.33%，主要系受客户采购需求的影响，公司部分新型号装备产品进入批量生产阶段，产品交付数量较上年同期上升所致。

2、营业成本较上年同期增长 117.35%，主要系受营业收入增加影响所致。

- 3、税金及附加较上年同期增长 108.06%，主要系受营业收入增加影响所致。
- 4、其他收益较上年同期减少 91.73%，主要系上期收到政府补助所致。
- 5、公允价值变动收益较上年同期增长 100.00%，主要系金融资产公允价值变动所致。
- 6、信用减值损失较上年同期增长 1,893.10%，主要系本期计提坏账准备增加所致。
- 7、资产减值损失较上年同期减少 64.74%，主要系本期计提的存货跌价准备减少所致。
- 8、资产处置收益较上年同期增长 417.69%，主要系租赁变更所致。
- 9、营业外收入较上年同期减少 99.73%，主要系政府补助减少所致。
- 10、营业外支出较上年同期增长 1,335.14%，主要系固定资产报废等所致。
- 11、所得税费用较上年同期增长 207.91%，主要系本期利润总额较上期增加所致。

（四）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减 (%)
经营活动现金流入小计	494,322,391.24	255,665,117.26	93.35%
经营活动现金流出小计	340,419,357.16	239,742,655.51	41.99%
经营活动产生的现金流量净额	153,903,034.08	15,922,461.75	866.58%
投资活动现金流入小计	1,549,783,355.54	1,471,489,006.56	5.32%
投资活动现金流出小计	1,752,715,671.34	1,560,200,800.79	12.34%
投资活动产生的现金流量净额	-202,932,315.80	-88,711,794.23	-128.75%
筹资活动现金流入小计	402,143,906.72	30,297,156.36	1,227.33%
筹资活动现金流出小计	22,584,339.33	53,616,403.39	-57.88%
筹资活动产生的现金流量净额	379,559,567.39	-23,319,247.03	1,727.67%
现金及现金等价物净增加额	330,530,285.67	-96,108,579.51	443.91%

主要变动原因：

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 866.58%，主要系本期销售商品、提供劳务回款较上期增加所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 128.75%，主要系本期理财产品及结构性存款尚未到期所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 1,727.67%，主要系本期新增银行长期借款所致。

北京新兴东方航空装备股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 8 日