

# 怀集登云汽配股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

### 前言

公司 2022 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：中喜财审 2023S00320 号）。

## 正文

### 一、合并范围说明

截止 2022 年 12 月 31 日，纳入本公司合并报表范围的共有子公司 6 家，具体如下：

子公司名称	类型	持股比例%	表决权比例%
怀集登月气门有限公司	全资子公司	100.00	100.00
怀集发动机气门美国公司	全资子公司	100.00	100.00
广州登月动力配气工业技术研究院有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京黄龙金泰矿业有限公司	全资子公司	100.00	100.00
陕西汉阴黄龙金矿有限公司	全资子公司	100.00	100.00
北京登月贸易有限公司	全资子公司	100.00	100.00

### 二、盈利情况分析

#### 1、整体经营情况

单位：元

项目	2022 年	2021 年	增减额	增减%
营业收入	507,196,904.60	485,497,959.09	21,698,945.51	4.47%
营业成本	389,027,129.64	356,850,035.40	32,177,094.24	9.02%
毛利	118,169,774.96	128,647,923.69	-10,478,148.73	-8.14%
毛利率	23.30%	26.50%		-3.20%
营业利润	-121,846,915.15	13,447,362.81	-135,294,277.96	-1006.10%
利润总额	-122,840,730.17	12,939,949.11	-135,780,679.28	-1049.31%
净利润	-132,016,144.69	6,886,031.98	-138,902,176.67	-2017.16%
基本每股收益	-0.9566	0.0499	-1.0065	-2017.03%

报告期内，尽管公司 2022 年度营业收入同比增长 4.47%，但因毛利率同比下降了 3.2%，计提了较大金额的资产减值损失，同时因各项费用增加，净利润较 2021 年下降 2017.16%。营业利润-12,184.69 万元，较上年同期下降 1006.10%；利润总额为-12,284.07 万元，较上年同期下降 1049.31%；归属于上市公司股东的净利润-13,201.61 万元，较上年同期下降 2017.16%，基本每股收益-0.9566 元/股，较上年同期下降 2017.03%；本报告期末，总资产 100,083.74 万元，较年初减少 1.37%，归属于上市公司股东的所有者权益 38,989.61 万元，较年初减少 24.19%。主要原因如下：

(1) 报告期内，确认资产减值损失（损失以“-”号填列）-11,181.40万元（其中，存货减值计提2,645.59万元，固定资产-机器设备减值计提8,239.61万元，无形资产-非专利技术减值计提296.20万元），同比增加10,489.96万元；本期确认信用减值损失（损失以“-”号填列）-504.26万元，同比增加544.26万元。

(2) 本期销售费用3,283.05万元，同比增加682.96万元，增幅26.27%，主要因本期仓储费、职工薪酬、三包索赔及其他增加。

(3) 公司在报告期共开支管理费用5,656.61万元，同比增加14.78%；主要因人员薪酬、折旧与摊销费用、中介费用及其他管理费用增加。

(4) 报告期公司研发费用为1,543.50万元，同比增加93.99万元，同比增加6.48%。

(5) 公司在报告期共列支财务费用1,426.99万元，同比减少261.11万元，下降15.47%；其中，利息支出2,058.86万元，同比增加544.11万元，增幅为35.92%；汇兑收益738.67万元，同比增加825.85万元。

(6) 报告期内气门主营收入43,584.41万元，同比上升2.57%；毛利率同比下降3.97%，实现毛利额7,818.27万元，同比减少1,493.66万元，同比下降16.04%。

(7) 报告期内，金矿采选合质金归属于上市公司的主营业务收入6,835.85万元，同比增加1,193.13万元，贡献净利润915.08万元。

## 2、营业收入分析（单位：元）

### (1) 营业收入构成

项目	2022年		2021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	507,196,904.60	100%	485,497,959.09	100%	4.47%
<b>分行业</b>					
汽车零部件	435,844,094.23	85.93%	424,939,944.79	87.53%	2.57%
合质金	68,358,506.47	13.48%	56,427,168.74	11.62%	21.14%
其他业务	2,994,303.90	0.59%	4,130,845.56	0.85%	-27.51%
<b>分产品</b>					
配套产品柴油机气门	219,802,631.34	43.34%	245,817,751.57	50.63%	-10.58%
配套产品汽油机气门	45,207,390.54	8.91%	32,740,990.93	6.74%	38.08%
配套产品天然气机气门	12,802,200.93	2.52%	21,534,245.87	4.44%	-40.55%

维修市场气门	158,031,871.42	31.16%	124,846,956.42	25.72%	26.58%
合质金	68,358,506.47	13.48%	56,427,168.74	11.62%	21.14%
其他业务	2,994,303.90	0.59%	4,130,845.56	0.85%	-27.51%
<b>分地区</b>					
国外市场	227,234,641.79	44.80%	173,759,167.09	35.79%	30.78%
国内市场	279,962,262.81	55.20%	311,738,792.00	64.21%	-10.19%
<b>分销售模式</b>					
直销	507,196,904.60	100.00%	485,497,959.09	100.00%	

(2) 前五名客户销售情况

序号	客户名称	本期金额	占本期主营业务收入的比例 (%)
1	客户一	103,184,574.17	20.45
2	客户二	56,733,275.47	11.24
3	客户三	54,808,541.40	10.86
4	客户四	38,848,411.64	7.70
5	客户五	30,824,791.11	6.11
合计		<b>284,399,593.79</b>	<b>56.36</b>

3、营业成本分析 (单位: 元)

(1) 营业成本构成

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比 增减
		金额	占营业 成本比 重	金额	占营业 成本比 重	
汽车零部件	原材料	140,823,268.64	39.37%	120,750,919.72	36.39%	16.62%
汽车零部件	人工费用	87,093,394.42	24.35%	81,858,256.78	24.67%	6.40%
汽车零部件	制造费用	129,744,792.37	36.28%	129,211,561.32	38.94%	0.41%
合质金	直接人工	13,537,180.85	43.25%	9,967,719.06	40.49%	35.81%
合质金	制造费用	17,764,543.46	56.75%	14,652,422.15	59.51%	21.24%

(2) 前五名供应商情况

供应商名称	采购额 (元)	占年度采购总额比例 (%)
供应商一	74,517,183.70	26.88
供应商二	43,887,066.47	15.83

供应商三	27,193,674.31	9.81
供应商四	15,957,004.55	5.76
供应商五	5,608,144.90	2.02
合计	167,163,073.93	60.31

4、期间费用分析（单位：元）

项目	2022年	2021年	同比增减(%)	重大变动说明
销售费用	32,830,472.43	26,000,881.03	26.27	仓储费、职工薪酬、三包索赔及其他增加
管理费用	56,566,090.96	49,282,784.82	14.78	人员薪酬、折旧与摊销费用、中介费用及其他管理费用增加。
财务费用	14,269,891.11	16,881,004.54	-15.47	利息支出增加，汇兑收益增加
研发费用	15,435,002.40	14,495,071.06	6.48	

5、其他项目（单位：元）

(1) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,942,596.23	450,504.37
其他应收款坏账损失	15,379.72	-25,903.54
应收票据坏账损失	-115,413.00	-24,552.00
合计	-5,042,629.51	400,048.83

(2) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-26,455,921.82	-6,914,413.10
固定资产减值损失	-82,396,119.42	
无形资产减值损失	-2,961,994.54	
合计	-111,814,035.78	-6,914,413.10

(3) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,016,947.38	3,709,347.74

政府补助明细如下：

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		237,666.69	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
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	230,000.04	230,000.04	与资产相关
外经贸发展专项资金	174,994.08	174,994.08	与资产相关
2018年度技术改造事后奖补(普惠性)资金	125,265.12	125,265.12	与资产相关
中空充钠气门智能化生产线技术改造项目奖励(第一批)	111,380.04	111,380.04	与资产相关
中空充钠气门智能化生产线技术改造项目奖励(第二批)	82,970.04	193,596.76	与资产相关
2022年广东省省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金项目奖励	121,746.80		与资产相关
高新企业认定奖补资金		120,000.00	与收益相关
Loan from PPP(工资保障计划)		1,221,343.80	与收益相关
文件号肇财工(2021)14号关于下达2021年省级促进经济高质量发展专项资金(民营经济及中小微企业发展)的通知		545,700.00	与收益相关
12人3个月“以工代训”补贴		40,000.00	与收益相关
2019年度国家、市高新技术企业认定奖励		200,000.00	与收益相关
2019年度国家高新技术企业认定和市新型研发机构认定县级按比例奖补		80,000.00	与收益相关
肇市监知促(2020)343号关于下达2020年度肇庆市知识产权专项资金的通知		60,000.00	与收益相关
肇财工[2021]21号中央财政2020年度外经贸发展专项资金(加大吸引外资事项)		20,000.00	与收益相关
肇商务函【2021】19号2021年促进经济高质量发展专项资金		83,817.11	与收益相关
2021年就业创业补贴		80,727.10	与收益相关
2021年知识产权专项补助资金		24,000.00	与收益相关
肇财社【2020】149号(粤财社【2020】321号)补助		31,165.30	与收益相关
2020年度怀集县工业实体经济发展贡献奖	150,000.00		与收益相关
2020年促进外贸稳定增长专项资金(肇商务函【2022】6号)	56,000.00		与收益相关
肇庆市2020年度高新技术企业认定等奖补资金的通知(肇财文[2021]82号)	180,000.00		与收益相关
2021年企业研发补助资金	128,103.00		与收益相关
2022稳岗返还	207,420.48		与收益相关
一次性留工补助	644,500.00		与收益相关
肇财社【2022】48号文2022年第一季度就业创业补贴(中央直达资金)	60,593.28		与收益相关
肇财工(2022)31号关于下达省商务厅经管	66,142.29		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2022年促进经济高质量发展专项（促进投保进出口信用险项目）资金			
企业招用建档立卡贫困人员就业扣减附加税	182,490.07		与收益相关
企业招用毕业年度内高校毕业生就业扣减附加税	246,290.04		与收益相关
CZ172001肇庆市职业技能等级认定工作经费补助	57,000.00		与收益相关
其他	192,052.10	129,691.70	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,016,947.38</b>	<b>3,709,347.74</b>	

(4) 营业外支出

项目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		73,097.18	
其中：固定资产报废损失		73,097.18	
捐赠支出	220,120.00	431,933.49	220,120.00
滞纳金及罚金	481,122.15		481,122.15
其他	292,572.87	37,850.36	292,572.87
<b>合计</b>	<b>993,815.02</b>	<b>542,881.03</b>	<b>993,815.02</b>

6、净资产收益率及每股收益

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	-29.06	-0.9566	-0.9566
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-29.63	-0.9753	-0.9753

三、资产结构分析（单位：元）

项目	2022年末		2021年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总 资产 比例 （%）	金额	占总 资产 比例 （%）		
货币资金	42,435,314.42	4.24%	83,181,335.70	8.20%	-3.96%	气门业务国内回款周期加长，货币资金减少
应收账款	146,301,709.40	14.62%	128,864,073.83	12.70%	1.92%	气门业务国内回款周期加长

存货	240,521,956.66	24.03%	205,560,922.60	20.26%	3.77%	出口备货增加
长期股权投资			3,235,064.48	0.32%	-0.32%	处置 小贷公司
固定资产	291,784,342.33	29.15%	325,086,737.94	32.03%	-2.88%	机器设备计提减值
在建工程	50,253,038.96	5.02%	25,886,821.95	2.55%	2.47%	新建厂房、黄龙金矿工程建设等增加
使用权资产	2,431,371.53	0.24%	2,947,659.91	0.29%	-0.05%	
短期借款	99,230,000.00	9.91%	144,180,000.00	14.21%	-4.30%	偿还了部分短期借款
合同负债	409,700.84	0.04%	152,459.74	0.02%	0.02%	
长期借款	87,360,868.00	8.73%			8.73%	增加了抵押借款
租赁负债	1,721,382.03	0.17%	2,209,502.47	0.22%	-0.05%	

#### 四、现金流量分析（单位：元）

##### 1、整体情况

项目	2022年	2020年	同比增减
经营活动现金流入小计	449,332,681.94	380,717,058.03	18.02%
经营活动现金流出小计	443,379,681.71	339,826,270.27	30.47%
经营活动产生的现金流量净额	<b>5,953,000.23</b>	40,890,787.76	-85.44%
投资活动现金流入小计	3,353,355.05	4,208,393.29	-20.32%
投资活动现金流出小计	115,717,629.74	54,969,460.27	110.51%
投资活动产生的现金流量净额	<b>-112,364,274.69</b>	-50,761,066.98	121.36%
筹资活动现金流入小计	312,035,059.55	159,136,104.68	96.08%
筹资活动现金流出小计	242,470,924.07	141,851,469.36	70.93%
筹资活动产生的现金流量净额	<b>69,564,135.48</b>	17,284,635.32	302.46%
现金及现金等价物净增加额	-35,509,340.34	7,472,050.95	-575.23%

如上表所示：

1) 气门业务国内客户回款周期变长，应收账款增加，销售商品、提供劳务收到的现金减少；为支持出口销售，出口存货备货增加，购买商品、接受劳务支付的现金增加；支付给职工的现金增加。综上所述，经营活动产生的现金流量净额同比减少。

2) 因新建厂房、黄龙金矿工程建设等购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加，投资活动现金流出同比增加幅度较大；3) 因借款增加，筹资活动产生的现金流量净额增加。

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

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,802,111.15	3,466,145.01
利息收入	134,932.00	244,102.50
往来款项及其他	26,731,477.99	9,024,006.15
<b>合计</b>	<b>30,668,521.14</b>	<b>12,734,253.66</b>

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输保险费		9,274,397.91
差旅费	2,280,704.36	2,585,649.71
中介费用	7,142,574.84	3,359,074.57
研发费	1,713,793.03	1,519,664.93
业务招待费	4,724,695.21	5,570,197.05
仓储服务费	3,001,194.66	1,600,105.00
业务费	3,838,933.29	4,496,925.36
手续费支出	97,840.51	206,943.40
办公费	782,099.46	1,138,870.47
往来款项及其他	26,006,254.46	21,607,708.06
<b>合计</b>	<b>49,588,089.82</b>	<b>51,359,536.46</b>

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,891,419.77

4) 收到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	9,406,928.93	9,326,104.68
矿山地质环境治理恢复基金保证金	7,250,170.62	
<b>合计</b>	<b>16,657,099.55</b>	<b>9,326,104.68</b>

5) 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	11,420,418.61	5,896,834.74

3、合并现金流量表补充资料

项目	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	-132,016,144.69	6,886,031.98
加: 资产减值准备	111,814,035.78	6,914,413.10
信用减值损失	5,042,629.51	-400,048.83
固定资产折旧	40,523,707.03	35,729,157.08
无形资产摊销	9,083,015.60	8,454,207.16
使用权资产折旧	516,288.38	661,719.56
长期待摊费用摊销	334,249.33	100,920.57
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)		-173,242.17
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		73,097.18
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	683,429.75	-125,396.98
财务费用(收益以“-”填列)	21,693,632.84	9,736,637.50
投资损失(收益以“-”填列)	-62,998.22	-221,484.16
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,237,387.83	103,332.98
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	55,601.21	-78,904.02
存货的减少(增加以“-”填列)	-53,116,894.30	-21,669,111.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-13,781,906.45	-16,145,130.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	16,421,742.29	11,044,588.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,953,000.23	40,890,787.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	33,051,923.37	68,561,263.71
减: 现金的年初余额	68,561,263.71	61,089,212.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,509,340.34	7,472,050.95

#### 4、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	33,051,923.37	68,561,263.71
其中: 库存现金	37,433.79	290,889.69
可随时用于支付的银行存款	33,014,489.58	68,270,374.02

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债权投资		
期末现金和现金等价物余额	33,051,923.37	68,561,263.71

怀集登云汽配股份有限公司董事会

二〇二三年三月二十日