

怀集登云汽配股份有限公司

2023 年度财务决算报告

前言

公司 2023 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 2024S00408 号）。

正文

一、合并范围说明

截止 2023 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	2023 年	2022 年	增减额	增减
营业收入	544,389,867.65	507,196,904.60	37,192,963.05	7.33%
营业成本	383,038,529.73	389,027,129.64	-5,988,599.91	-1.54%
毛利	161,351,337.92	118,169,774.96	43,181,562.96	36.54%
毛利率	29.64%	23.30%	/	6.34%
营业利润	32,994,861.36	-121,846,915.15	154,841,776.51	127.08%
利润总额	32,709,485.13	-122,840,730.17	155,550,215.30	126.63%
净利润	23,780,839.34	-132,016,144.69	155,796,984.03	118.01%
基本每股收益	0.1723	-0.9566	1.1289	118.01%

报告期内，公司实现营业总收入 54,438.99 万元，较上年同期上升 7.33%；营业利润 3,299.49 万元，较上年同期上升 127.08%；利润总额为 3,270.95 万元，较上年同期上升 126.63%；归属于上市公司股东的净利润 2,378.08 万元，较上年同期上升 118.01%，基本每股收益 0.1723 元/股，较上年同期上升 118.01%；本报告期末，总资产 102,778.84 万元，较年初增加 2.69%，归属于上市公司股东的所有者权益 41,410.65 万元，较年初增加 6.21%。主要原因如下：

(1) 报告期内，确认因存货而产生的资产减值损失（损失以“-”号填列）-894.12 万元，

同比减少10,287.28万元，降幅为92%；本期确认信用减值损失（损失以“-”号填列）-58.28万元，同比减少445.98万元，降幅为88.44%。

(2) 报告期内汽车零部件主营收入44,858.28万元，同比上升2.92%；毛利率同比上升6.50%，实现毛利额10,961.55万元，同比增加3,143.29万元，同比上升40.20%。

(3) 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9,213.38万元，同比增加2,377.53万元，同比上升34.78%。

(4) 本期销售费用3,133.00万元，同比减少150.05万元，降幅4.57%，主要因本期仓储费、三包索赔费用及其他减少。

(5) 公司在报告期共开支管理费用5,581.86万元，同比下降1.32%；主要因中介费、招待费及其他管理费用减少。

(6) 报告期公司研发费用为1,204.32万元，同比减少339.18万元，同比下降21.97%，主要因本期研发项目减少。

(7) 公司在报告期共列支财务费用1,586.73万元，同比增加159.74万元，增加11.19%；其中，利息支出1,813.28万元，同比减少245.58万元，降幅为11.93%；汇兑收益379.11万元，同比减少359.56万元，降幅为48.68%。

2、营业收入分析（单位：元）

(1) 营业收入构成

项目	2023 年		2022 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	544,389,867.65	100%	507,196,904.60	100%	7.33%
分行业					
汽车零部件	448,582,793.05	82.40%	435,844,094.23	85.93%	2.92%
合质金	92,133,752.59	16.92%	68,358,506.47	13.48%	34.78%
其他业务	3,673,322.01	0.67%	2,994,303.90	0.59%	22.68%
分产品					
配套产品柴油机气门	218,606,496.16	40.16%	219,802,631.34	43.34%	-0.54%
配套产品汽油机气门	40,915,453.97	7.52%	45,207,390.54	8.91%	-9.49%
配套产品天然气机气门	32,533,518.72	5.98%	12,802,200.93	2.52%	154.12%
维修市场气门	155,418,974.20	28.55%	158,031,871.42	31.16%	-1.65%
电磁阀阀体	1,108,350.00	0.20%			
合质金	92,133,752.59	16.92%	68,358,506.47	13.48%	34.78%

其他业务	3,673,322.01	0.67%	2,994,303.90	0.59%	22.68%
分地区					
国外市场	228,972,231.10	42.06%	227,234,641.79	44.80%	0.76%
国内市场	315,417,636.55	57.94%	279,962,262.81	55.20%	12.66%
分销售模式					
直销	544,389,867.65	100%	507,196,904.60	100%	7.33%

(2) 前五名客户销售情况

客户名称	本期金额	占本期主营业务收入的比例
客户一	81,811,400.13	15.13%
客户二	72,846,160.57	13.47%
客户三	48,065,299.88	8.89%
客户四	41,981,429.64	7.76%
客户五	28,972,429.22	5.36%
合计	273,676,719.44	50.61%

3、营业成本分析（单位：元）

(1) 营业成本构成

行业	项目	2023 年		2022 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	144,603,430.15	42.66%	140,823,268.64	39.37%	3.29%
	人工费用	80,843,689.85	23.85%	87,093,394.42	24.35%	-0.50%
	制造费用	113,520,133.05	33.49%	129,744,792.37	36.28%	-2.79%
合质金	直接人工	15,467,855.97	36.17%	13,537,180.85	43.25%	-7.08%
	制造费用	27,291,668.84	63.83%	17,764,543.46	56.75%	7.08%

(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	70,454,523.21	29.47%
供应商二	28,697,338.13	12.00%
供应商三	24,662,923.65	10.32%
供应商四	13,415,006.45	5.61%
供应商五	12,959,044.83	5.42%
合计	150,188,836.27	62.82%

4、期间费用分析（单位：元）

项目	2023年	2022年	同比增减	重大变动说明
销售费用	31,330,019.26	32,830,472.43	-4.57%	仓储费、三包索赔费用及其他减少
管理费用	55,818,609.15	56,566,090.96	-1.32%	中介费用、招待费及其他管理费用减少
财务费用	15,867,338.76	14,269,891.11	11.19%	利息支出及汇兑收益均减少，但收益降幅大于支出降幅
研发费用	12,043,227.92	15,435,002.40	-21.97%	本期研发项目减少

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	-416,293.25	-4,942,596.23
其他应收款坏账损失	-11,857.50	15,379.72
应收票据坏账损失	-154,606.30	-115,413.00
合计	-582,757.05	-5,042,629.51

(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	-8,941,154.91	-26,455,921.82
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	-8,941,154.91	-111,814,035.78

(3) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,652,454.86	3,016,947.38

(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
捐赠支出	176,120.00	220,120.00	176,120.00
滞纳金及罚金	208,240.23	481,122.15	208,240.23
其他	1,392.00	292,572.87	1,392.00
合计	385,752.23	993,815.02	385,752.23

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	5.90	0.1723	0.1723
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.22	0.1522	0.1522

三、资产结构分析（单位：元）

项目	2023 年末		2022 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	65,260,248.58	6.35%	42,435,314.42	4.24%	2.11%	经营活动产生的现金流量净额增加
应收账款	131,789,110.17	12.82%	146,301,709.40	14.62%	-1.80%	
存货	207,301,541.45	20.17%	240,521,956.66	24.03%	-3.86%	
固定资产	345,957,837.32	33.64%	291,784,342.33	29.15%	4.51%	厂房和宿舍楼转固
在建工程	31,437,828.03	3.06%	50,253,038.96	5.02%	-1.96%	
使用权资产	1,670,676.20	0.16%	2,431,371.53	0.24%	-0.08%	
短期借款	114,500,000.00	11.14%	99,230,000.00	9.91%	1.23%	短期借款增加
合同负债	760,973.36	0.07%	409,700.84	0.04%	0.03%	
长期借款	80,294,580.00	7.81%	87,360,868.00	8.73%	-0.92%	
租赁负债	930,802.77	0.09%	1,721,382.03	0.17%	-0.08%	

四、现金流量分析（单位：元）

1、整体情况

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	435,077,099.87	449,332,681.94	-3.17%
经营活动现金流出小计	369,592,893.45	443,379,681.71	-16.64%
经营活动产生的现金流量净额	65,484,206.42	5,953,000.23	1,000.02%
投资活动现金流入小计	42,300.00	3,353,355.05	-98.74%
投资活动现金流出小计	54,693,294.08	115,717,629.74	-52.74%
投资活动产生的现金流量净额	-54,650,994.08	-112,364,274.69	-51.36%
筹资活动现金流入小计	177,018,812.06	312,035,059.55	-43.27%
筹资活动现金流出小计	169,551,136.91	242,470,924.07	-30.07%
筹资活动产生的现金流量净额	7,467,675.15	69,564,135.48	-89.27%
现金及现金等价物净增加额	19,168,750.92	-35,509,340.34	-153.35%

如上表所示：

(1) 收入增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加；本期期末产量降低，收入微涨，消化了部分库存，使得购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金明显减少；总体使得经营活动产生的现金流量净额大幅增加；

(2) 固定资产等长期资产投资减少，投资活动产生的现金流量净额明显减少；

(3) 上年度负债明显增加，上期筹资活动产生的现金流量净额大幅增加，本报告期债务规模同比平稳，筹资活动产生的现金流量净额同比明显减少；

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

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	351,474.31	3,802,111.15
利息收入	300,609.53	134,932.00
往来款项及其他	13,072,354.84	26,731,477.99
合计	13,724,438.68	30,668,521.14

(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
差旅费	4,171,597.62	2,280,704.36
中介费用	4,510,257.28	7,142,574.84
研发费	1,585,561.19	1,713,793.03
业务招待费	4,436,078.14	4,724,695.21
仓储服务费	2,361,462.66	3,001,194.66
业务费	2,118,532.00	3,838,933.29
手续费支出	284,020.84	97,840.51
办公费	1,037,067.32	782,099.46
往来款项及其他	24,523,620.51	26,006,254.46
合计	45,028,197.56	49,588,089.82

(3) 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	4,559,231.76	9,406,928.93
矿山地质环境治理恢复基金保证金	4,000,080.30	7,250,170.62
贷款贴息	189,500.00	
合计	8,748,812.06	16,657,099.55

(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	4,573,354.39	11,420,418.61
矿山地质环境治理恢复基金保证金	1,011,539.00	
支付租金	865,106.51	
合计	6,449,999.90	11,420,418.61

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	23,780,839.34	-132,016,144.69
加：资产减值准备	9,523,911.96	116,856,665.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,891,295.49	40,523,707.03
使用权资产折旧	760,695.33	516,288.38
无形资产摊销	9,362,948.46	9,083,015.60
长期待摊费用摊销	1,904,022.34	334,249.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-253,970.95	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		683,429.75
财务费用（收益以“-”号填列）	19,674,977.73	21,693,632.84
投资损失（收益以“-”号填列）	562,253.58	-62,998.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,169,811.39	-1,237,387.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	139,165.18	55,601.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,375,387.48	-53,116,894.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,277,026.47	-13,781,906.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,790,481.66	16,421,742.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,484,206.42	5,953,000.23
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	52,220,674.29	33,051,923.37
减：现金的期初余额	33,051,923.37	68,561,263.71
加：现金等价物的期末余额		
现金及现金等价物净增加额	19,168,750.92	-35,509,340.34

4、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	52,220,674.29	33,051,923.37
其中：库存现金	3,724.60	37,433.79
可随时用于支付的银行存款	52,216,949.69	33,014,489.58
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	52,220,674.29	33,051,923.37

怀集登云汽配股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十九日