

怀集登云汽配股份有限公司

2024

年度财务决算报告

前言

公司 2024 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 2025S00791 号）。

正文

一、合并范围说明

截止 2024 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
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
香港登云矿业有限公司	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	2024 年	2023 年	增减额	增减
营业收入	511,050,011.44	544,389,867.65	-33,339,856.21	-6.12%
营业成本	371,779,794.73	389,570,891.50	-17,791,096.77	-4.57%
毛利	139,270,216.71	154,818,976.15	-15,548,759.44	-10.04%
毛利率	27.25%	28.44%	-	-1.19%
营业利润	10,095,754.95	32,994,861.36	-22,899,106.41	-69.40%
利润总额	8,417,460.19	32,709,485.13	-24,292,024.94	-74.27%
净利润	5,131,524.80	23,780,839.34	-18,649,314.54	-78.42%
基本每股收益	0.0372	0.1723	-0.1351	-78.41%

报告期内，公司实现营业总收入 51,105.00 万元，较上年同期下降 6.12%；营业利润 1,009.58 万元，较上年同期下降 69.40%；利润总额为 841.75 万元，较上年同期下降 74.27%；归属于上市公司股东的净利润 513.15 万元，较上年同期下降 78.42%，基本每股收益 0.0372 元/股，较上年同期下降 78.41%；本报告期末，总资产 102,687.87 万元，较年初下降 0.09%，归属于上市公司股东的所有者权益 47,780.92 万元，较年初增加 15.38%。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）-617.94万元，同比减少276.18万元，降幅为30.89%；本期确认信用减值损失（损失以“－”号填列）-77.26万元，同比增加18.98万元，涨幅为32.58%。

(2) 报告期内汽车零部件主营收入41,917.95万元，同比下降6.55%；主要是由于上半年美国出口订单下降较大，导致出口销售收入同比下滑21.00%。毛利率同比上升1.89%，实现毛利额10,426.92万元，同比增加118.60万元，涨幅为1.15%。

(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8,684.08万元，同比减少529.30万元，降幅5.74%。

(4) 本期销售费用2,650.87万元，同比增加171.10万元，涨幅为6.90%，主要因本主要因差旅费、仓储费增加。

(5) 公司在报告期共开支管理费用6,220.112万元，同比增加638.25万元，涨幅为11.43%；主要因中介费用、差旅费及人工成本等均有一些上涨。

(6) 报告期公司研发费用为1,273.70万元，同比增加69.38万元，涨幅为5.76%，主要因人工成本增加。

(7) 公司在报告期共列支财务费用1,431.87万元，同比减少154.87万元，降幅9.76%；其中，利息支出1,669.18万元，同比减少144.09万元，降幅为7.95%；汇兑收益249.43万元，同比减少129.68万元，降幅为34.21%。

2、营业收入分析（单位：元）

(1) 营业收入构成

项目	2024年		2023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	511,050,011.44	100%	544,389,867.65	100%	-6.12%
分行业					
汽车零部件	419,179,502.89	82.02%	448,582,793.05	82.40%	-6.55%
合质金	86,840,770.36	16.99%	92,133,752.59	16.92%	-5.74%
其他业务	5,029,738.19	0.98%	3,673,322.01	0.67%	36.93%
分产品					
配套产品柴油机气门	234,667,932.08	45.92%	218,606,496.16	40.16%	7.35%
配套产品汽油机气门	16,042,070.40	3.14%	40,915,453.97	7.52%	-60.79%
配套产品天然气机气门	19,346,598.48	3.79%	32,533,518.72	5.98%	-40.53%

维修市场气门	137,811,570.99	26.97%	155,418,974.20	28.55%	-11.33%
电磁阀阀体	11,311,330.94	2.21%	1,108,350.00	0.20%	920.56%
合质金	86,840,770.36	16.99%	92,133,752.59	16.92%	-5.74%
其他业务	5,029,738.19	0.98%	3,673,322.01	0.67%	36.93%
分地区					
国外市场	180,886,002.33	35.39%	228,972,231.10	42.06%	-21.00%
国内市场	330,164,009.11	64.61%	315,417,636.55	57.94%	4.68%
分销售模式					
直销	511,050,011.44	100%	544,389,867.65	100%	-6.12%

(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	77,777,125.09	15.37%
客户二	72,988,718.97	14.42%
客户三	55,070,663.74	10.88%
客户四	35,378,284.77	6.99%
客户五	34,296,533.53	6.78%
合计	275,511,326.10	54.44%

3、营业成本分析（单位：元）

(1) 营业成本构成

行业	项目	2024 年		2023 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	132,515,490.85	42.08%	144,603,430.15	41.85%	0.23%
	人工费用	69,718,362.31	22.14%	80,843,689.85	23.40%	-1.26%
	制造费用	112,676,457.16	35.78%	120,052,494.82	34.75%	1.03%
合质金	直接人工	18,970,820.21	33.99%	15,467,855.97	36.17%	-2.18%
	制造费用	36,841,494.53	66.01%	27,291,668.84	63.83%	2.18%

(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	60,668,651.62	24.20%

供应商二	39,588,407.59	15.79%
供应商三	24,632,473.07	9.82%
供应商四	14,266,393.33	5.69%
供应商五	10,786,232.78	4.30%
合计	149,942,158.39	59.81%

4、期间费用分析（单位：元）

项目	2024年	2023年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,508,679.16	24,797,657.49	6.90%	差旅费、仓储费增加
管理费用	62,201,100.06	55,818,609.15	11.43%	中介费用、差旅费及人工成本等均有一些上涨
财务费用	14,318,685.33	15,867,338.76	-9.76%	利息支出及汇兑收益均减少，但收益降幅大于损失降幅
研发费用	12,736,998.43	12,043,227.92	5.76%	人工成本增加

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	-342,186.15	-416,293.25
其他应收款坏账损失	-	-11,857.50
应收票据坏账损失	-430,418.43	-154,606.30
合计	-772,604.58	-582,757.05

（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	-6,179,392.70	-8,941,154.91
合计	-6,179,392.70	-8,941,154.91

（3）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,046,475.20	1,822,748.68
增值税加计抵减	882,674.19	829,706.18
吸纳贫困人口所得税抵减	373,532.32	-
合计	3,302,681.71	2,652,454.86

(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
非流动资产处置损失	615,898.91	-	615,898.91
捐赠支出	350,169.81	176,120.00	350,169.81
滞纳金及罚金	746,483.40	208,240.23	746,483.40
其他		1,392.00	-
合计	1,712,552.12	385,752.23	1,712,552.12

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	1.232	0.0372	0.0372
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-0.136	-0.0041	-0.0041

三、资产结构分析（单位：元）

项目	2024 年末		2024 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	39,295,672.48	3.83%	65,260,248.58	6.35%	-2.52%	经营活动产生的现金流量净额减少
应收账款	119,645,535.50	11.65%	131,789,110.17	12.82%	-1.17%	
存货	194,735,129.31	18.96%	207,301,541.45	20.17%	-1.21%	消化库存
固定资产	352,674,183.47	34.34%	345,957,837.32	33.66%	0.68%	
在建工程	48,594,186.36	4.73%	31,437,828.03	3.06%	1.67%	增加采矿工程建设
使用权资产	881,716.64	0.09%	1,670,676.20	0.16%	-0.07%	
短期借款	117,360,000.00	11.43%	114,500,000.00	11.14%	0.29%	
合同负债	671,490.72	0.07%	760,973.36	0.07%	-	
长期借款	13,912,713.95	1.35%	80,294,580.00	7.81%	-6.46%	负债规模降低
租赁负债	62,979.23	0.01%	930,802.77	0.09%	-0.08%	

四、现金流量分析（单位：元）

1、整体情况

项目	2024年	2023年	同比增减
经营活动现金流入小计	393,309,550.23	435,077,099.87	-9.60%
经营活动现金流出小计	333,093,741.85	369,592,893.45	-9.88%
经营活动产生的现金流量净额	60,215,808.38	65,484,206.42	-8.05%
投资活动现金流入小计	174,000.00	42,300.00	311.35%
投资活动现金流出小计	59,769,543.29	54,693,294.08	9.28%
投资活动产生的现金流量净额	-59,595,543.29	-54,650,994.08	-9.05%
筹资活动现金流入小计	147,015,042.52	177,018,812.06	-16.95%
筹资活动现金流出小计	173,892,357.01	169,551,136.91	2.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,877,314.49	7,467,675.15	-459.92%
现金及现金等价物净增加额	-24,585,990.96	19,168,750.92	-228.26%

如上表所示：

(1) 收入降低，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少；本期产量降低，消化库存，使得购买商品、接受劳务支付的现金的现金明显减少；经营活动流入降幅大于流出降幅，导致经营活动产生的净现金流量减少；

(2) 本期取得子公司所支付的现金大幅增加，导致投资活动产生的净现金流量减少；

(3) 本期偿还债务的现金明显大于筹资活动流入的现金，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

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	8,663,718.46	351,474.31
利息收入	396,190.13	300,609.53
往来款项及其他	5,131,524.73	13,072,354.84
合计	14,191,433.32	13,724,438.68

(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	5,939,545.90	4,171,597.62
中介费用	3,399,702.45	4,510,257.28
研发费	1,236,835.57	1,585,561.19
业务招待费	5,780,005.89	4,436,078.14

项目	本期发生额	上期发生额
仓储服务费	1,765,987.13	2,361,462.66
业务费	2,285,900.80	2,118,532.00
手续费支出	236,334.15	284,020.84
办公费	1,047,466.91	1,037,067.32
往来款项及其他	15,009,193.77	24,523,620.51
合计	36,700,972.57	45,028,197.56

(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	2,000,000.00	4,559,231.76
矿山地质环境治理恢复基金保证金	-	4,000,080.30
贷款贴息	-	189,500.00
合计	2,000,000.00	8,748,812.06

(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
矿山地质环境治理恢复基金保证金	-	1,011,539.00
支付租金	894,456.50	865,106.51
合计	894,456.50	6,449,999.90

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	5,131,524.80	23,780,839.34
加：资产减值准备	6,179,392.70	8,941,154.91
信用减值损失	772,604.58	582,757.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,486,051.96	24,891,295.49
使用权资产折旧	788,959.56	760,695.33
无形资产摊销	6,874,631.89	9,362,948.46
长期待摊费用摊销	1,417,519.84	1,904,022.34
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）	72,005.87	-253,970.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	16,972,836.21	19,674,977.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-	562,253.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-531,874.83	-2,169,811.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-197,239.97	139,165.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,810,650.25	27,375,387.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,162,486.50	-11,277,026.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,398,767.98	-38,790,481.66
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	60,215,808.38	65,484,206.42
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	27,634,683.33	52,220,674.29
减：现金的期初余额	52,220,674.29	33,051,923.37
加：现金等价物的期末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-24,585,990.96	19,168,750.92

4、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	27,634,683.33	52,220,674.29
其中：库存现金	4,467.03	3,724.60
可随时用于支付的银行存款	27,630,216.30	52,216,949.69
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	27,634,683.33	52,220,674.29

怀集登云汽配股份有限公司董事会

二〇二五年三月二十七日