

天马轴承集团股份有限公司

2022年度财务决算报告

天马轴承集团股份有限公司（以下简称“公司”）2022年度财务决算工作已经完成，公司财务报表及相关附注已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中兴财光华审会字（2023）第212016号标准无保留意见审计报告。现将公司2022年度财务决算工作情况报告如下：

一、合并报表范围变动

截至2022年12月31日，纳入公司合并范围的主体共计60家，本期合并范围无新增主体，减少主体4家，分别为子公司中科华世本年处置了其下属企业徐州鑫金力文化发展有限公司、徐州骏图文化发展有限公司、徐州维河文化信息咨询有限公司、徐州泽润凯文化咨询有限公司等主体。

二、报告期主要财务指标完成情况

单位：人民币万元

项目	2022年	2021年	本年比上年增减	2020年
营业收入	70,266.33	83,765.25	-16.12%	72,174.33
归属于上市公司股东的净利润	8,510.46	-72,749.48	111.70%	15,996.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-109,402.21	4,981.75	——	2,121.03
经营活动产生的现金流量净额	2,568.15	7,450.43	-65.53%	7,124.84
基本每股收益（元/股）	0.0432	-0.3725	111.60%	0.0819
加权平均净资产收益率	11.10%	-62.90%	74.00%	10.15%
项目	2022年末	2021年末	本年末比上年末增减	2020年末
总资产	351,992.53	413,023.13	-14.78%	444,276.85
归属于上市公司股东的净资产	210,766.64	73,515.39	186.70%	160,096.36

2022年度，公司实现营业收入70,266.33万元，较去年同期下降16.12%，主要系公司互联网技术服务业及传媒业受经济下行、市场需求下降、大客户变动等多重不利因素叠加的影响出现较大服务业绩下滑导致。报告期内公司大力发展高端装备制造核心业务，高端装备制造业实现收入61,244.71万元，同比增长27.68%。

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润8,510.46万元，较去年同期扭亏为盈，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-109,402.21万元，出现大幅亏损。主要原因如下：

1、2022年10月30日，浙江省衢州市中级人民法院（以下简称“衢州中院”）裁定受理了债权人对公司的破产重整申请。截至裁定受理日，公司因债务逾期，按照原生效判决、和解协议及其补充协议等计提了相应利息、违约金等21,466.34万元，计入当期营业外支出，减少了当期净利润。2021年公司因上述债务逾期事项计提利息和违约金为84,781.26万元。该事项涉及损益为非经常性损益。

2、2022年12月29日，公司收到衢州中院送达的（2022）浙08破6号之二《民事裁定书》，裁定确认公司重整计划执行完毕。根据法院裁定生效的《天马轴承集团股份有限公司重整计划》，公司本次破产重整共确认债务重组收益173,350.89万元。该事项涉及损益为非经常性损益。

3、2022年，公司根据可能面临的证券虚假陈述诉讼案索赔及当前法院针对该事项的判决调解等情况，按照谨慎性原则，对可能承担的损失进行估计并计提营业外支出39,400.30万元，减少了当期净利润。该事项涉及损益为非经常性损益。

4、根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及公司会计政策相关规定，公司于2022年末对合并报表范围内的应收款项、存货、固定资产、无形资产、长期股权投资、商誉等进行了减值测试，其中计提信用减值损失4,848.29万元，计提存货跌价损失及资产减值损失金额合计93,228.77万元，该项损益为经常性损益，是公司归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润大幅亏损的主要原因之一。

公司2022年末归属于上市公司股东的净资产较上年末增加186.70%，主要系公司破产重整确认大额重组收益及重整投资人投入资金形成资本溢价导致。

三、公司经营及财务状况分析

（一）盈利状况分析

1、营业收入与成本分析

单位：人民币万元

项目	2022年度			2021年度		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
分行业						
高端装备制造业	61,244.71	47,306.57	22.76%	47,968.06	37,613.06	21.59%
互联网信息技术服务	3,065.72	2,417.31	21.15%	15,954.33	6,438.25	59.65%

传媒业	5,866.33	4,631.35	21.05%	19,842.86	14,000.83	29.44%
其他	89.57	——	——			
分产品						
机床	60,896.56	46,897.26	22.99%	47,349.30	36,148.75	23.66%
技术服务	3,038.75	2,417.31	20.45%	15,954.33	6,438.25	59.65%
图书	5,719.86	4,631.35	19.03%	18,656.92	13,977.13	25.08%
其他	611.16	409.31	33.03%	1,804.70	1,488.01	17.55%
分地区						
国内	69,867.39	54,076.41	22.60%	83,590.99	57,958.72	30.66%
其他国家/地区	398.94	278.82	30.11%	174.27	93.42	46.39%

（1）高端装备制造业务

公司高端装备制造业务主要由控股子公司齐重数控负责开展。面对投资放缓和市场变局，齐重数控统筹谋划企业战略发展布局，适应市场发展新趋势，加快经营模式转型，不断寻求新的突破，实现了持续高质量发展的奋斗目标。2022年度，齐重数控实现全年工业总产值同比增长 26.88%，全年合同签约额同比增长 38%，且多数合同在账期、毛利率等方面较以前年度有大幅改善，均高于行业平均水平。齐重数控 2022 年实现营业收入 61,244.71 万元，同比增长 27.68%，各项财务及经营指标均达到预期。

（2）互联网信息技术服务业务

公司互联网信息技术服务业务由控股子公司热热文化负责开展，主营业务为互联网安全审核及信息技术服务。随着市场参与者的与日俱增，第三方内容审核领域竞争不断加剧。2021 年下半年以来，热热文化服务的大客户调整审核策略，增加自行审核的比例，加之国资背景的第三方服务公司陆续加入竞争，使得其审核业务面临较大经营压力。热热文化采取了多种措施以应对大客户流失给公司带来的影响，但受经济下行、高温限电、市场需求下降等多重不利因素叠加的影响，热热文化在开拓新市场和新客户上均遭受了重大困难和挑战，对热热文化经营业绩形成较大压力。热热文化 2022 年全年实现营业收入 3,065.72 万元，较上年下降 80.78%。

（3）传媒业务

公司传媒业务由控股子公司中科华世负责开展，主营业务为图书发行和内容研发等。2022 年，受大环境影响，国内图书市场需求疲软，线下发行渠道不畅，给中科华世等众多民营图书发行企业带来巨大经营压力。全国多地出现学校未正常开学的情况，民营渠道和直销渠道受到很大影响，严重影响了中科华世向终端

消费客户的营销推广。另外，由于上市公司重整事项及公司本身业务下滑因素影响，中科华世银行流动资金贷款陆续到期而无法续贷，导致公司流动资金极其紧张。部分合作伙伴对公司存有疑虑，选择减少甚至停止合作。多种因素对中科华世经营业绩形成压力，中科华世 2022 年全年实现营业收入 5,866.33 万元，较上年下降 70.44%。

2、费用分析

单位：人民币万元

项目	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	2,992.25	2,154.66	38.87%	主要为人工成本及销售佣金增加所致
管理费用	15,067.37	11,995.78	25.61%	主要为本期中介费用及人工成本费增加所致
财务费用	1,875.56	2,156.07	-13.01%	主要为原控股股东资金占用利息收入减少所致
研发费用	5,421.63	2,576.64	110.41%	主要为本期项目研发投入增加所致

2022 年，公司坚持预算管理，严格控制费用支出，根据生产经营情况合理优化人员，积极配合法院和重整管理人推进相关破产重整程序，通过破产重整程序，公司资产负债结得到优化，历史遗留的诉讼及债务纠纷事项达到解决，预期未来经营费用将会逐步下降，经营状况和财务状况明显好转。

3、投资收益及资产增值收益分析

创投服务与资产管理是公司的主业之一，目前公司已经建立了完整的业务团队，覆盖存量管理、创业投资、资本市场等各个领域。截至报告期末，公司管理的股权资产和债权资产账面价值约 13.78 亿元，比上年末降低 1.95 亿元。2022 年，公司参与投资的信公咨询、中芯国际、圣尧无人机等项目实现了全部或部分退出，取得了较好的投资回报。

公司创投服务与资产管理板块实现的损益主要在投资收益及公允价值变动损益项目反映。其中，报告期内公司投资收益明细如下：

单位：人民币万元

项目	2022 年	2021 年
权益法核算的长期股权投资收益	-3,180.47	6,446.51
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	2,370.47
交易性金融资产在持有期间的投资收益	407.55	447.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	142.88	-386.03
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	385.00	451.53
债务重组收益	173,432.66	1,121.59
合计	171,187.62	10,451.62

注：表中权益法核算的长期股权投资收益主要为本期按权益法核算确认的联营企业海南齐机科技有限公司、山东中弘信息科技有限公司以及金华手速信息科技有限公司等的投资损益。债务重组收益主要为本年破产重整事项根据已执行完毕的《重整计划》确认的债务重组收益。

报告期内公司公允价值变动损益情况如下：

单位：人民币万元

产生公允价值变动收益的来源	2022 年	2021 年
交易性金融资产	-4,613.92	-440.39
其他非流动金融资产	2,588.05	349.38
合计	-2,025.87	-91.01

公司 2022 年公允价值变动损益相比上年同期出现下降主要系公司从事的股票、基金等证券投资类业务受市场波动影响相应出现盈亏波动导致。

4、非经常性损益分析

单位：人民币万元

项目	2022 年	2021 年	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1.12	2,423.19	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,674.11	995.57	主要为子公司齐重数控取得的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	676.99	1,420.37	主要为关联方资金拆借产生的利息收入
债务重组损益	173,432.66	1,121.59	主要为本年破产重整确认的债务重组收益
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-39,400.30	630.62	主要为诉讼案件计提的预计赔偿金
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	296.62	510.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,555.18	-84,791.37	主要为公司破产重整受理前针对逾期借款计提的违约金
减：所得税影响额	0.24	15.68	
少数股东权益影响额（税后）	213.11	26.49	
合计	117,912.67	-77,731.23	---

（二）资产及负债状况分析

单位：人民币万元

项目	2022 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	34,257.52	9.73%	24,199.23	5.86%	3.87%	主要为经营活动净流入资金增加以及重整投资人投入资金导致
应收账款	11,110.72	3.16%	14,803.11	3.58%	-0.42%	
其他应收款	10,367.50	2.95%	15,235.58	3.69%	-0.74%	
存货	66,025.01	18.76%	52,398.95	12.69%	6.07%	主要为子公司齐重数控经营规模增加导致
投资性房地产	1,647.24	0.47%	1,705.66	0.41%	0.06%	
长期股权投资	75,245.52	21.38%	97,458.65	23.60%	-2.22%	主要为对联营企业金华手速计提大额减值导致
其他权益工具投资	778.49	0.22%	5,368.00	1.30%	-1.08%	主要为本期公允价值减少所致
其他非流动金融资产	45,665.84	12.97%	40,311.22	9.76%	3.21%	主要为新增投资及公允价值变动导致
固定资产	30,631.94	8.70%	31,331.28	7.59%	1.11%	
在建工程	559.71	0.16%	1,087.86	0.26%	-0.10%	
使用权资产	770.94	0.22%	169.79	0.04%	0.18%	
一年内到期的非流动资产	-	0.00%	6,955.00	1.68%	-1.68%	主要为债权投资到期收回所致
短期借款	10,914.43	3.10%	11,257.95	2.73%	0.37%	
合同负债	54,636.34	15.52%	43,008.18	10.41%	5.11%	主要为子公司齐重数控订单需求增加导致预收款项增加所致
其他应付款	11,962.11	3.40%	193,075.52	46.75%	-43.35%	主要为本期按照重整计划清偿债务所致
一年内到期的非流动负债	291.86	0.08%	8,924.71	2.16%	-2.08%	主要为本期按照重整计划清偿债务所致
其他流动负债	2,393.38	0.68%	13,320.67	3.23%	-2.55%	主要为本期按照重整计划清偿债务所致
预计负债	507.53	0.14%	13,408.75	3.25%	-3.11%	主要为本期按照重整计划清偿债务所致

公司报告期末资产负债率 34.6%，相比上年末下降约 42.66 个百分点，主要为报告期内公司《重整计划》执行完毕，通过破产重整程序，历史遗留的诉讼及债务纠纷事项达到解决，公司资产负债结得到优化导致。

（三）现金流量分析

单位：人民币万元

项目	2022年	2021年	同比增减
经营活动现金流入小计	57,258.92	65,387.40	-12.43%
经营活动现金流出小计	54,690.77	57,936.96	-5.60%
经营活动产生的现金流量净额	2,568.15	7,450.43	-65.53%
投资活动现金流入小计	131,794.21	47,316.93	178.54%
投资活动现金流出小计	145,105.35	26,630.99	444.87%
投资活动产生的现金流量净额	-13,311.14	20,685.94	-164.35%
筹资活动现金流入小计	70,267.96	28,056.98	150.45%
筹资活动现金流出小计	61,633.35	63,284.98	-2.61%
筹资活动产生的现金流量净额	8,634.61	-35,228.00	124.51%
现金及现金等价物净增加额	-2,069.40	-7,057.09	70.68%

报告期内，公司共实现经营活动产生的现金流量净额 2,568.15 万元，较上期减少 65.33%，主要为公司互联网技术服务及传媒业板块受经济下行、市场需求下降等多重不利因素叠加的影响出现业务收缩，回款减少所致；公司实现投资活动产生的现金流量净额-13,311.14 万元，较上期下降 164.35%，主要为公司本年新增投资支付增加；公司实现筹资活动产生的现金流量净额 8,634.61 万元，主要为本期破产重整引入重整投资人投入资金所致。

天马轴承集团股份有限公司董事会

2023年3月30日