

# 怀集登云汽配股份有限公司

## 2020 年度财务决算报告

### 前言

公司 2020 年度财务决算报告的编制基础是以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、其后颁布的应用指南解释以及其他相关规定编制的。公司年度财务决算报告已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告（编号：中喜审字【2021】第 00088 号）。

## 正文

### 一、合并范围说明

截止 2020 年 12 月 31 日，纳入本公司合并报表范围的共有子公司四家，即怀集登月气门有限公司、怀集发动机气门美国公司、北京登月贸易有限公司和广州登月动力配气工业技术研究院有限公司。本文所有数据如非特别指明，均为合并口径。

### 二、盈利情况分析

#### 1、整体经营情况

单位：元

项目	2020 年	2019 年	增减额	增减%
营业收入	372,654,175.71	335,695,249.82	36,958,925.89	11.01%
营业成本	277,159,986.67	254,134,461.76	23,025,524.91	9.06%
毛利	95,494,189.04	81,560,788.06	13,933,400.98	17.08%
毛利率	25.63%	24.30%		1.33%
营业利润	16,795,152.91	5,503,914.23	11,291,238.68	205.15%
利润总额	16,480,391.77	5,269,497.66	11,210,894.11	212.75%
净利润	15,339,324.29	3,730,364.45	11,608,959.84	311.20%
基本每股收益	0.1112	0.0270	0.0842	311.85%

由上表可见，公司在 2020 年的销售收入同比实现增长 11.01%，同时由于本期其他收益(计入当期损益的政府补助)同比增加 1,118.17 万元，同比上升 188.27%；净利润较 2019 年增长 311.20%。原因简要分析如下：

根据中国汽车工业协会数据显示，2020 年，汽车产销分别完成 2522.5 万辆和 2531.1 万辆，同比分别下降 2%和 1.9%，产销量继续蝉联全球第一。乘用车产销分别为 1999.4 万辆和 2017.8 万辆，产销量同比分别下降 6.5%和 6%。受国III汽车

淘汰、治超加严以及基建投资等因素的拉动，商用车全年产销呈现大幅增长。2020年商用车产销分别完成 523.1 万辆和 513.3 万辆，首超 500 万辆，创历史新高，商用车产销同比分别增长 20.0% 和 18.7%，产量增幅比上年提高 18.1%，销量增速比上年实现了由负转正。货车是支撑商用车增长的主要车型，货车产销分别完成 477.8 万辆和 468.5 万辆，同比分别增长 22.9% 和 21.7%。商用车尤其是货车近两年的产销量都处于历史高峰，从最近国家出台的关于推动经济发展、基础设施建设等方面的数据看，商用车乃至整个汽车市场还会得到更好的发展，该发展趋势，与我司近年对行业发展的预测是一致的，公司在 2016 年开始制定并实施了重点发展汽车、工程机械、大型农业机械等高效率、大功率、高技术含量的柴油发动机气门、新能源多介质燃料发动机气门，确保中高档汽油机气门市场份额的战略规划。未来随着纯电动技术的发展，乘用车汽油机市场将受到冲击，需求量逐步减少，而柴油机具有能量密度大、综合效率高的特点，从节约能源、降低燃料成本来说比汽油机更符合节能减排的政策精神因而更具有推广价值，此外柴油机的大功率、高价值优势，使得纯电动汽车难以取代其在重型货车、工程机械等市场的地位。

报告期内，公司实现营业总收入 37,265.42 万元，较上年同期上升 11.01%，实现营业利润 1,679.52 万元，较上年同期上升 205.15%，利润总额为 1,648.04 万元，较上年同期上升 212.75%，实现归属于上市公司股东的净利润 1,533.93 万元，较上年同期上升 311.20%，基本每股收益 0.1112 元/股，较上年同期上升 311.85%。本报告期末，总资产 73,457.17 万元，较年初增加 2.94%，归属于上市公司股东的所有者权益 50,872.04 万元，较年初上升 3.16%。主要原因如下：

(1) 报告期内，其他收益（计入当期损益的政府补助）1,712.09 万元，同比

增加 1,118.17 万元，同比增幅 188.27%；同时由于内销收入上升，报告期内内销收入 23,187.51 万元，较上年同期上升 55.84%，实现毛利 6,001.61 万元，同比上升 91.83%；毛利率 25.88%，同比上升 4.86%。

(2) 报告期内，由于受到中美贸易摩擦的影响，外销收入下降，当期仅实现收入 13,926.22 万元，同比下降 24.90%；当期出口市场实现毛利 3,396.12 万元，同比下降 30.47%，毛利率 24.39%，同比下降 1.95%。

在上述因素的综合影响下，公司 2020 年实现主营业务收入 37,113.72 万元，较上年同期上升 11.05%；实现毛利总额 9,397.73 万元，同比上升 17.28%，综合毛利率为 25.32%，同比上升 1.35%。

(3) 公司在报告期共开支销售费用 2,625.68 万元，同比增加 466.07 万元，增幅 21.58%，主要增加项目包括：A、主要因出口市场增加销售人员，人员薪酬增加 300.24 万元，增幅 35.81%；B、其他销售费用增加 192.42 万元，增幅 57.61%；主要因公司加大了市场开发力度，业务费用有所增加。

(4) 公司在报告期共开支管理费用 3,317.13 万元，同比增加 11.68%；主要增加项目包括：A、报告期内列支的人员薪酬为 1,366.33 万元，同比增加 197.44 万元，增幅为 16.89%；B、当期中介费用 543.67 万元，同比增加 91.41 万元，增幅为 20.21%；C、本期其他管理费用 254.30 万元，同比增加 83.13 万元，增幅为 48.57%；

(5) 报告期公司研发费用为 1,285.70 万元，同比减少 355.32 万元，同比下降 21.65%。

(6) 公司在报告期共开支财务费用 1,219.72 万元，同比增加 384.19 万元，增幅为 45.98%，主要原因是人民币汇率变动影响，公司当期汇兑损失 402.86 万元，同比变化 525.48 万元，增幅为 428.52%。同时由于贷款规模减少，利息支出同比

减少 178.10 万元，降幅为 19.12%。

(7) 由于收入增加、毛利率上升、其他收益增加、汇兑损失等综合因素影响，公司当期实现营业利润 1,679.52 万元。

## 2、营业收入分析

### (1) 营业收入构成

单位：元

项目	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	372,654,175.71	100%	335,695,249.82	100%	11.01%
分行业					
汽车零部件	371,137,242.69	99.59%	334,217,474.17	99.56%	11.05%
其他业务	1,516,933.02	0.41%	1,477,775.65	0.44%	2.65%
分产品					
配套产品柴油机气门	208,574,887.63	55.97%	122,424,611.05	36.47%	70.37%
配套产品汽油机气门	24,201,622.42	6.49%	31,719,346.41	9.45%	-23.70%
配套产品天然气机气门	18,939,945.99	5.08%	3,196,787.22	0.95%	492.47%
维修市场气门	119,420,786.65	32.05%	176,876,729.49	52.69%	-32.48%
其他业务	1,516,933.02	0.41%	1,477,775.65	0.44%	2.65%
分地区					
国外市场	139,262,185.61	37.37%	185,426,147.25	55.24%	-24.90%
国内市场	233,391,990.10	62.63%	150,269,102.57	44.76%	55.32%

在报告期内公司各项业务比较平稳，其中配套产品柴油机气门的销售占比大幅提高，维修产品在报告期内的收入占比明显下降，主要原因是由于受到中美贸易影响，出口北美维修市场的订单显著下滑。

### (2) 前五名客户销售情况

2020 年：

单位：元

客户名称	销售额	占年度销售总额比例
客户一	95,986,238.00	25.86%
客户二	45,364,561.27	12.22%
客户三	36,803,598.86	9.92%
客户四	32,755,895.73	8.83%
客户五	22,627,973.05	6.10%
合计	<b>233,538,266.91</b>	<b>62.93%</b>

前五位客户的整体销售占比平稳且略有增长，最大客户占比上升，主要因柴油机配套气门占比上升。

### 3、营业成本分析

#### (1) 营业成本构成

单位：元

项目	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原材料	106,916,277.75	38.58%	94,048,824.75	37.01%	13.68%
人工费用	62,121,588.29	22.41%	66,079,973.17	26.00%	-5.99%
制造费用	107,815,090.53	38.90%	94,005,663.84	36.99%	14.69%

报告期内原材料成本占比上升，主要原因是由于卡特彼勒订单减少，高端产品占比下降所造成。人工成本占比继 2018 年首次出现下降再次下降，说明人工利用效率有持续提升趋势。

#### (2) 前五名供应商情况

2020 年：

单位：元

供应商名称	采购额	占年度采购总额比例
供应商一	44,880,629.33	20.35%
供应商二	44,466,122.56	20.16%
供应商三	14,234,545.04	6.45%
供应商四	11,610,501.17	5.26%
供应商五	6,851,097.31	3.11%

合计	122,042,895.41	55.34%
----	----------------	--------

#### 4、期间费用分析：

单位：元

项目	2020年	2019年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,256,812.43	21,596,133.17	21.58%	
管理费用	33,171,267.02	29,701,337.33	11.68%	
财务费用	12,197,176.69	8,355,287.22	45.98%	公司在报告期共开支财务费用 1,219.72 万元，同比增加 384.19 万元，增幅为 45.98%，主要原因是人民币汇率变动影响，公司当期汇兑损失 402.86 万元，同比变化 525.48 万元，增幅为 428.52%。同时由于贷款规模减少，利息支出同比减少 178.10 万元，降幅为 19.12%。
研发费用	12,857,028.48	16,410,229.72	-21.65%	

#### 5、其他项目

##### (1) 信用减值损失

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,905,539.15	1,199,340.59
其他应收款坏账损失	-59,741.69	170,549.35
合计	<b>-2,965,280.84</b>	<b>1,369,889.94</b>

##### (2) 资产减值损失

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-5,342,924.35	-4,359,392.71

##### (3) 投资收益

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	136,137.33	124,630.01

##### (4) 其他收益及营业外收支

###### A、其他收益

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	17,120,874.76	5,939,161.23

政府补助明细如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
年产发动机气门 2000 万支技术改造项目资助	999,999.96	999,999.96	与资产相关
提高耐高温精密锻压气门质量自动生产线技术改造项目补助资金	1,130,000.04	80,000.04	与资产相关
外贸转型升级示范基地公共服务平台项目专项	372,039.39	411,999.96	与资产相关
年产 1000 万支重型柴油机气门智能机器人技改	491,999.96	656,000.04	与资产相关
汽车发动机关键零部件智能制造试点示范项目	500,000.08	499,999.92	与资产相关
外经贸发展专项资金	174,994.08	704,530.17	与资产相关
2018 年度技术改造事后奖补（普惠性）资金	125,265.12	524,479.22	与资产相关
外经贸稳增长资金		1,110,000.00	与收益相关
工程政策奖励资金		500,000.00	与收益相关
清算 2016 年度出口增长奖励资金的通知		121,000.00	与收益相关
服务业用途资金		114,316.64	与收益相关
中空充钠气门智能化生产线技术改造项目奖励	148,506.72		与资产相关
博士后工作站财政补助资金/怀集县财政局	500,000.00		与收益相关
受影响企业失业险返还	10,751,934.60		与收益相关
广东省华南技术转移中心有限公司 2020 年广东省企业科技特派员专项项目资助	150,000.00		与收益相关
高新企业认定奖补资金	340,000.00		与收益相关
怀集县财政局资金/2018 年促进外贸稳份额调结构	21,525.00		与收益相关
怀集县财政局/服务业发展用途资金/2020 年促进经济高质量发展专项资金（促进投保出口信用保险）	108,428.00		与收益相关
肇庆市民营企业配套鼓励资金	100,000.00		与收益相关
失业保险稳岗返还补助(省级)	269,834.40		与收益相关
省级短期保险费扶持资金	53,594.50		与收益相关
2018 年促进外贸稳份额调结构增效益专项资金（外贸稳增长项目）	64,167.00		与收益相关
Loan from PPP（新冠疫情工资保障计划）	696,820.32		与收益相关
其他	121,765.59	216,835.28	与收益相关
<b>合计</b>	<b>17,120,874.76</b>	<b>5,939,161.23</b>	

## B、营业外收入

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入		262,617.91	

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	20,696.19		20,696.19
合计	20,696.19	262,617.91	20,696.19

### C、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	210,000.00	9,000.00	210,000.00
非流动资产报废损失	115,530.51	23,270.40	115,530.51
其中：固定资产报废损失	115,530.51	23,270.40	115,530.51
非常损失		308,603.86	
未决诉讼		156,145.23	
罚款支出		14.99	
其他	9,926.82		9,926.82
合计	335,457.33	497,034.48	335,457.33

### 6、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.063	0.111	0.111
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.189	0.007	0.007

### 三、资产结构分析

单位：元

项目	2020 年末		2020 年初		比重增减（%）
	金额	占总资产比例（%）	金额	占总资产比例（%）	
货币资金	64,569,212.76	8.79%	72,264,374.79	10.13%	-1.34%
应收账款	120,328,636.29	16.38%	107,525,430.00	15.07%	1.31%
存货	185,844,880.85	25.30%	184,649,088.73	25.88%	-0.58%
长期股权投资	3,180,553.84	0.43%	3,123,870.01	0.44%	-0.01%
固定资产	278,588,829.88	37.93%	288,374,467.21	40.41%	-2.48%
在建工程	10,008,972.87	1.36%	3,435,569.07	0.48%	0.88%
短期借款	108,790,000.00	14.81%	113,900,000.00	15.96%	-1.15%

## 四、现金流量分析

### 1、整体情况

单位：元

项目	2020年	2019年	同比增减(%)
经营活动现金流入小计	302,783,941.51	291,125,421.31	4.00%
经营活动现金流出小计	242,078,015.45	253,844,950.44	-4.64%
经营活动产生的现金流量净额	<b>60,705,926.06</b>	<b>37,280,470.87</b>	62.84%
投资活动现金流入小计	243,253.50	72,548.52	235.30%
投资活动现金流出小计	31,536,573.54	30,505,664.28	3.38%
投资活动产生的现金流量净额	<b>-31,293,320.04</b>	<b>-30,433,115.76</b>	2.83%
筹资活动现金流入小计	157,059,336.13	308,828,861.62	-49.14%
筹资活动现金流出小计	179,866,867.63	302,660,217.32	-40.57%
筹资活动产生的现金流量净额	<b>-22,807,531.50</b>	<b>6,168,644.30</b>	-469.73%
现金及现金等价物净增加额	5,652,449.50	13,217,900.78	-57.24%

如上表所示：

①本期收入增长，回款增多，现金付款减少，经营活动现金净额同比增幅较大；

②借款规模减少，筹资活动现金流减少。

### 2、收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,778,545.92	5,261,351.92
利息收入	131,364.12	282,185.70
往来款项及其他	6,638,059.38	1,307,317.35
合计	<b>22,547,969.42</b>	<b>6,850,854.97</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

运输保险费	5,199,377.30	4,261,118.41
差旅费	2,060,329.00	3,349,068.94
中介费用	4,680,129.72	4,165,133.32
研发费	1,873,129.27	1,060,847.37
业务招待费	4,279,769.03	4,389,969.77
租赁费	2,695,074.53	2,259,482.32
业务费	1,614,794.15	1,121,271.87
手续费支出	144,850.23	125,922.88
办公费	1,873,347.95	942,913.86
往来款项及其他	4,436,893.35	1,896,752.69
<b>合计</b>	<b>28,857,694.53</b>	<b>23,572,481.43</b>

### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	18,240,053.33	40,812,245.12
贷款保证金本息	10,029,282.80	64,116,616.50
合计	28,269,336.13	104,928,861.62

### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	14,920,053.33	47,612,245.12
贷款保证金		10,020,717.25
合计	14,920,053.33	57,632,962.37

## 3、合并现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	15,339,324.29	3,730,364.45
加：资产减值准备	8,308,205.19	2,989,502.77
固定资产折旧	30,668,908.79	27,434,094.14
无形资产摊销	3,084,630.26	4,894,049.29

长期待摊费用摊销	51,362.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	115,530.51	23,270.40
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	7,391,692.09	9,651,589.20
投资损失（收益以“-”填列）	-136,137.33	-124,630.01
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,482,610.04	831,523.91
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-677,838.51	555,434.22
存货的减少（增加以“-”填列）	-3,272,665.39	-1,585,370.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-28,758,144.06	25,802,141.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	30,073,667.48	-36,921,498.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,705,926.06	37,280,470.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	61,089,212.76	55,436,763.26
减：现金的期初余额	55,436,763.26	42,218,862.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,652,449.50	13,217,900.78

#### 4、现金及现金等价物

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	61,089,212.76	55,436,763.26
其中：库存现金	8,103.32	28,164.96
可随时用于支付的银行存款	61,081,109.44	55,408,598.30
三、期末现金及现金等价物余额	61,089,212.76	55,436,763.26

怀集登云汽配股份有限公司董事会

二〇二一年三月十二日