证券代码:002190　　证券简称:成飞集成　　公告编号:2024-016

四川成飞集成科技股份有限公司

【2024】第一季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示:

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第一季度报告是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	487,427,875.14	340,205,015.47	43.27%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-5,816,169.88	2,530,519.16	-329.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-6,301,350.74	946,883.08	-765.48%
经营活动产生的现金流量净额(元)	63,807,284.99	-10,607,168.43	701.55%
基本每股收益(元/股)	-0.0162	0.0071	-328.17%
稀释每股收益(元/股)	-0.0162	0.0071	-328.17%
加权平均净资产收益率	-0.19%	0.08%	-0.27%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产(元)	4,903,316,798.76	5,346,099,000.15	-8.28%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,883,616,305.22	3,248,837,218.82	-11.24%

(二)非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元

项目	本报告期金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	122,620.88	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照确定的标准享有,对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	364,498.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	218,468.82	
减:所得税影响额	105,838.27	
少数股东权益影响额(税后)	114,569.35	
合计	485,180.86	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

□适用 √不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√适用 □不适用

1.资产负债表项目

项目	期末数	期初数	变动比	主要原因
应收票据	7,965,138.93	14,168,468.37	-43.78%	期初已贴现未到期商票在一季度到期终止确认。
预付款项	184,765,963.49	83,274,467.23	121.88%	子公司集成瑞鹄新合作钢贸商需提前垫资,预付板料款增加。
长期待摊费用	3,924,083.00	2,882,412.93	36.14%	子公司集成瑞鹄员工宿舍续租导致待摊销费用增加。
总资产	4,903,316,798.76	5,346,099,000.15	-8.28%	中创新航股价较期初下跌-17.61%,导致其他权益工具投资账面价值减少,总资产减少。
归属于上市公司股东的所有者权益	2,883,616,305.22	3,248,837,218.82	-11.24%	(1)中创新航股价下跌导致本期其他综合收益下降较多;(2)归母净利润本期同比下降较多。
应交税费	7,906,613.50	2,183,800.87	262.06%	应交所得税及增值税较同期增加。
一年内到期的非流动负债	30,198,751.43	48,487,668.32	-37.72%	母公司一年内到期的长期借款减少。
递延所得税负债	67,485,964.81	131,383,100.51	-48.63%	中创新航股价下跌,对应冲减前期确认的递延所得税负债。
其他综合收益	285,957,250.25	646,262,161.23	-55.75%	中创新航股价下跌,公允价值变动确认其他综合收益。

2.利润表项目

项目	本期数	上期数	变动比	主要原因
营业收入	487,427,875.14	340,205,015.47	43.27%	一季度汽车零部件销售量同比增加,使得收入大幅增加。
营业成本	432,784,085.35	296,781,646.94	45.83%	收入增长对应成本同步增长。
税金及附加	2,263,341.78	1,611,512.54	40.45%	应交增值税附加,印花税,土地使用税较同期增加。
财务费用	5,980,640.05	2,094,393.64	185.55%	供款较上年同期大幅增加,使得利息支出增加;本期外币汇率下降影响汇兑损失增加。
其他收益	5,448,416.73	1,417,324.60	284.42%	集成瑞鹄本期确认5%进项税加计扣除计入其他收益。
投资收益	-836,315.25	-316,741.08	-164.04%	因参股公司安徽吉文商在投建期,暂时亏损,本期增加对安徽吉文的投资损失。
营业外收入	500,325.03	142,009.25	252.32%	本期收到供应商罚款、赔偿款增加。
营业外支出	281,856.21	844.42	33278.68%	本期支付客户质量赔款增加。
所得税费用	7,462,701.27	1,627,671.61	358.49%	子公司利润总额同比增长使得所得税费用同比增加。
归属于上市公司股东的净利润	-5,816,169.88	2,530,519.16	-329.84%	母公司报告期净利润同比增亏2,092万元,使得净利润和扣属于上市公司股东的净利润同比下降较多。母公司净利润下降的主要原因:(1)工装模具收入较上年同期减少4,044万,降幅68%,主要系工装模具订单存在年度内不均衡的特点,一季度发运项目较少,同时,部分工装模具项目根据客户要求延期交付,未确认收入;(2)航空零部件业务因产量有所下降和随着进度有所延迟,导致收入同比减少1,253万,降幅72%,毛利相应减少,年内随着新签订单增加及产品结算完成,收入及毛利会有所提升;(3)工装模具生产的不均衡性及航空零部件业务订单不足导致产能未充分利用,拉高单位产品成本,使得一季度毛利为负。

3.现金流量表项目

项目	本期数	上期数	变动比	主要原因
销售商品、提供劳务收到的现金	296,805,425.39	224,843,913.30	32.01%	零部件收入增加带来销售回款增加。
收到的税费返还	5,340,855.07	168,471.42	3070.18%	本期收到增值税出口退税及增值税留抵退税。
经营活动产生的现金流量净额	63,807,284.99	-10,607,168.43	701.55%	销售商品、提供劳务收到的现金及收到的税费返还同比增加,使得经营活动产生的现金流量净额同比增加。
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,017,748.31	52,713,871.74	-63.92%	(1)子公司集成瑞鹄本期通过票据背书支付设资款增多;(2)母公司及子公司集成吉文本期设资支出减少。
取得借款收到的现金	78,563,080.00	59,500,000.00	32.04%	子公司集成吉文因经营需要增加贷款。
偿还债务支付的现金	86,299,369.29	12,704,829.16	579.26%	因公司上年借款同比增多,对应季度偿还借款同比增加。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,535,816.24	1,563,361.86	126.17%	本期贷款额增加带来支付利息的增加。
支付其他与筹资活动有关的现金	5,245,809.38	1,853,080.50	183.09%	本期子公司集成瑞鹄新增支付青岛分公司厂房租赁费。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	54,565	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
中国航空工业集团有限公司	国有法人	50.17%	179,969,663.00	0.00	不适用	0.00
刘鹰	境内自然人	1.31%	4,716,900.00	0.00	不适用	0.00
成都凯天电子股份有限公司	国有法人	0.92%	3,290,080.00	0.00	冻结	214,243.00
香港中央结算有限公司	境外法人	0.32%	1,142,580.00	0.00	不适用	0.00
袁晓佳	境内自然人	0.23%	831,800.00	0.00	不适用	0.00
贺光耀	境内自然人	0.22%	785,000.00	0.00	不适用	0.00
招商银行股份有限公司-南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.22%	779,400.00	0.00	不适用	0.00
何静	境内自然人	0.20%	727,653.00	0.00	不适用	0.00
史生民	境内自然人	0.17%	600,000.00	0.00	不适用	0.00
徐岭松	境内自然人	0.16%	590,000.00	0.00	不适用	0.00

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国航空工业集团有限公司	179,969,663.00	人民币普通股	179,969,663.00
刘鹰	4,716,900.00	人民币普通股	4,716,900.00
成都凯天电子股份有限公司	3,290,080.00	人民币普通股	3,290,080.00
香港中央结算有限公司	1,142,580.00	人民币普通股	1,142,580.00
袁晓佳	831,800.00	人民币普通股	831,800.00
贺光耀	785,000.00	人民币普通股	785,000.00
招商银行股份有限公司-南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	779,400.00	人民币普通股	779,400.00
何静	727,653.00	人民币普通股	727,653.00
史生民	600,000.00	人民币普通股	600,000.00
徐岭松	590,000.00	人民币普通股	590,000.00
上述股东关联关系或一致行动的说明	成都凯天电子股份有限公司属于控股股东中国航空工业集团有限公司控制,存在关联关系,未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前10名股东参与融资融券业务情况说明(如有)	公司股东贺光耀通过普通证券账户持有0股,通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有785,000股,实际合计持有785,000股; 公司股东何静通过普通证券账户持有0股,通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有727,653股,实际合计持有727,653股。		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不通用

单位:股

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称(全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
招商银行股份有限公司-南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	226,300	0.06%	48,800	0.01%	779,400.00	0.22%	34,900	0.01%

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

(二)公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

三、其他重要事项

□适用 √不适用

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位:四川成飞集成科技股份有限公司

2024年03月31日

单位:元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	210,639,230.00	181,024,876.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,965,138.93	14,168,468.37
应收账款	507,679,296.06	689,197,067.18
应收款项融资	273,983,192.00	224,541,876.26
预付款项	184,765,963.49	83,274,467.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,156,138.34	7,518,496.91
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	465,947,460.23	447,478,840.39
其中:数据资源		
合同资产	152,607,445.34	166,331,075.47
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,611,941.98	51,947,204.79
流动资产合计	1,853,355,806.37	1,865,482,372.68
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,871,386.35	30,707,701.60
其他权益工具投资	2,001,832,575.89	2,425,720,706.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	621,893,496.23	643,861,445.33
在建工程	74,440,675.68	57,321,929.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	48,291,733.06	50,729,710.57
无形资产	116,181,955.89	116,922,218.58
其中:数据资源		
开发支出		
其中:数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,924,083.00	2,882,412.93
递延所得税资产	35,030,943.62	34,610,933.57
其他非流动资产	117,849,568.65	117,849,568.65
非流动资产合计	3,049,960,992.39	3,480,616,627.47
资产总计	4,903,316,798.76	5,346,099,000.15
流动负债:		
短期借款	160,438,233.34	183,714,603.46
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	237,067,615.05	218,719,534.38
应付账款	603,935,938.01	647,632,161.72
预收款项	48,143.20	197,399.20
合同负债	121,365,351.68	121,018,643.45
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,912,380.56	5,924,476.47
应交税费	7,906,613.50	2,183,800.87
其他应付款	139,496,866.36	138,942,723.58
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	30,198,751.43	48,487,668.32
其他流动负债	17,486.73	17,486.73
流动负债合计	1,307,387,379.86	1,366,738,498.18
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	289,379,367.26	259,735,940.00
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	23,891,565.73	32,742,638.39
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	48,550,614.66	42,387,392.31
递延所得税负债	67,485,964.81	131,383,100.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	429,307,512.46	466,249,071.21
负债合计	1,736,694,892.32	1,832,987,569.39
所有者权益:		
股本	358,729,343.00	358,729,343.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,295,908,178.06	1,295,908,178.06
减:库存股		
其他综合收益	285,957,250.25	646,262,161.23
专项储备	16,132,404.88	15,232,227.62
盈余公积	141,843,929.81	141,843,929.81
一般风险准备		
未分配利润	785,045,199.22	790,861,369.10
归属于母公司所有者权益合计	2,883,616,305.22	3,248,837,218.82
少数股东权益	283,005,601.22	264,274,211.94
所有者权益合计	3,166,621,906.44	3,513,111,430.76
负债和所有者权益总计	4,903,316,798.76	5,346,099,000.15

法定代表人:石晓卿　　主管会计工作负责人:程雁　　会计机构负责人:刘林芳

2、合并利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	487,427,875.14	340,205,015.47
其中:营业收入	487,427,875.14	340,205,015.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	472,906,631.95	329,379,319.51
其中:营业成本	432,784,085.35	296,781,646.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,263,341.78	1,611,512.54
销售费用	1,456,782.88	1,160,787.15
管理费用	10,508,182.96	10,873,363.38
研发费用	19,913,598.91	16,857,615.86
财务费用	5,980,640.05	2,094,393.64
其中:利息费用	4,148,314.07	1,814,047.20
利息收入	501,740.77	93,456.74
加:其他收益	5,448,416.73	1,417,324.60
投资收益(损失以"-"号填列)	-836,315.25	-316,741.08
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以"-"号填列)		
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)		
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)		
信用减值损失(损失以"-"号填列)	251,174.87	585,300.52
资产减值损失(损失以"-"号填列)	352,720.68	30,840.61
资产处置收益(损失以"-"号填列)	122,620.88	-35,062.81
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	19,859,861.10	12,507,357.80
加:营业外收入	500,325.03	142,009.25
减:营业外支出	281,856.21	844.42
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	20,078,329.92	12,648,522.63
减:所得税费用	7,462,701.27	1,627,671.61
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	12,615,628.65	11,020,851.02
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	12,615,628.65	11,020,851.02
2.终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-5,816,169.88	2,530,519.16
2.少数股东损益	18,431,798.53	8,490,331.86
六、其他综合收益的税后净额	-360,304,910.98	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-360,304,910.98	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-360,304,910.98	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-360,304,910.98	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-347,689,282.33	11,020,851.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-366,121,080.86	2,530,519.16
归属于少数股东的综合收益总额	18,431,798.53	8,490,331.86
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	-0.0162	0.0071
(二)稀释每股收益	-0.0162	0.0071

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0.00元,上期被合并方实现的净利润为:0.00元。

法定代表人:石晓卿　　主管会计工作负责人:程雁　　会计机构负责人:刘林芳

3、合并现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	296,805,425.39	224,843,913.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费收得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,340,855.07	168,471.42
收到其他与经营活动有关的现金	16,684,062.27	16,351,126.29
经营活动现金流入小计	318,830,332.73	241,363,511.11
购买商品、接受劳务支付的现金	181,114,852.91	166,543,352.36
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	55,250,690.52	62,522,210.11
支付的各项税费	6,688,903.14	8,495,130.77
支付其他与经营活动有关的现金	11,968,601.17	14,409,986.30
经营活动现金流出小计	255,023,047.74	251,970,679.54
经营活动产生的现金流量净额	63,807,284.99	-10,607,168.43
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	247,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	247,400.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,017,748.31	52,713,871.74
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	19,017,748.31	52,713,871.74
投资活动产生的现金流量净额	-18,770,348.31	-52,713,871.74
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	78,563,080.00	59,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	78,563,080.00	59,500,000.00
偿还债务支付的现金	86,299,369.29	12,704,829.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,535,816.24	1,563,361.86
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,245,809.38	1,853,080.50
筹资活动现金流出小计	95,080,994.91	16,121,271.52
筹资活动产生的现金流量净额	-16,517,914.91	43,378,728.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-85,097.68	-214,356.55
五、现金及现金等价物净增加额	28,433,924.09	-20,156,668.24
加:期初现金及现金等价物余额	142,599,344.06	123,179,967.73
六、期末现金及现金等价物余额	171,033,268.15	103,023,289.49

(二)2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 √不适用

(三)审计报告

第一季度报告是否经过审计

□是 √否

公司第一季度报告未经审计。

四川成飞集成科技股份有限公司董事会

2024年04月25日

证券代码:002190　　证券简称:成飞集成　　公告编号:2024-015

四川成飞集成科技股份有限公司关于深圳证券交易所2023年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

四川成飞集成科技股份有限公司(以下简称"公司"或"成飞集成")于2024年4月9日收到深圳证券交易所上市公司管理二部出具的《关于对四川成飞集成科技股份有限公司2023年年报的问询函》(公司部年报问询函【2024】第18号)(以下简称"问询函")。针对问询函中的问题,公司进行了认真核实,相关问题请公司年审会计师事务所大华会计师事务所(特殊普通合伙)发表了核查意见。

现就问询函相关事项回复如下:

1.年报显示,2023年你公司实现营业收入208,061.65万元,同比增长36.49%,实现归属上市公司股东的净利润(以下简称净利润)1,352.83万元,同比下降76.84%,实现扣非后归属上市公司股东的净利润(以下简称扣非后净利润)-50.76万元,同比下降101.31%,实现毛利率11.01%,同比下降2.42个百分点。

(1)请量化分析你公司报告期营业收入同比增长的同时,净利润大幅下降的原因及合理性。

公司回复:

2023年公司营业收入同比增长55,627万元,净利润同比减少2,776万元,净利润未随营业收入增长反而大幅下降的原因如下:

1、工装模具业务、航空零部件业务毛利下降

2023年	收入金额(元)	成本金额(元)	毛利(元)	毛利率
工装模具及汽车零部件业务	1,963,733,236.66	1,763,427,912.83	200,305,323.83	10.20%
航空零部件业务	97,358,521.29	80,022,547.45	17,335,973.84	17.81%
合计	2,061,091,757.95	1,843,450,460.28	217,641,297.67	10.56%
2022年	收入金额(元)	成本金额(元)	毛利(元)	毛利率
工装模具汽车零部件业务	1,325,711,123.84	1,175,153,214.60	150,557,909.24	11.36%
航空零部件业务	180,557,995.49	135,694,610.32	44,863,385.17	24.85%
合计	1,506,269,119.33	1,310,847,824.92	195,421,294.41	12.97%

其中:工装模具业务毛利下降主要原因系成本增加。工装模具为按订单设计并制造的单件生产模式,通过投标竞价取得订单。受行业竞争加剧影响,客户在产品精度、交付服务上的要求不断提高,无形中推高公司成本。成本增加体现在:①终验收交付外协成本增加,主要系2023年整体交付外协服务的人工成本上涨,及客户对产品精度、交付服务的诉求提高,交付成本同比上年增加,拉低工装模具整体的毛利率;②子公司集成吉文由于汽车行业竞争加剧及降价潮影响,工装模具签单量和价格均明显下降;同时原中标项目终止,而后又未能及时取得新订单,导致预留产能无法利用,固定成本增高使单位产品分摊成本增高,引致毛利率降低。

航空零部件业务2023年毛利较2022年下降2,753万元,毛利率同比下降7.04%。毛利下降主要原因系:①收入同比下降46.08%。重要客户在本报告期内释放需求减少,竞争加剧使订单价格较之2022年有所下降;②分摊的单位成本增加。公司新都航空生产线于2023年全部建成转固,使得单位分摊的固定成本增高。由于销售收入减少导致毛利贡献减少2,067万,由于毛利率下降导致毛利贡献减少686万;前述原因导致当期航空零部件业务毛利贡献同比大幅减少。

2、减值准备情况

项目	本期发生额(元)	上期发生额(元)	增长率	变动原因分析
信用减值损失	-8,436,636.22	8,441,074.65	-200.0%	①本报表项目根据最新情况判断,终验收及其之前节点款项收回可能性较低;本报表AR6-4项目因客户已申请破产重整,款项收回可能性较低,全额计提坏账准备。 ②本期子公司回款情况较上期有所下降,预期信用损失率提高,计提坏账金额增加。
资产减值损失	-15,411,387.17	-2,253,152.14	584%	①存货跌价:本期新增本报表4在期项目因客户原因暂停,客户出现重大信用风险,根据可变现净值与账面价值孰低计提跌价准备。 ②合同资产减值准备:本报表3项目质保金单项计提;子公司集成瑞鹄、集成吉文按账龄计提坏账准备。

(2)汽车零部件方面,你公司主要子公司四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司(以下简称集成吉文)2023年实现营业收入12,879.55万元,上年同期为12,019.94万元,实现净利润-2,597.16万元,上年同期为32.42万元。请结合行业情况、竞争格局、在手订单、子公司核心竞争力等情况,说明集成吉文报告期模具订单大幅减少导致业绩由盈转亏的原因,营业收入及净利润变动方向不一致的原因及合理性。请报备集成吉文主要客户的有关资料。

公司回复:

1、集成吉文模具订单大幅减少导致业绩由盈转亏的原因为:①从行业发展情况看,由于汽车行业竞争加剧及降价潮影响,工装模具签单量和价格均明显下降;②个别客户车型开发计划调整,原中标项目终止,而后又未能及时取得新订单,导致预留产能无法利用,单位产品分摊成本增加,毛利率降低;

从长期来看,集成吉文未来模具业务能借助取得的汽车零部件项目同步承接对应工装模具制造,模具业务订单会有一定保障。

2、营业收入与净利润变动方向不一致的原因主要为:

①主营业务毛利率下降

2023年	收入金额(元)	成本金额(元)	毛利(元)	毛利率
合计	116,838,564.96	130,656,852.73	-13,817,287.77	-11.83%
工装模具业务	69,917,458.35	78,551,372.18	-8,633,913.83	-12.35%
汽车零部件业务	46,921,106.61	52,104,480.55	-5,183,373.94	-11.05%
2022年	收入金额(元)	成本金额(元)	毛利(元)	毛利率
合计	107,607,657.82	104,388,059.11	3,219,598.71	2.99%
工装模具业务	79,320,881.83	73,792,804.23	5,528,077.60	6.97%
汽车零部件业务	28,286,775.99	30,595,254.88	-2,308,478.89	-8.16%

集成吉文工装模具及汽车零部件两项主营业务毛利均有下降,主要原因:①汽车模具业务订单减少导致产能利用不足,且订单价格下降,本年模具项目收入较2022年降低11.86%,导致毛利同比下降1,416.20万元;②汽车零部件业务设备投入增加,本期新增机器设备2,942万元,汽车零部件制造费用折旧分摊同比增加320万元,增幅99.04%;而多个汽车零部件项目尚处于开发阶段,未达到量产,设备产能利用不足,单位产品分摊的固定成本增高拉低了毛利率。

②期间费用增加

期间费用增加的主要原因:①2023年及2024年集成吉文处于转型关键年度,为了提高公司市场竞争力加大研发投入,2023年度公司对HFO技术进行研发和产品试制,利用HFO技术进行了一体式门环、电池盒、电池盒盖、流道板、电池托盘等一系列产品试制,通过产品试制2023年新增国轩高科项目订单,且在2023年度实现小批量量产。②因新投产线而增加贷款,使得财务费用大幅增加;③受经济环境的影响,2023年应收账款及合同资产回款率下降,预期信用损失率提高,信用减值损失增加;④部分汽车模具项目订单报价低,截至报告期已发生的工装模具成本高于可变现净值,报告期计提的存货跌价损失增加。

项目	本期发生额(元)	上期发生额(元)	增长比率	变动原因
研发费用	8,688,854.47	6,042,078.34	44.00%	新增7个研发项目
财务费用-利息支出	3,099,708.39	357,027.91	768.00%	①本期新增借款10,115万元。 ②新增1亲多工位机械生产机日动化生产线,未确认融资费用导致财务费用增加。
信用减值准备	-1,128,089.46	2,079,383.36	-154.00%	应收账款回款比率较上期下降,预期信用损失率提高,计提坏账金额增加。
资产减值准备	-2,817,520.13	1,074,003.64	-362.00%	①合同资产减值准备:按照迁徙率计提的减值准备增加所致。 ②存货跌价准备:根据可变现净值与账面价值孰低计提跌价准备。

(3)航空零部件方面,你公司称重要客户在报告期内释放需求减少,竞争加剧,导致订单较预期大幅延后、下滑,且订单价格有所下降。请报备该相关客户的有关资料,说明相关趋势是否持续,并说明改善航空业务经营状况的具体方案及可行性。

公司回复:

公司航空零部件业务目前主要是承接航空零部件的数控加工,同时承接少量航空钣金件产品生产制造。2023年实现航空部件装配业务的首项任务交付,后续随着航空部件装配订单的增多,航空部件装配收入也会有所增长,同时也为公司从交付零件向交付部件转型升级奠定坚实基础。2023年,因重要客户释放需求减少,导致订单较预期大幅减少、延后,该项业务收入出现下滑。航空装备行业是保护国家安全、支撑国家经济发展的重要战略性产业,随着我国经济持续稳定增长,经济实力和综合国力显著提升,为航空装备行业带来良好稳定的市场需求。同时随着未来民机产业和低空经济的发展,航空装备行业将进入快速发展期。故航空零部件业务订单下滑的趋势是阶段性的。

2024年公司主要从以下三方面改善航空业务经营状况:

1、通过增加新客户、新业务订单确保业务收入规模。

加强市场营销策划,对接航空零部件业务现有客户及拟开发新客户市场需求,制定公司年度营销方案。关注重要客户需求,实现新签订单量同比大幅增长。同时积极开拓部装业务,实现部装业务签单突破两千万。积极开拓其他航空零部件市场,截止2023年底其他航空零部件客户已达4家,2023年新签订单量已突破两千万。在此基础上,2024年力争提升在该类客户处的订单份额,实现订单量大幅增长。

2、着力提升航空零部件业务市场营销能力。

一是持续开展提升航空零部件重点客户评价专项工作,提升客户认可度,保持客户粘度;二是推进三项制度改革,市场营销人员全部竞聘后重新上岗,打造高绩效营销队伍;三是优化市场营销人员激励方案,激发