

证券代码：839946

证券简称：华阳变速

公告编号：2024-021



华阳变速

839946

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

Hubei Huayang Automobile Gearshift System Co.,Ltd



年度报告

2023

公司年度大事记

序号	项目	内容
1	专利获得	报告期，公司获得实用新型专利 6 项，目前公司在用专利 33 项。
2	新产品开发	报告期，公司共开发新品 36 个，其中新能源及乘用车汽车新产品 24 个。
3	新工厂	报告期，公司迁入新的办公地点办公。
4	校企合作	报告期，公司为湖北汽车工业学院“产学研合作教育基地”。
5	公司荣誉	报告期，十堰市总工会授予公司“十堰五一劳动奖状”荣誉称号。
6	规范企业证书	报告期，公司荣获中国铸造协会第一批符合《铸造企业规范条件》达标企业。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	31
第六节	股份变动及股东情况	34
第七节	融资与利润分配情况	38
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	43
第九节	行业信息	49
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	50
第十一节	财务会计报告	60
第十二节	备查文件目录	125

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈伦宏、主管会计工作负责人吴欢及会计机构负责人（会计主管人员）曹菲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华阳变速	指	湖北华阳汽车变速系统股份有限公司
保荐机构、长江保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

三会一层	指	股东大会、董事会、监事会、管理层
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	湖北华阳汽车变速系统股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	华阳变速
证券代码	839946
公司中文全称	湖北华阳汽车变速系统股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei HuaYang Automobile Gearshift System Co.,Ltd Huayang
法定代表人	陈伦宏

二、 联系方式

董事会秘书姓名	尚宗新
联系地址	湖北省十堰市郧阳区十堰高新技术产业园区沧浪大道 888 号
电话	0719-7300789
传真	0719-7300068
董秘邮箱	szx@syhuayang.com
公司网址	www.hybiansu.com
办公地址	湖北省十堰市郧阳区十堰高新技术产业园区沧浪大道 888 号
邮政编码	442512
公司邮箱	hybs@syhuayang.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》（中国证券网 https://www.cnstock.com/ ）
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造（C367） -汽车零部件及配件制造（C3670）
主要产品与服务项目	汽车变速系统零部件、动力系统箱体、新能源系列电控箱等铝合金精铸、铝合金压铸件的研发、生产和销售

普通股总股本（股）	134,990,443
优先股总股本（股）	0
控股股东	陈守全
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈守全、陈守芬，一致行动人为湖北华阳投资集团有限公司及十堰华阳置业发展有限公司

五、注册变更情况

适用 不适用

六、中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层1101室
	签字会计师姓名	黄长文、吴丹江
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	长江证券承销保荐有限公司
	办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层
	保荐代表人姓名	熊又龙、仝金柱
	持续督导的期间	2021年7月6日 - 2024年12月31日

七、自愿披露

适用 不适用

公司为高新技术企业，湖北省专精特新“小巨人”企业，中国铸造协会第一批符合《铸造企业规范条件》达标企业。公司注重新技术、新工艺、新材料的研究及运用，尤其致力于汽车零部件等产品的轻量化研究及铝合金材料运用。2023年公司共取得专利6项，开发新产品36个品种，公司具有一定的发展后劲。

报告期，公司实施的“商乘并举、进军新能源”转型升级已经初见成效，公司已经成功进入新能源乘用车市场，目前已取得国内某知名新能源汽车企业的批量订单，部分产品已经开始批量供货；其他新能源等新产品也在逐步上量。

报告期，公司主要车间及生产设施、办公场地迁入新工厂，公司生产经营环境面貌焕然一新，呈现出“新能源、新天地、新发展”的格局；公司正逐步投资，扩大新能源产品产能，目前已经新增高端自动化压铸岛5个，扩大铝合金零件毛坯出产，配套新购高端加工中心设备84台，建成7条新能源产品加工生产线，随着生产线的不断完善以及产能的不断释放，新能源产品的产能会有一个较大提升，不断满足客户要求，提高了公司市场竞争力。

八、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
营业收入	324,498,565.25	194,742,838.65	66.63%	278,643,768.16
扣除与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入后的营业收入	324,355,522.83	194,742,838.65	66.56%	277,906,305.04
毛利率%	-2.38%	-1.91%	-	17.89%
归属于上市公司股东的净利润	-29,726,853.00	-12,225,766.14	-143.15%	22,097,566.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-33,599,950.93	-19,238,692.49	-74.65%	23,765,014.82
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	-11.30%	-4.08%	-	8.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.77%	-6.42%	-	9.29%
基本每股收益	-0.22	-0.09	-144.44%	0.19

二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年 末增减%	2021 年末
资产总计	526,744,730.17	387,439,488.29	35.96%	435,384,983.08
负债总计	289,709,089.00	107,177,949.82	170.31%	115,904,072.96
归属于上市公司股东的净资产	237,035,641.17	280,261,538.47	-15.42%	319,480,910.12
归属于上市公司股东的每股净资产	1.76	2.08	-15.38%	2.37
资产负债率%（母公司）	55.00%	27.66%	-	26.62%
资产负债率%（合并）	55.00%	27.66%	-	26.62%
流动比率	1.20	2.88	-58.33%	2.67
	2023 年	2022 年	本年比上年增 减%	2021 年
利息保障倍数	-17.16	-26.98	-	35.14
经营活动产生的现金流量净额	23,351,412.85	37,117,220.84	-37.09%	-4,768,981.40
应收账款周转率	4.40	3.58	-	3.83
存货周转率	8.94	5.93	-	5.29

总资产增长率%	35.96%	-11.05%	-	5.81%
营业收入增长率%	66.63%	-30.11%	-	-14.33%
净利润增长率%	-143.15%	-155.32%	-	-58.22%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	2023 年度业绩快报	2023 年报审计数据	差异率%
营业收入	324,498,565.25	324,498,565.25	0.00%
归属于上市公司股东的净利润	-29,726,853.00	-29,726,853.00	0.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-33,599,950.93	-33,599,950.93	0.00%
基本每股收益	-0.22	-0.22	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-11.30%	-11.30%	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-12.77%	-12.77%	0.00%
项目	2023 年度业绩快报	2023 年报审计数据	差异率%
总资产	526,740,177.11	526,744,730.17	0.00%
归属于上市公司股东的所有者权益	237,031,088.11	237,035,641.17	0.00%
股本	134,990,443.00	134,990,443.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	1.76	1.76	0.00%

公司于 2024 年 2 月 22 日披露的《公司 2023 年年度业绩快报》，公告所载 2023 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。因为 2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，会计师事务所审计时按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整，2023 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据中总资产及归属于上市公司股东的所有者权益存在很小差异。

五、 2023 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	50,695,689.93	66,914,679.90	86,391,721.11	120,496,474.31
归属于上市公司股东的净利润	-3,575,963.44	-2,710,541.10	-4,447,759.01	-18,992,589.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,064,815.07	-5,851,631.54	-6,132,259.24	-17,551,245.08

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
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)	4,539,088.51	5,036,848.96	1,900,865.09	政府补助收益,主要包括省级制造业高质量发展专项款、工业企业转型升级奖补、企业上市奖励资金等。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	100,000.00	0.00	0.00	报告期,公司在与台州建博机械有限公司、湖北嵘鑫铝件制造有限公司这两个客户的回款案件胜诉后,获赔的应收账款超期回款的资金占用费。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	735,893.13	667,051.58	0.00	募集资金理财取得的收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-818,395.84	-362,625.97	-862,569.24	报告期支付给退休职工的补贴以及支付的工伤诉讼费用。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	2,472,842.97	-3,000,000.00	
非经常性损益合计	4,556,585.80	7,814,117.54	-1,961,704.15	
所得税影响数	683,487.87	801,191.19	-294,255.62	
少数股东权益影响额（税后）				
非经常性损益净额	3,873,097.93	7,012,926.35	-1,667,448.53	

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	6,130,318.53	6,232,132.55	335,384.11	534,389.11
递延所得税负债	5,674,802.96	5,772,063.92	6,096,713.07	6,291,234.98
盈余公积	14,979,681.50	14,980,129.81	14,979,681.50	14,980,129.81
未分配利润	34,348,872.66	34,352,977.41	73,572,797.37	73,576,832.15
所得税费用	-6,414,494.29	-6,414,564.26	2,130,574.47	2,126,091.38

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

报告期公司的商业模式没有发生重大变化。

公司属于汽车零部件及配件制造行业，主要从事中重型商用车变速器零部件的研发、生产与销售。是中重型商用车变速系统换挡机构的生产商，湖北省汽车换挡机构细分行业隐形冠军。随着中重型商用车市场需求出现饱和的不利局面，公司及时调整产品战略，实施转型升级，及时提出“商乘并举”发展思路，进军新能源及乘用车市场，报告期内主要开发了新能源乘用车电控箱系列产品、乘用车混合动力变速箱箱体、以及其他新产品。

公司作为高新技术企业，拥有发明及实用新型专利 33 项，为湖北省专精特新“小巨人”企业；拥有“湖北省科技成果转化中试研究基地”的研发平台。公司通过了测量管理体系认证：GB/T19022-2003/ISO10012-20031，质量管理体系认证：质量体系认证证书 IATF16949:2016，职业健康安全管理体系认证：ISO45001:2018；环境体系认证：环境管理体系满足 ISO14001:2015 标准。

公司主要为客户潍柴控股集团有限公司旗下西安法士特汽车传动有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司、陕西法士特沃克齿轮有限公司、陕西法士特汽车传动集团有限公司、东风商用车有限公司、某头部新能源乘用车企业等客户提供相关的产品服务，不断为客户创造更大的价值。公司与主要客户的合作模式以 OEM 为主的商业模式。

（1）采购模式

公司采购的主要原材料包括铝合金和钢材等。采购部根据当月《生产作业计划》，制定《月度采购计划》；与供应商签订采购合同，并实施比价采购；

（2）生产模式

公司生产采取以销定产为主的模式组织生产，根据在手订单、销售预测及库存保有量等因素安排生产计划，按照客户的要求组织生产。对于新项目、新产品，需经开发验证后转移至生产环节进行生产，公司根据主要生产工艺进行自行生产划分，目前共有 7 大生产车间承担公司所有产品的生产任务；

（3）销售模式

公司根据客户要求，采用订单式生产。对于常规订单，根据客户下达的月采购计划，由销售部下达周需求计划或三天滚动需求计划。如有变更，调整组织，凭发货申请单到仓库提货、交付客户；若为计划外订单，需组织评审，销售部跟踪，项目工程师现场服务，待合格入库后，组织发货。

公司的收入来源主要是对客户的产品配套销售，形成销售收入。

（4）研发模式

公司拥有各类设备能保证客户及产品开发所需；技术中心建立了完善的管理制度和运行机制，按专业设置了压铸研究所、精铸研究所、精加工工艺研究所、检测中心等。公司技术团队相对稳定，并不断予以充实，能满足客户产品开发所需。公司的核心竞争力包括技术优势、优质的客户资源、区位优势和品牌优势等。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

1、报告期，公司新增乘用车项目管理、乘用车产品开发相关技术人员，弥补了乘用车产品开发的短板，提升了技术研发团队的整体水平，有利于提升公司的核心竞争力。

2、报告期，新购相关设备，建成相关生产线，加快了产能提升，增强了快速出产能力，提高了公司的硬实力。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	汽车换挡机构隐形冠军、有色金属精密铸造中试研究基地 - 湖北省

二、经营情况回顾

（一）经营计划

根据《公司 2023 年度经营计划》及《公司 2023 年财务预算报告》，积极开展生产经营活动，客户订单得到了有效执行。但受中重型商用车市场大环境影响，加之新能源乘用车产品开发投入较大且短期内未形成明显的收入，同时公司迁入新工厂，相关方面也进行了一定的资金投入，致使公司全年经营业绩未达到预期，与预算存在一定差距，同时出现了增收未增利、亏损加大的情形。

1、营业收入实现情况及对公司经营情况的影响

报告期公司营业收入较上年同期增长 66.63%，增幅明显。一是汽车零部件收入 12,014.12 万元，较上年同期下降 5.55%，汽车零部件产品订单与上年同期有小幅下降；二是报告期铝锭收入 20,226.82 万元，较上年同期增长 204.49%，主要是铝锭业务的产能逐渐释放，客户订单增加，铝锭业务规模增长。

营业收入的增长对公司规模效应的影响是积极的。

2、净利润实现情况及对公司经营情况的影响

报告期公司净利润-2,972.69 万元，较上年-1,222.58 万元增加亏损 1,750.11 万元，降幅 143.15%；公司存在亏损加大的情形。

净利润持续为负且出现加大的情形，对公司经营会产生影响，为此公司经营层高度重视，内部强化成本控制，外部积极拓展市场：（1）加大对负毛利产品的整改力度，尤其是对传统汽车零部件的产品售价要与下游客户进行议价，减少由此带来的经营亏损；（2）加强成本控制，严肃年度降成本目标；（3）提高铝锭产品议价能力，优化铝锭销售策略及回款期限，提高铝锭产品对公司净利润的贡献度；（4）加快新能源乘用车产品的上量见效，为公司利润早贡献。

3、新产品开发实现情况及对公司经营情况的影响

报告期，公司共开发新品 36 个，其中新能源及乘用车汽车新产品 24 个，部分产品已经实现批量生产，随着订单的增加，将成为公司经营业务收入的新亮点，对公司经营情况会产生积极影响。

（二）行业情况

1、习近平总书记强调：“推动我国汽车制造业高质量发展，必须加强关键核心技术和关键零部件的自主研发，实现技术自立自强，做强做大民族品牌。”

2、2023 年，国家出台了相关规定、意见、措施，支持汽车行业发展及民营经济发展壮大：

2023 年 7 月 14 日，中共中央、国务院《关于促进民营经济发展壮大的意见》，鼓励民营企业转型升级，发展壮大。出台一系列政策措施，加大对民营经济政策支持力度。

2023 年 7 月 20 日，国家发展改革委等部门印发《关于促进汽车消费的若干措施》的通知，更进一步稳定和扩大汽车消费，促进消费持续恢复；更大力度促进新能源汽车持续健康发展，加强新能源汽车配套设施建设。落实构建高质量充电基础设施体系、支持新能源汽车下乡等政策措施；降低新能源汽车

购置使用成本，落实延续和优化新能源汽车车辆购置税减免的政策措施；推动公共领域增加新能源汽车采购数量等。

2023年8月25日，工业和信息化部等七部门关于印发《汽车行业稳增长工作方案（2023—2024年）》的通知，从支持扩大新能源汽车消费、稳定燃油汽车消费、推动汽车出口提质增效、促进老旧汽车报废更新和二手车消费、提升产品供给质量水平、保障产业链及供应链的稳定畅通、完善基础设施建设与运营等7个方面举措支持汽车行业稳增长。以达到2023年，汽车行业运行保持稳中向好发展态势，力争实现全年汽车销量2700万辆左右，同比增长约3%，其中新能源汽车销量900万辆左右，同比增长约30%；汽车制造业增加值同比增长5%左右。2024年，汽车行业运行保持在合理区间，产业发展质量效益进一步提升。

3、据中国汽车工业协会统计分析（摘自《中国汽车工业产销快讯》2024年第1期）及《中国汽车报》报道，我国汽车产销总量连续15年稳居全球第一，2023年，汽车产销突破3000万辆，全年实现两位数增长，乘用车市场表现良好，产销实现较快增长，商用车市场企稳回升，新能源汽车保持产销两旺发展势头。2023年，汽车产销分别完成3016.1万辆和3009.4万辆，同比分别增长11.6%和12%，与上年相比，产量增速提升8.2个百分点，销量增速提升9.9个百分点。2023年，乘用车产销分别完成2612.4万辆和2606.3万辆，同比分别增长9.6%和10.6%。2023年，商用车产销分别完成403.7万辆和403.1万辆，同比分别增长26.8%和22.1%。2023年，我国的重型卡车汽车市场以91万辆、同比增长35%的成绩收官，整体表现好于年初预期。2023年，新能源汽车产销分别完成958.7万辆和949.5万辆，同比分别增长35.8%和37.9%。

4、公司作为汽车零部件制造行业，下游客户为主机厂，主机厂下游客户为中重型商用车的整车厂，行业占比不易统计，就2023年公司传统中重型商用车的汽车零部件业务增幅为13.69%，低于商用车行业增幅。公司还有努力的空间。汽车行业也具有周期性波动，给公司也带来了一定的影响。

2023年新能源及乘用车产品，因为正处于起步阶段，收入贡献暂不明显，但是已经为2024年的销售收入奠定了一定基础。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023年末		2022年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	83,519,217.24	15.86%	41,498,596.32	10.71%	101.26%
应收票据	5,920,000.00	1.12%	9,318,053.84	2.41%	-36.47%
应收账款	96,170,723.48	18.26%	70,353,131.78	18.16%	36.70%
存货	46,140,946.53	8.76%	28,142,938.18	7.27%	63.95%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	158,148,265.12	30.02%	126,124,992.64	32.56%	25.39%
在建工程	7,802,890.21	1.48%	19,460,410.83	5.02%	-59.90%
无形资产	9,416,946.75	1.79%	9,776,677.35	2.52%	-3.68%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	30,943,188.89	5.87%	10,023,472.23	2.59%	208.71%

长期借款	18,000,000.00	3.42%	19,000,000.00	4.91%	-5.26%
交易性金融资产	-	-	60,043,000.00	15.50%	-100.00%
应收款项融资	3,296,881.42	0.63%	9,287,980.33	2.40%	-64.50%
预付账款	747,248.37	0.14%	2,215,508.21	0.57%	-66.27%
其他应收款	4,203,768.48	0.80%	1,021,437.07	0.26%	311.55%
其他流动资产	9,180,373.82	1.74%	1,748,201.11	0.45%	425.13%
使用权资产	69,217,888.53	13.14%	648,406.43	0.17%	10,575.08%
长期待摊费用	486,611.14	0.09%	1,413,021.65	0.36%	-65.56%
递延所得税资产	18,068,039.07	3.43%	6,232,132.55	1.61%	189.92%
其他非流动资产	14,424,930.01	2.74%	155,000.00	0.04%	9,206.41%
应付票据	8,165,508.46	1.55%	16,667,200.02	4.30%	-51.01%
应付账款	100,859,783.22	19.15%	31,244,762.25	8.06%	222.81%
合同负债	1,354,211.98	0.26%	580,990.34	0.15%	133.09%
应交税费	336,901.05	0.06%	3,388,212.09	0.87%	-90.06%
一年内到期的非流动负债	19,412,823.10	3.69%	1,678,760.16	0.43%	1,056.38%
其他流动负债	39,911,608.06	7.58%	6,322,315.64	1.63%	531.28%
租赁负债	47,660,821.63	9.05%	-	-	-
递延所得税负债	10,170,311.40	1.93%	5,772,063.92	1.49%	76.20%
未分配利润	-8,872,919.89	-1.68%	34,352,977.41	8.87%	-125.83%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：本年末 8,351.92 万元，较上年末的 4,149.86 万元增加 4,202.06 万元，增幅 101.26%。主要是报告期闲置募集资金 6,000.00 万元结构性存款到期赎回，从交易性金融资产转入货币资金所致。

2、交易性金融资产：本年末为 0.00 万元，较上年减少 6,004.30 万元，降幅 100%，主要是报告期 6,000.00 万元结构性存款到期赎回，从交易性金融资产转入货币资金所致。

3、应收票据：本年末 592.00 万元，较上年末的 931.81 万元减少 339.81 万元，降幅 36.47%。主要是客户回款的应收票据减少，导致收到信用等级一般的承兑汇票减少所致。报告期，收到应收票据 980.54 万元，较上年的 2,645.20 减少 1,664.66 万元。

4、应收账款：本年末 9,617.07 万元，较上年末的 7,035.31 万元增加 2,581.76 万元，增幅 36.70%。主要是：（1）铝锭业务销售规模增加（增幅 204.49%）形成的应收账款的余额较初增加 1,075.43 万元；（2）汽车零部件业务的回款周期略微变长，导致应收账款的余额较期初增加 1,700 万元左右；若剔除由于元旦节假日付款延迟于期后 2024 年 1 月 2 日付款的 1,000 万元、应收账款保理期末未终止确认的 1,000 万元，应收账款规模无明显增加。

5、应收款项融资：本年末 329.69 万元，较上年末的 928.80 万元减少 599.11 万元，降幅 64.50%，主要是客户回款的应收款项融资减少，导致收到信用等级较高的银行承兑汇票减少所致。报告期收到应收款项融资 5,431.57 万元，较上年的 7,657.53 减少 2,225.96 万元。

6、预付账款：本年末 74.72 万元，较上年末的 221.55 万元减少 146.83 万元，降幅 66.27%，主要是公司与华中科技大学联合研发“绿色醇氢在工业炉窑中的应用研究”项目正在推进过程中，根据研发

项目进展将前期预付账款 200.00 万元，在报告期内计入研发费用和应交税费所致。

7、其他应收款：本年末 420.38 万元，较上年末的 102.14 万元增加 318.24 万元，增幅 311.55%，主要是报告期内支付上海京联荣机械有限公司的 350.00 万元设备保证金所致。此设备保证金已于 2024 年 1 月退回公司。

8、存货：本年末 4,614.09 万元，较上年末的 2,814.29 万元增加 1,799.80 万元，增幅 63.95%。原材料及库存商品期末余额较期初增加 1,628.46 万元，主要是：（1）铝锭业务销售规模大幅增加，导致铝锭材料及库存商品备货增加约 1,000 万元；（2）公司新能源乘用车客户订单的备货增加约 500 万元；（3）其他商用车零部件存货的增加（公司积极参与老客户新品的同步开发，同时争取商用车市场客户的订单份额，保障老客户营业收入的稳定增长）。以上原因导致存货增加。

9、其他流动资产：本年末 918.04 万元，较上年末的 174.82 万元增加 743.22 万元，增幅 425.13%，主要是报告期末留抵增值税额及待认证的进项税额 905.76 万元所致。

10、在建工程：本年末 780.29 万元，较上年末的 1,946.04 万元减少 1,165.75 万元。降幅 59.90%，主要是报告期内新增待安装调试的设备 2,223.88 万元，已完成安装调试的设备转入固定资产 3,389.63 万元所致。

11、使用权资产：本年末 6,921.79 万元，较上年末的 64.84 万元增加 6,856.95 万元，增幅 10,575.08%。主要是（1）根据公司与十堰市高新技术产业园管理委员会签订的《企业不动产租赁协议》，截止报告期末，公司不动产租赁业务确认的使用权资产金额为 3,506.35 万元；（2）报告期公司新增设备融资租赁业务，截止报告期末，设备融资租赁业务确认的使用权资产金额为 3,415.44 万元。以上原因导致报告期末使用权资产增加。

12、长期待摊费用：本年末 48.66 万元，较上年末的 141.30 万元减少 92.64 万元，降幅 65.56%，主要是（1）报告期内模具维修费等摊销 45.93 万元；（2）华阳智造工业园搬迁零星费用 48.69 万元转入其他非流动资产-厂区搬迁资产清理。以上原因导致报告期末长期待摊费用减少。

13、递延所得税资产：本年末 1,806.80 万元，较上年末的 623.21 万元增加 1,183.59 万元，增幅 189.92%，主要是报告期内资产减值准备、可抵扣亏损、租赁负债增加，导致可抵扣暂时性差异增加，递延所得税资产增加所致。

14、其他非流动资产：本年末 1,442.49 万元，较上年末的 15.50 万元增加 1,426.99 万元，增幅 9,206.41%。主要是：（1）公司生产厂区搬迁发生的支出 1,370.36 万元，预计未来搬迁补偿款弥补上述搬迁支出。因搬迁尚未结束，公司暂在其他非流动资产中列报，待搬迁结束时按照企业会计准则相关规定进行处理。（2）报告期内新能源汽车零部件产品开发预付的设备、模具、工装款项增加。以上原因导致报告期末其他非流动资产增加。

15、短期借款：本年末 3,094.32 万元，较上年末的 1,002.35 万元增加 2,091.97 万元，增幅 208.71%。主要是报告期内新增银行借款 1,760.00 万元、归还银行借款 1,000.00 万元、新增有追索权的应收账款保理（融资）业务借款净额 990.67 万元以及新增已贴现未到期票据款 340.00 万元所致。

16、应付票据：本年末 816.55 万元，较上年末的 1,666.72 减少 850.17 万元，降幅 51.01%。主要是报告期内收到客户以承兑汇票方式结算的货款减少，支付供应商货款所开具的应付票据相应减少所致。

17、应付账款：本年末 10,085.98 万元，较上年末的 3,124.48 万元增加 6,961.50 万元，增幅 222.81%。主要是报告期铝锭业务规模扩大、营业收入增加，生产铝锭产品所需的原材料增加，导致供应商挂账金额增加所致。报告期末，提供生产铝锭产品所需的原材料的供应商账面金额为 6,143.41 万元，较上年末的 8.81 万元增加 6,134.60 万元。

18、合同负债：本年末 135.42 万元，较上年末的 58.10 万元增加 77.32 万元，增幅 133.09%。主要是报告期预收客户的新产品开发模具费所致。

19、应交税费：本年末 33.69 万元，较上年末的 338.82 万元减少 305.13 万元，降幅 90.06%。主要是：（1）2022 年享受了 3 个月的增值税缓缴政策，延期至本报告期内缴纳延缓税款 204.92 万元；（2）新能源项目投资设备增加，进项税抵扣增加。以上原因导致应交税费减少。

20、一年内到期的非流动负债：本年末 1,941.28 万元，较上年末的 167.88 万元增加 1,773.40 万元，增幅 1,056.38%，主要是一年内到期的租赁负债增加 1,773.41 万元所致。

21、其他流动负债：本年末 3,991.16 万元，较上年末的 632.23 万元增加 3,358.93 万元，增幅 531.28%。主要是报告期使用的供应链金融产品（云信、建行 E 信通）增加所致。报告期末供应链融资产品（云信、建行 E 信通）余额为 3,713.24 万元，较上年末的 552.90 万元增加 3,160.34 万元。

22、租赁负债：本年末 4,766.08 万元，较上年末增加 4,766.08 万元，增幅 100%。主要是：（1）根据公司与十堰市高新技术产业园管理委员会签订的《企业不动产租赁协议》，截止报告期末，公司不动产租赁业务确认的租赁负债金额为 3,755.02 万元；（2）报告期公司新增设备融资租赁业务，截止报告期末，设备融资租赁业务确认的租赁负债金额为 1,011.06 万元。以上原因导致报告期末租赁负债增加。

23、递延所得税负债：本年末 1,017.03 万元，较上年末的 577.21 万元增加 439.82 万元，增幅 76.20%，主要是报告期内使用权资产增加，导致应纳税暂时性差异增加，递延所得税负债增加所致。

24、未分配利润：本年末-887.29 万元，较上年末的 3,435.30 万元减少 4,322.59 万元，降幅 125.83%。主要是报告期内进行了权益分派，未分配利润减少 1,349.90 万元；报告期，净利润-2,972.69 万元。以上原因导致未分配利润为负。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	324,498,565.25	-	194,742,838.65	-	66.63%
营业成本	332,214,179.55	102.38%	198,463,105.86	101.91%	67.39%
毛利率	-2.38%	-	-1.91%	-	-
销售费用	4,792,509.55	1.48%	4,385,029.15	2.25%	9.29%
管理费用	8,713,686.79	2.69%	7,201,884.40	3.70%	20.99%
研发费用	12,525,981.71	3.86%	7,762,038.97	3.99%	61.37%
财务费用	665,703.93	0.21%	-685,132.13	-0.35%	197.16%
信用减值损失	-2,454,953.91	-0.76%	-406,796.00	-0.21%	503.49%
资产减值损失	-5,050,759.59	-1.56%	-2,578,268.03	-1.32%	95.90%
其他收益	7,301,512.02	2.25%	8,129,844.42	4.17%	-10.19%
投资收益	63,891.56	0.02%	435,646.74	0.22%	-85.33%
公允价值变动收益	-	-	43,000.00	0.02%	-100.00%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-36,295,730.38	-11.19%	-18,277,704.43	-9.39%	-98.58%
营业外收入	-	-	119,851.52	0.06%	-100.00%
营业外支出	818,395.84	0.25%	482,477.49	0.25%	69.62%
净利润	-29,726,853.00	-9.16%	-12,225,766.14	-6.28%	-143.15%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本年营业收入为 32,449.86 万元，较上年的 19,474.28 万元增加 12,975.58 万元，增幅 66.63%。其中，汽车零部件收入 12,014.12 万元，较上年的 12,719.49 万元减少 705.37 万元，降幅 5.55%。主要是市场需求下降等多重因素，汽车行业运行仍面临较大压力，汽车零部件产品订单与上年同期有小幅下降；铝锭收入 20,226.82 万元，较上年的 6,642.80 万元增加 13,584.02 万元，增幅 204.49%。主要是铝锭业务的产能逐渐释放，客户订单增加，铝锭业务规模增长。

2、营业成本：本年营业成本为 33,221.42 万元，较上年的 19,846.31 万元增加 13,375.11 万元，增幅 67.39%。主要是营业收入增加，导致营业成本相应增加。其中，汽车零部件成本 11,759.90 万元，较上年的 12,689.61 万元减少 929.71 万元，降幅 7.33%；铝锭成本 21,443.66 万元，较上年的 7,156.41 万元增加 14,287.25 万元，增幅 199.64%。

3、研发费用：本年研发费用为 1,252.60 万元，较上年的 776.20 万元增加 476.40 万元，增幅 61.37%。主要是报告期公司加大新能源产品研发力度，研发人员人均薪酬及研发费用增加。其中：（1）公司与华中科技大学联合研发“绿色醇氢在工业炉窑中的应用研究”项目正在推进过程中，根据研发项目进展将前期预付款计入研发费用 194.17 万元；（2）公司与湖北汽车工业学院联合研发“新能源汽车动力电池水冷板搅拌摩擦焊工艺、装备开发项目，涉及新工艺搅拌摩擦焊。该工艺在本年度新能源汽车零部件新品开发中已全面应用，即将前期预付款计入研发费用 86.27 万元；（3）报告期，研发人员工资薪酬 370.92 万元，较上年的 319.54 万元增加 51.38 万元；（4）报告期，研发材料消耗 350.71 万元，较上年的 187.59 万元增加 163.12 万元。以上原因导致研发费用增加。

4、财务费用：本年财务费用为 66.57 万元，较上年的-68.51 万元增加 135.08 万元，增幅 197.16%。主要是：（1）报告期内公司经营发展需要，搬迁至新的办公场所以及新增融资租赁设备，根据租赁准则的相关规定，确认了未确认融资费用所致。本期新增未确认融资费用 106.90 万元；（2）报告期内新增 1,000.00 万元有追索权的应收账款保理（融资）业务，形成了利息支出 18.67 万元；（3）报告期内新增银行借款 1,760.00 万元、归还银行借款 1,100.00 万元，利息支出增加。以上原因导致财务费用增加。

5、投资收益：本年投资收益为 6.39 万元，较上年的 43.56 万元减少 37.17 万元，降幅 85.33%。主要是：（1）报告期内应收款项融资（信用等级较高的银行承兑汇票）贴息 67.20 万元，较上年的 18.84 万元增加 48.36 万元，贴息费用冲减投资收益；（2）报告期内购买结构性存款收益 73.59 万元，较上年的 62.40 万元增加 11.19 万元；以上原因导致投资收益减少。

6、公允价值变动收益：本年公允价值变动收益为 0.00 万元，较上年的 4.30 万元减少 4.30 万元，降幅 100.00%。主要是：报告期 6,000.00 万元结构性存款到期赎回所致。

7、信用减值损失：本年信用减值损失为 245.50 万元，较上年的 40.68 万元增加 204.82 万元，增幅为 503.49%，主要是报告期公司部分客户回款不及预期，应收账款和其他应收款的账龄增加，计提坏账准备增加，导致信用减值损失增加。

8、资产减值损失：本年资产减值损失 505.08 万元，较上年的 257.83 万元增加 247.25 万元，增幅 95.90%。主要是：（1）原材料增加，导致计提原材料减值增加。发出商品减值主要是客户订单减少，库存消化较慢，导致部分产品的库存账龄较长；（2）因客户订单不足，存在部分模具资产出产率较低，根据会计谨慎性原则，计提固定资产减值准备增加。以上原因导致资产减值损失增加。

9、营业外收入：本年营业外收入 0.00 万元，较上年的 11.99 万元减少 11.99 万元，减幅 100.00%。主要是上年收到财政拨款的企业经济贡献奖励 11.99 万元所致。

10、营业外支出：本年营业外支出 81.84 万元，较上年的 48.25 万元增加 33.59 万元，增幅 69.62%。主要是报告期内支付的工伤诉讼费用较上年增加所致。

11、净利润：本年净利润-2,972.69 万元，较上年的-1,222.58 万元增加亏损 1,750.11 万元，降幅 143.15%。主要是：（1）报告期主营业务产品毛利率-2.99%，较上年下降 0.49%。主营业务产品毛利润

较上年减少 478.89 万元。其中：零部件产品毛利率为 2.12%，较上年增加 1.88%，毛利率有所改善。但零部件收入仍未形成规模效应，固定成本费用得不到摊薄，造成零部件业务利润为负；报告期铝锭产品毛利率为-6.02%，较上年同期提升 1.72%，毛利率也有所改善。（2）报告期公司加大新能源产品研发力度，研发人员人均薪酬及研发费用增加。研发费用较上年增加 476.40 万元；（3）截至报告期末，公司部分客户回款不及预期，应收账款和其他应收款的账龄增加，计提坏账准备增加，导致信用减值损失增加，信用减值损失较上年增加 204.82 万元；（4）报告期公司计提存货跌价准备及固定资产减值准备增加，导致资产减值损失增加，资产减值损失较上年增加 247.25 万元；（5）因公司经营发展需要，搬迁至新的办公场所。根据租赁准则的相关规定，使用权资产计提折旧费用 184.54 万元、租赁负债-未确认融资费用摊销计入财务费用 64.13 万元，两项共计 248.67 万元。以上原因导致净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	322,409,404.39	193,622,966.17	66.51%
其他业务收入	2,089,160.86	1,119,872.48	86.55%
主营业务成本	332,035,586.50	198,460,235.93	67.31%
其他业务成本	178,593.05	2,869.93	6,122.91%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
变速器操纵机构	54,069,426.45	52,246,896.91	3.37%	6.36%	10.02%	减少 3.21 个百分点
变速器箱体	51,506,381.29	47,448,540.93	7.88%	36.00%	28.32%	增加 5.52 个百分点
其他部件	14,565,391.93	17,903,534.70	-22.92%	-62.15%	-57.80%	减少 12.67 个百分点
铝锭	202,268,204.72	214,436,613.96	-6.02%	204.49%	199.64%	增加 1.72 个百分点
其他	2,089,160.86	178,593.05	91.45%	86.55%	6,122.91%	减少 8.29 个百分点
合计	324,498,565.25	332,214,179.55	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
西北地区	100,540,790.32	96,645,090.53	3.87%	30.13%	27.65%	增加 1.87 个

						百分点
华中地区	41,042,384.65	42,354,536.52	-3.20%	-35.42%	-34.09%	减少 2.08 个百分点
西南地区	42,355,964.79	45,249,116.36	-6.83%	597.47%	610.62%	减少 1.98 个百分点
华北地区	5,064.28	4,130.67	18.44%	-94.16%	-93.93%	减少 3.07 个百分点
华东地区	139,664,096.84	147,645,105.82	-5.71%	266.45%	254.29%	增加 3.63 个百分点
华南地区	890,264.37	316,199.65	64.48%	-23.15%	-75.33%	增加 75.13 个百分点
东北地区	-	-	-	-100.00%	-100.00%	增加 7.05 个百分点
合计	324,498,565.25	332,214,179.55	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

报告期内营业收入为 32,449.86 万元,较上年的 19,474.28 万元增加 12,975.58 万元,增幅 66.63%。

1、主营业务收入为 32,240.94 万元,较上年增幅为 66.51%。主要原因是:(1)汽车零部件收入 12,014.12 万元,较上年的 12,719.49 万元减少 705.37 万元,降幅 5.55%。主要是市场需求下降等多重因素,汽车行业运行仍面临较大压力,汽车零部件产品订单与上年同期有小幅下降;(2)铝锭收入 20,226.82 万元,较上年的 6,642.80 万元增加 13,584.02 万元,增幅 204.49%。主要是铝锭业务的产能逐渐释放,客户订单增加,铝锭业务规模增长。

2、其他业务收入为 208.92 万元,较上年的 111.99 万元增加 96.93 万元,增幅 86.55%,主要是报告期废料处置收益增加所致。

3、从区域收入来看,报告期内西南地区收入较上年增幅 597.47%、华东地区收入较上年增幅 266.45%,主要是销售至重庆、江浙一带的铝锭业务增加所致。造成公司营业收入整体增幅 66.63%。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	潍柴控股集团有限公司	99,509,532.54	30.67%	否
2	台州市锦辰金属科技有限公司	36,128,635.17	11.13%	否
3	重庆聚裕乔商贸有限公司	22,322,454.78	6.88%	否
4	东风汽车集团有限公司	16,998,045.05	5.24%	否
5	台州市鑫维金属材料有限公司	14,219,205.70	4.38%	否
	合计	189,177,873.24	58.30%	-

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖北环科再生资源有限公司	152,589,743.30	50.25%	否
2	十堰新格新型材料有限公司	100,748,618.40	33.18%	否
3	上海宇德金属材料有限公司	8,832,848.96	2.91%	否

4	襄阳畅鑫硅材料工贸有限公司	5,775,277.73	1.90%	否
5	西安顺洋金属材料有限公司	3,469,239.51	1.14%	否
合计		271,415,727.90	89.38%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023年	2022年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,351,412.85	37,117,220.84	-37.09%
投资活动产生的现金流量净额	20,904,551.95	-81,179,328.63	125.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,097,681.83	-13,235,196.90	84.15%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,335.14 万元，较上年减少 1,376.58 万元，降幅 37.09%。

报告期“支付给职工以及为职工支付的现金”2,482.07 万元，较上年的 2,085.02 万元增加 397.05 万元。主要一是报告期内社保基数上调和上年享受社保延缓缴纳政策，在 2023 年 4-9 月补缴 2022 年 7-12 月社保 121.90 万元；二是报告期内营业收入增加，支付给职工的工资增加所致。

报告期“支付的各项税费”1,536.77 万元，较上年的 1,112.60 万元增加 424.17 万元，主要一是上年享受了 3 个月的增值税缓缴政策，延期至本报告期内缴纳延缓税款 204.92 万元；二是报告期内营业收入增加，应交增值税增加所致。

报告期“支付其他与经营活动有关的现金”1,581.44 万元，较上年的 745.29 万元增加 836.15 万元，主要一是报告期内支付设备保证金、客户投标保证金及招标保证金退回 687.24 万元，较上年增加 624.24 万元；二是报告期内研发材料支出增加。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 2,090.46 万元，较上年增加 10,208.39 万元。主要原因是报告期利用闲置募集资金 6,000 万元购买为期一个月的理财产品到期赎回以及购建固定资产支付的现金增加 1,818.42 万元所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-209.77 万元，较上期增加 1,113.75 万元。主要原因是报告期内分配股利支付现金 1,349.90 万元，较上年减少 1,349.90 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
330,000,000.00	320,000,000.00	3.12%

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	330,000,000.00	0.00	0.00	不存在
合计	-	330,000,000.00	0.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

1、本公司于 2021 年 11 月 15 日通过高新技术企业复审并取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书编号为 GR202142000999。据此，本公司于 2021-2023 年期间享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

2、根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。本公司 2023 年度适用该政策。

3、根据《湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发[2021] 8 号），2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收，最低不低于法定税额标准。本公司 2023 年度适用该政策。

4、根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 40 号），增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司废铝回收再利用享受增值税即征即退的税收优惠。

(六) 研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
----	---------	---------

研发支出金额	12,525,981.71	7,762,038.97
研发支出占营业收入的比例	3.86%	3.99%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0	0
资本化研发支出占当期净利润的比例	0	0

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	11
专科及以下	60	64
研发人员总计	69	75
研发人员占员工总量的比例（%）	18.60%	20.60%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	33	32
公司拥有的发明专利数量	4	4

4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新能源铝合金焊接工艺研究	开发新能源电控箱、电机壳焊接工艺平台。	已在新能源汽车电控箱上应用。	新能源铝合金焊接工艺达到先进水平。	提高公司在新能源领域开发的核心竞争力。
新能源壳体类零件的机加工工艺研究	开发新能源汽车减速器壳、电机壳体机加工工艺平台。	（1）完成该系列零件重点技术特性工艺（孔同轴度、位置度）攻关； （2）建设新能	（1）形成新能源汽车减速器壳、电机壳年产100万套机加工自动生产线； （2）工艺加工水平达到国内	（1）保证公司在新能源汽车零部件机加工的核心竞争力； （2）开拓新的新能源汽车零部件市场。

		源汽车电机减 速器壳体自动 加工生产线。	先进水平。	
绿色醇氢燃料 在工业窑炉中 的应用研究	降低能耗成本， 节能环保。	实验装置上完 成醇氢炉窑经 济型和排放型 测试阶段。	燃料成本降低 35% 以上；二氧化碳排 放量降低 50%以 上。	提升能耗，减少碳排放，节约 成本。

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
华中科技大学	绿色醇氢燃料在 工业炉窑中的应 用研究	(1) 开发并制备新型绿色醇氢燃料技术；(2) 设计开发甲醇燃料裂解装备；(3) 醇氢燃料在工业炉窑中的工程化应用。
湖北汽车工业学院	新能源汽车动力 电池水冷板搅拌 摩擦焊工艺、装备 开发项目	(1) 用于市场调研、搅拌头设计与制造、搅拌摩擦焊焊接工装设计及制造、搅拌摩擦焊工艺研究与探索等；(2) 用于市场调研、搅拌头设计与制造、搅拌摩擦焊焊接工装设计及制造、搅拌摩擦焊装备开发等。

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

(一) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“五、34”所述，华阳变速公司 2023 年度营业收入为 324,498,565.25 元。由于营业收入是华阳变速公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，故此把营业收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报的认定列为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认和计量问题，我们主要实施了如下审计程序：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否恰当；

(3) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发货单、结算单、销售发票等支持性文件；

(4) 对收入和成本、毛利率的变动情况执行分析程序，包括：按产品分析、与上期比较分析等分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，并检查期后回款情况，判断收入的真实性；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表和附注中作出恰当列报。

(二) 应收账款及坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注“五、4”所述，华阳变速公司2023年12月31日应收账款账面余额为100,167,100.10元，坏账准备余额为3,996,376.62元，应收账款账面价值为96,170,723.48元，占资产总额的比例为18.26%。由于应收账款占资产总额比重较高，需要对应收账款的真实性和减值准备的完整性予以关注。华阳变速公司根据应收账款历史损失率，结合客户的经营环境和信用风险特征等前瞻性信息进行调整，以单项计提和账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失，基于整个存续期内预期信用损失率计提坏账准备。应收账款坏账准备的计提涉及管理层的重大判断及会计估计选择。为此我们确定其为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款及坏账准备问题，我们主要实施了如下审计程序：

(1) 对销售与收款循环的内部控制设计与执行情况进行评估；

(2) 对应收账款的余额和发生额进行分析，包括周转率分析、账龄分析、余额变动分析等，核实应收账款余额和发生额的合理性；

(3) 对应收账款发生额执行细节测试程序，检查销售对账记录、合同或订单、结算单和发票等信息，核实应收账款发生额的真实性；

(4) 通过抽样对应收账款的发生额和余额进行函证，核实应收账款发生的真实性和余额的准确性；

(5) 评价管理层识别的信用风险特征组合的合理性，对于管理层按照信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款，评价管理层确定的预期信用损失率是否合理；对账龄超过一年且金额重大的应收账款，评价华阳变速公司确定的预期信用损失率及计提的信用损失准备是否恰当；

(6) 对应收账款余额进行期后回款查验，核实应收账款的真实性；

(7) 检查与应收账款相关的信息是否已在财务报表和附注中作出恰当列报。

(三) 存货跌价准备

1、事项描述

如财务报表附注“五、8”所述，华阳变速公司2023年12月31日存货账面余额为51,000,901.30元，存货跌价准备为4,859,954.77元，存货账面价值为46,140,946.53元，占资产总额的比例为8.76%。存货期末按照成本与可变现净值孰低计量，在确定存货可变现净值过程中，涉及重大的管理层判断和估计。因此，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备问题，我们主要实施了如下审计程序：

(1) 对华阳变速公司与存货相关的内部控制设计和执行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 执行存货监盘程序，并在监盘过程中实施了抽盘，在监盘过程中观察了存货状态，关注是否有毁损和陈旧的存货；

(3) 获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括选取的预计售价、至销售时发生的销售费用以及相关税金等；

(4) 针对资产负债表日后销售的已计提跌价准备存货，通过比较产品的实际售价与预计售价，再次复核存货跌价准备计提充分性和恰当性；

(5) 评估管理层对存货跌价准备的财务报表披露是否恰当。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

(1) 公司对中喜会计师事务所（特殊普通合伙）履职评估情况

经公司评估和审查后，认为中喜会计师事务所（特殊普通合伙）具备执行审计工作的独立性，具有从事证券等相关业务审计资格，能够满足公司审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性能够胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

详细情况见公司公告。

(2) 公司董事会审计委员会对中喜会计师事务所（特殊普通合伙）履行监督职责情况

公司审计委员会严格遵守中国证监会、北京证券交易所及《公司章程》《董事会专门委员会工作制度》等有关规定，充分发挥审计委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

详细情况见公司公告。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

本公司积极响应国家乡村振兴号召，接纳了经认定的3名十堰市郧阳区建档立卡贫困就业人员、安排了5名残疾人就业。公司搬迁至十堰高新技术产业园区后，将继续开发新产品、新市场，多创收入，进一步为郧阳区地方经济及乡村振兴做出积极贡献。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在生产经营过程中认真履行其他社会责任，在保护债权人、职工、客户及消费者、供应商等利益相关者合法权益方面都做出了积极贡献。

(1) 公司积极接纳毕业大学生促进就业，报告期接纳本科大学生9名；

(2) 公司关爱职工，2023年金秋助学4人，困难职工建档4名，冬季送温暖4名；按时发放职工

工资，发放节日物资福利、发放防暑降温物品、定期为一线职工体检等工会送温暖活动；

(3) 及时保证客户订单，并把“真正为客户创造价值，才永远不会被客户淘汰”作为公司的重要经营理念；

(4) 与供应商合作共赢，共同发展，形成互利共同体，积极开展供应链金融业务，及时支付供应商货款，打造稳定的供应链体系。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司积极履行环境保护，按规定取得了《排污许可证》，依法依规排放。公司主体车间及办公场所迁入新厂区前，公司编制了《华阳智造工业园项目环境影响报告书》，十堰市生态环境局出具《关于华阳智造工业园项目环境影响报告书的批复》（十环函[2024]13号）。

公司崇尚绿色发展理念，生产用水经过净化后循环使用；公司建有污水处理站、除烟除尘等环保设施，不断加大环保设施投入力度，减少环境污染的风险。

公司不断探索减少碳排放工作：(1) 能源使用优化，工厂照明为LED灯具，合理峰谷用电，新工厂设计的全屋顶光伏有待实施；(2) 减少运输排放，厂内运输叉车正在更换为电动叉车；(3) 减少包装物使用，与上游供应商及下游客户沟通，减少塑料包装物及纸质包装物的使用；(4) 鼓励员工参与绿色出行及精益生产；(5) 推行循环经济模式，生产用水循环使用，压铸用铝的边角料回收再利用；(6) 推行绿色工厂建设，开展能源体系ISO50001体系认证等。

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

1、报告期内未盈利

(1) 报告期主营业务产品毛利率-2.99%，较上年下降0.49%。主营业务产品毛利润较上年减少478.89万元。其中，零部件产品毛利率为2.12%，较上年增加1.88%，毛利率有所改善。但零部件收入仍未形成规模效应，固定成本费用得不到摊薄，造成零部件业务利润为负；报告期铝锭产品毛利率为-6.02%，较上年同期提升1.72%，毛利率也有所改善，但毛利率仍未负数，毛利润为-1,216.84万元。铝锭成本包含直接材料、直接人工、制造费用，其中直接材料占比95%，直接人工及制造费用占比5%。随着铝锭规模的增长，直接人工和制造费用占单位成本的比例下降，但加工成本占比较低，对铝锭单位成本下降的贡献不明显。铝锭的主要原材料是废旧铝材，公司符合废铝回收再利用享受国家增值税“即征即退”税收优惠政策，享受增值税即征即退30%的退税收益，但铝合金业务的税负仍然较高。为此，公司从2023年8月起引入一家再生资源供应商，原材料有议价空间，采购成本有一定程度的下降。

(2) 报告期公司加大新能源产品研发力度，研发人员人均薪酬及研发费用增加。研发费用较上年增加476.40万元；其中：公司与华中科技大学联合研发“绿色醇氢在工业炉窑中的应用研究”项目正在推进过程中，根据研发项目进展将前期预付款计入研发费用194.17万元；公司与湖北汽车工业学院联合研发“新能源汽车动力电池水冷板搅拌摩擦焊工艺、装备开发项目，涉及新工艺搅拌摩擦焊。该工艺在本年度新能源汽车零部件新品开发中已全面应用，即将前期预付款计入研发费用86.27万元。本期两个项目增加研发费用共计280.44万元。

(3) 截至报告期末，公司部分客户回款不及预期，应收账款和其他应收款的账龄增加，计提坏账准备增加，导致信用减值损失增加。报告期信用减值损失245.50万元，较上年增加204.82万元。报告期末应收账款和其他应收款坏账准备的余额为400.51万元，其中：客户襄阳美利信科技有限责任公司新增1-2年的账龄334.85万元，预期损失率42.72%，增加坏账准备143.05万元。客户法士特超期账款（121天-1年以内）3,646.04万元，预期损失率为1.92%，增加坏账准备70.00万元。公司按会计

准则的规定计提了前述信用减值损失，但实际发生减值的风险较小。

(4) 报告期公司计提存货跌价准备及固定资产减值准备增加，导致资产减值损失增加。报告期末，为春节开工备货，原材料增加，导致计提原材料减值增加。发出商品减值主要是客户订单减少，库存消化较慢，导致部分产品库存账龄较长。报告期计提存货跌价准备 228.17 万元、存货跌价准备转销 109.87 万元，本年末存货跌价准备的余额为 486.00 万元；因客户订单不足，存在部分模具资产出产率较低，根据会计谨慎性原则，计提固定资产减值准备增加。报告期计提固定资产减值准备 167.04 万元，本年末固定资产减值准备的余额为 182.36 万元。前述两项报告期的资产减值损失为 505.08 万元，较上年增加 247.25 万元。

(5) 因公司经营发展需要，搬迁至新的办公场所。根据租赁准则的相关规定，使用权资产计提折旧费用 184.54 万元、租赁负债-未确认融资费用摊销计入财务费用 64.13 万元，两项共计 248.67 万元。以上原因影响，经营业绩出现亏损。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，公司未分配利润为-887.29 万元，存在累计未弥补亏损的情况。

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、宏观经济形势

2024 年是中华人民共和国成立 75 周年，是实施“十四五”规划的关键一年，做好经济工作意义重大。中央经济工作会议明确提出明年经济工作的总体要求和政策取向，强调“要坚持稳中求进、以进促稳、先立后破”，为做好明年经济工作提供了行动指南。要围绕推动高质量发展，突出重点，把握关键，扎实做好经济工作：一是以科技创新引领现代化产业体系建设。要以科技创新推动产业创新，特别是以颠覆性技术和前沿技术催生新产业、新模式、新动能，发展新质生产力。二是着力扩大国内需求。要激发有潜能的消费，扩大有效益的投资，形成消费和投资相互促进的良性循环。三是深化重点领域改革。要谋划进一步全面深化改革重大举措，为推动高质量发展、加快中国式现代化建设持续注入强大动力。四是扩大高水平对外开放。要加快培育外贸新动能，巩固外贸外资基本盘，拓展中间品贸易、服务贸易、数字贸易、跨境电商出口。五是持续有效防范化解重点领域风险。六是坚持不懈抓好“三农”工作。七是推动城乡融合、区域协调发展。八是深入推进生态文明建设和绿色低碳发展。九是切实保障和改善民生。从总体看，国家宏观经济形势趋势是好的。

2、汽车行业形势

2024 年 1 月 20 日，2024 汽车行业发展情况通报暨迎春团聚会在北京国谊宾馆举行，全国政协常委、经济委员会副主任、工信部原部长苗圩指出，一是新能源汽车对传统燃油汽车替代趋势已经不可逆转。我国新能源汽车已经进入全面市场化拓展期，2025 年或 2026 年渗透率可能达到 50%，基本实现《新能源汽车发展规划（2021—2035 年）》定的“到 2035 年纯电动汽车成为新销售车辆的主流”的目标。二是功能汽车向智能汽车转化呈加速趋势。新能源汽车只是“上半场”，上半场中国取得了全球领先地位，连续九年保持全球第一。1 月 15 日，工信部、公安部、自然资源部、住建部、交通部发文，开展智能网联汽车“车路云一体化”应用试点工作，标志着“下半场”已经开始，决定胜负的就在于此。如果能够保持住现有领先优势，中国汽车将引领全球汽车行业发展。三是传统燃油汽车企业应抓紧适应这场大变革。传统燃油汽车企业要抓紧补上新能源汽车发展“这一课”，能否转型成功将决定企业的生存。

3、新能源汽车形势

根据相关预测，预计 2024 年行业销量或将达到 3200 万辆左右，新能源或将达到 1280 万辆左右，渗透率可能突破 40%。可以看到，纯电动汽车与混合动力汽车并驾齐驱，混动车型增速超过了新能源汽车市场的整体水平，可能成为替代传统燃油车的重要部分。进入新能源时代以来，比亚迪、特斯拉、华

为智选这样的生态型企业领跑汽车市场。

商用车新能源化提速增质。2024年，市场驱动或将成为新能源商用车的发展的主要动力。在此大背景下，新能源商用车2023年1-10月实现销量33.4万辆，同比增长40.8%，增长率超过商用车的总体市场涨幅，伴随着公共领域全面电动化政策实施以及购置税减免等补贴政策的调整，新能源商用车逐步向增质提速的方向发展。2024年新能源商用车增速预计将突破40%。

4、对公司未来经营业绩和盈利能力的影响

从以上经济环境及行业形势来看，2024年公司内外部经济环境是好的，公司将抢抓新一轮的发展机遇，砥砺前行，踔厉奋发，实现新跨越，力争销售收入上台阶：一是巩固老客户，与东风汽车集团有限公司的东风商用车有限公司、潍柴控股集团有限公司的法士特公司同步开发新能源商用车产品，在传统零部件业务板块的销售收入有一定幅度的增长；二是乘用车方面，加快混合动力乘用车变速箱箱体的快速上量，作为收入新的增长点；三是加快新能源产品生产线的完善及产能提升，尤其是电控箱系列产品的批量订单保质保供，给新能源乘用车销售收入增添后劲；四是铝锭业务在确保公司自用的前提下，富裕产能对外销售。

在盈利能力方面，除规模销售带来规模效益外，加大对负毛利产品的分析、管控、整改，加强成本控制，积极与客户沟通调整产品售价，改善产品盈利水平。

(二) 公司发展战略

公司坚持“精益求精、更强更轻”的经营理念，坚持“商乘并举、进军新能源”的战略规划，在新型工业化、国家支持民营经济、推动高质量发展的利好环境下，加快企业转型升级；拓展汽车变速箱轻量化产品谱系，实现重、中、轻、轿车变速箱零部件轻量化全覆盖，巩固汽车换挡机构细分行业冠军地位，由省级“专精特新”企业向国家级“专精特新”企业迈进；同时加大对自动换挡机构及新能源自动变速箱系统的系列产品的研发投入；稳步进入新能源汽车领域，充分发挥公司全产业链的技术、成本和质量优势，开发新能源汽车铝合金产品，将乘用车产品及新能源汽车产品打造为公司今后一定时期的又一个增长点。

(三) 经营计划或目标

2024年是华阳变速转型升级的关键之年，整体思路是“新能源、新天地、新发展”。一是紧盯收入目标，确保全年收入预算目标。有效落实新能源乘用车、中重型商用车的汽车零部件、铝合金三块业务齐发力，以规模收入带动规模效益；二是以“精益生产”为核心，提高出产效率，降低消耗增效益；三是坚持产品质量优先、以质取胜，防范风险，严守“质量底线、安全红线、环保红线”，实行质量安全环保一票否决制；四是坚持科技领先，创新驱动，加快新品开发速度，以快取胜，加快新产品开发与储备，不断为公司发展添后劲、添活力；五是加强方针目标管理，优化经营体核算，深化QCDSM管理、工作看板管理，提升工作效率；六是实施“人才工程”，加快人才队伍建设，完善人才管理机制，不断提高员工收入；七是加强企业文化和凝聚力建设，为职工创造良好的生产工作环境；八是加强公司规范治理，实施“强企工程”，管理提升与企业快速发展相适应，积极提升公司质量及可持续发展。

(四) 不确定性因素

无

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
主要客户较集中的风险	<p>重大风险事项描述:公司汽车零部件业务主要客户集中在中重型商用车市场(潍柴控股集团有限公司、东风汽车集团有限公司),重型商用车市场需求下降,公司业绩也跟着下滑。</p> <p>应对措施:公司已经开发了国内某头部新能源汽车公司客户,同时积极开发其它乘用车市场及新客户,减少对单一客户的严重依赖,减少对商用车的长期依赖,增强公司抗风险能力。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>重大风险事项描述:铝合金为公司的主要原材料,外购的原材料及废料价格持续上涨,对公司的原材料供应影响很大。公司与客户签订合同时的销售价格与采购原材料的价格相差较多,使公司应有的利润逐步下降。</p> <p>应对措施:根据市场价格波动情况,适时调整采购和销售计划,尽可能降低因市场价格波动带来的风险。</p>
主要资产被抵押的风险	<p>重大风险事项描述:公司因生产经营需要将部分不动产权证用于借款抵押,所借款项用于补充公司流动资金,如果公司到期不能归还借款,则公司该部分资产将会被债权人处置,导致公司的经营受到影响。</p> <p>应对措施:公司及时支付利息及到期归还借款,及时解除抵押或续贷;今后可拓展多渠道融资,降低主要资产被抵押的风险。</p>
国内市场竞争加剧风险	<p>重大风险事项描述:国家对新能源汽车扶持力度进一步加大,越来越多的新能源汽车企业加入竞争,替代产品威胁,促使企业不断加强技术创新与改造,不断寻求开发新产品,是公司面临的现有风险。</p> <p>应对措施:加大技术改造投入,加快转型升级,提高产品竞争力;抢抓新能源汽车发展机遇,加大投入,扩大轻量化产品规模,提高综合竞争力。</p>
实际控制人持股比例较低的风险	<p>重大风险事项描述:公司公开发行股票后,公司实际控制人为陈守全、陈守芬及一致行动人合计持股比例被稀释,合计持有公司 25.91%,公司存在实际控制人持股比例较低。</p> <p>应对措施:合适时候增持股份或新增加一致行动人。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	-

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	8,885,130.99	3.75%
作为被告/被申请人	785,989.15	0.33%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	9,671,120.14	4.08%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	696,000.00	696,000.00

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
陈守全	银行借款	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2022年12月30日	2025年12月30日	保证	连带	-
陈敬平	银行借款	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2022年12月30日	2025年12月30日	保证	连带	-
陈伦宏	银行借款	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2022年4月	2025年4月	保证	连带	-

					2日	2日			
王德焕	银行借款	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2022年4月2日	2025年4月2日	保证	连带	-

说明：上市公司单方面获得利益的交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于按照本规则第 7.1.2 条或者第 7.1.3 条的规定披露或审议。

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
-	-	-	-	-	-	-

承诺事项详细情况：

公开发行相关承诺详见公司于 2021 年 7 月 1 日披露的《公开发行说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”，截至本年报披露日，相关承诺正在履行中。

报告期内公司股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

公司及相关方无业绩承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	2,034,115.52	0.39%	承兑汇票保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	4,630,151.25	0.88%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	4,641,511.93	0.88%	借款抵押
总计	-	-	11,305,778.70	2.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司无不利影响

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	79,681,271	59.03%	19,550,732	99,232,003	73.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	19,971,644	19,971,644	14.79%	
	董事、监事、高管	6,726,458	4.98%	-292,997	6,433,461	4.76%	
	核心员工	3,940,232	2.92%	-2,849,874	1,090,358	0.81%	
有限售条件股份	有限售股份总数	55,309,172	40.97%	-19,550,732	35,758,440	26.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,828,173	25.80%	-19,820,344	15,007,829	11.12%	
	董事、监事、高管	20,179,386	14.95%	342,997	20,522,383	15.20%	
	核心员工	0	0.00%	0	0		
总股本		134,990,443	-	0	134,990,443	-	
普通股股东人数						7,208	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	质押或司法冻结情况	
									股份状态	数量
1	陈守全	境内自然人	19,860,438	150,000	20,010,438	14.8236%	15,007,829	5,002,609	-	0
2	湖北华	境内非	11,158,000	0	11,158,000	8.2658%	0	11,158,000	-	0

	阳 投 资 集 团 有 限 公 司	国 有 法 人								
3	陈 伦 宏	境 内 自 然 人	5,958,898	50,000	6,008,898	4.4514%	4,506,674	1,502,224	-	0
4	侯 克 斌	境 内 自 然 人	5,700,840	0	5,700,840	4.2231%	4,275,630	1,425,210	-	0
5	曹 虎	境 内 自 然 人	4,242,736	0	4,242,736	3.143%	3,182,052	1,060,684	-	0
6	纪 静	境 内 自 然 人	3,845,676	0	3,845,676	2.8489%	0	3,845,676	-	0
7	宋 立 平	境 内 自 然 人	3,810,236	0	3,810,236	2.8226%	2,857,677	952,559	-	0
8	陈 守 芬	境 内 自 然 人	3,809,735	0	3,809,735	2.8222%	0	3,809,735	-	0
9	罗 根 生	境 内 自 然 人	4,464,736	-1,105,702	3,359,034	2.4883%	0	3,359,034	-	0

10	李文清	境内自然人	5,570,839	-2,666,364	2,904,475	2.1516%	0	2,904,475	-	0
合计		-	68,422,134	-3,572,066	64,850,068	48.0405%	29,829,862	35,020,206	-	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- (1) 上述股东之间，陈守全与陈守芬、湖北华阳投资集团有限公司是一致行动人。
(2) 陈守全为湖北华阳投资集团有限公司董事，陈伦宏、宋立平、李文清、罗根生、曹虎、纪静、陈守芬为湖北华阳投资集团有限公司董事、股东，侯克斌为湖北华阳投资集团有限公司监事、股东。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司第一大股东陈守全持股比例为 14.8236%，一致行动人陈守芬持股比例为 2.8222%，一致行动人湖北华阳投资集团有限公司与十堰华阳置业发展有限公司共持股比例为 8.2658%，合计持股比例 25.9116%；其持有的股份所享有的表决权可对股东大会的决议产生重大影响，因此，认定陈守全为公司控股股东。

陈守全先生，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1948 年 02 月出生，大专学历，中共党员、高级经济师。任职情况：1967 年 11 月参加工作，1978 年 11 月至 1992 年 04 月，就职于郟阳地区拨叉厂，任副厂长、厂长、党委书记；1992 年 4 月至 2005 年 11 月就职于湖北省华阳企业集团，任董事长、总经理、党委书记；2005 年 11 月至 2022 年 11 月就职于湖北华阳投资集团有限公司，任董事长；陈守全先生曾获全国劳动模范、五一劳动奖章、全国企业管理终身成就奖等荣誉称号。2021 年 11 月经股东大会选举为公司董事，任期三年。

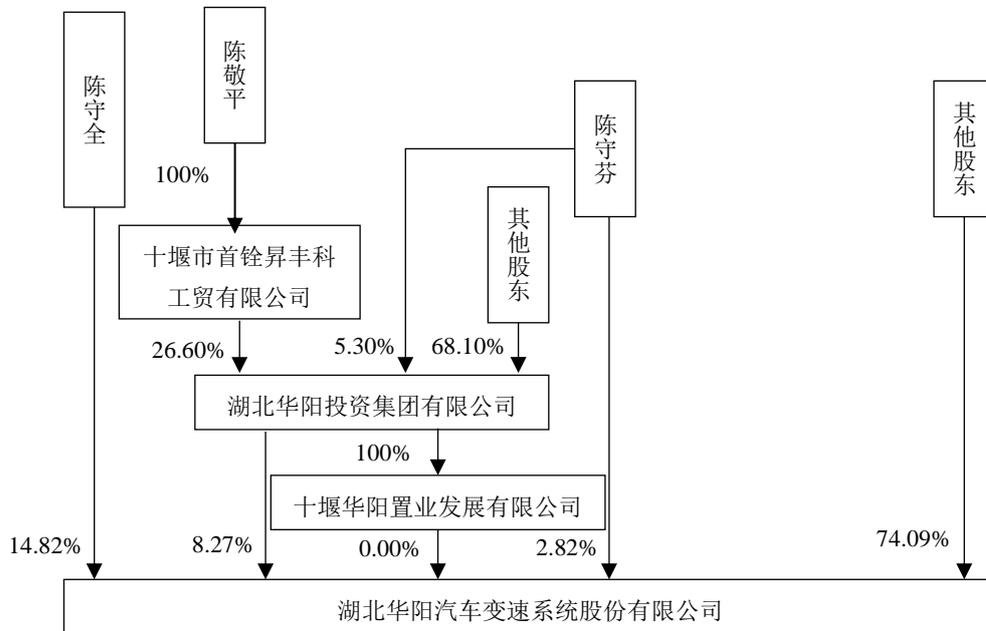
报告期内，公司控股股东一直为陈守全，未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司第一大股东陈守全持股比例为 14.8236%，一致行动人陈守芬持股比例为 2.8222%，一致行动人湖北华阳投资集团有限公司与十堰华阳置业发展有限公司共持股比例为 8.2658%，合计持股比例 25.9116%；公司第一大股东与他人一致行动时，其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响；能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。陈守芬与陈守全为兄妹关系，两人于 2014 年 11 月 20 日签署了《一致行动人协议书》；控股股东实际制人陈守全因个人年

龄、精力原因将其持有十堰市首铨昇丰科工贸有限公司 100%的股份转让给其子陈敬平（董事），2022年9月12日陈守全与湖北华阳投资集团有限公司、十堰华阳置业发展有限公司签署了《一致行动人协议》，因此，陈守全、陈守芬为公司的实际控制人。

报告期期末，公司股权与控制关系图如下：



陈守全简历参见“控股股东情况”。

陈守芬女士，中国国籍，无境外永久居留权，1958年10月出生，中专学历，高级经营师；1984年12月参加工作，先后担任华阳变速系统公司检查员，现任湖北华阳投资集团有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人为陈守全、陈守芬。

报告期实际控制人没有发生变化。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向不特定合格投资者公开发行股票	142,774,800.00	8,380,704.83	是	年产30万套高端变速箱及缓速器壳体轻量化项目已终止实施，变更为华阳智造工业园项目（一期）新能源汽车零部件项目	78,637,801.40	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2021年7月6日，湖北华阳汽车变速系统股份有限公司发行普通股33,994,000股，发行方式为直接定价，发行价格为4.20元/股，募集资金总额为142,774,800.00元，到账时间为2021年7月9日。公司因行使超额配售取得的募集资金净额为18,622,800.00元，到账时间为2021年8月18日。扣除各项发行费用后实际募集资金净额为人民币129,891,645.88元。

募投项目年产30万套高端变速箱及缓速器壳体轻量化项目实施进度落后于公开披露的计划进度，鉴于此，公司决定终止募投项目年产30万套高端变速箱及缓速器壳体轻量化项目，截止2023年6月30日，已经使用募集资金51,253,210.48元。剩余募集资金用于公司智造工业园项目（一期）新能源汽车零部件项目。

2023年8月16日，公司召开了第九届董事会第九次会议及公司第九届监事会第七次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司本次变更募集资金用途，公司决定终止募投项目年产

30 万套高端变速箱及缓速器壳体轻量化项目，实施公司智造工业园项目（一期）新能源汽车零部件项目该议案事项，已经 2023 年 9 月 3 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过，募集资金用途发生变更。

报告期，共使用募集资金人民币 8,380,704.83 元，均用于公司已披露的募集资金项目。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	湖北十堰农村商业银行股份有限公司经济开发区支行	银行	10,000,000.00	2022年4月2日	2025年4月2日	3.70%
2	信用贷款	中信银行股份有限公司十堰分行	银行	9,000,000.00	2022年12月30日	2025年12月29日	3.20%
3	抵押贷款	兴业银行股份有限公司十堰分行	银行	4,600,000.00	2023年5月12日	2024年5月11日	3.80%
4	信用贷款	中国建设银行股份有限公司十堰郟阳支行	银行	5,000,000.00	2023年6月14日	2024年6月13日	3.40%
5	抵押贷款	中国农业银行股份有限公司十堰郟阳支行	银行	8,000,000.00	2023年10月18日	2024年10月17日	3.70%
6	融资贷款	民生金融租赁股份有限公司	非银行金融机构	19,870,001.00	2023年8月3日	2025年7月3日	0.00%

		公司					
7	融资贷款	平安国际融资租赁（天津）有限公司	非银行金融机构	10,192,000.00	2023年10月16日	2025年9月16日	0.00%
8	融资贷款	航天科工金融租赁有限公司	非银行金融机构	10,570,200.00	2023年11月17日	2025年10月17日	0.00%
合计	-	-	-	77,232,201.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一） 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、利润分配政策

《公司章程》第一百五十六条 公司利润分配政策为：

“（一）利润分配的基本原则：

1. 公司充分考虑对投资者的回报，每年可按当年实现的可供分配利润及未分配利润情况确定比例向股东分配股利；

2. 公司实行连续、稳定的利润分配政策，同时兼顾公司的长远发展、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；

3. 如股东发生违规占用公司资金情形的，公司在分配利润时，先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

（二）利润分配的期间间隔

在公司可分配利润为正数的前提下，公司一般每年进行一次利润分配。在公司现金流状况、资金需求状况允许的情况下，可以进行中期分红。

（三）利润分配具体政策如下：

1. 利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润，优先采用现金分红方式。

2. 公司现金分红的条件和比例：公司在累计未分配利润为正，且不存在影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项的情况下，采取现金方式分配股利。公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，具体分红比例由公司董事会根据北京证券交易所、中国证监会的有关规定和公司经营情况拟定，由公司股东大会审议决定。

上述重大投资计划或重大现金支出事项指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 10%，且超过 5,000 万元人民币。

3. 公司发放股票股利的条件：公司在经营情况良好，董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以提出股票股利分配预案。

（四）利润分配方案的审议程序：

1. 公司董事会根据现金流状况、资金供给和需求情况提出、拟订利润分配预案，并对其合理性进行充分讨论，独立董事应对利润分配预案发表独立意见。

利润分配预案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议。股东大会审议利润分配方案时，公

司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

2. 公司当年盈利且累计未分配利润为正，但未提出现金利润分配预案时，董事会应就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议。

（五）利润分配政策的调整

公司因外部经营环境或自身经营状况发生较大变化，确需对本章程规定的利润分配政策进行调整或变更的，需经董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。”

2、利润分配政策的决策程序

公司制定有《利润分配管理制度》，制度的制定与修订均严格履行了相关程序，最近一次修订于2023年4月25日第九届董事会第八次会议审议并通过，经2023年5月21日股东大会审议通过；针对公司章程进行了同步修订。

3、报告期的具体执行情况

（1）决策程序

2023年8月16日，公司召开第九届董事会第九次会议、第九届监事会第七次会议审议通过《关于公司2023年半年度权益分派预案的议案》，该议案在公司2023年第一次临时股东大会审议通过。

（2）权益分派情况

2023年8月18日，公司公告了《公司2023年半年度权益分派预案公告》；2023年10月18日，公司公告了《公司2023年半年度权益分派实施公告》，2023年10月27日分派完毕。

（3）权益分派合规性

1) 2023年半年度权益分派方案经公司2023年8月16日召开的董事会、监事会审议通过，已获2023年9月3日召开的股东大会审议通过。本次分红符合法律法规及《公司章程》、公司《利润分配管理制度》的相关规定，不存在损害公司及公司股东利益尤其是中小股东利益的情形。

2) 公司公告的三年股东分红回报规划：“公司具备现金分红条件的，公司应当采取现金方式分配股利。公司精选层挂牌前三年内，在留足法定公积金后，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的20%，具体分红比例由公司董事会根据股转系统、中国证监会的有关规定和公司经营情况拟定，由公司股东大会审议决定。如在公司精选层挂牌后前三年内公司经营业绩快速增长，公司经营情况良好，董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以提出股票股利分配预案；也可以根据公司的盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期分红。”

（二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	□是 □否 √不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
陈伦宏	董事长	男	1969年9月	2021年11月23日	2024年11月2日	51.32	否
陈守全	董事	男	1948年2月	2021年11月3日	2024年11月2日	4.80	否
陈敬平	副董事长	男	1973年12月	2022年1月26日	2024年11月2日	4.80	否
曹虎	董事	男	1970年10月	2021年11月3日	2024年11月2日	4.80	否
宋立平	董事	男	1962年10月	2023年9月3日	2024年11月2日	4.80	否
孔祥银	独立董事	男	1968年10月	2021年11月3日	2024年11月2日	4.80	否
孙海明	独立董事	男	1978年9月	2021年11月3日	2024年11月2日	4.80	否
侯克斌	监事会主席	男	1963年8月	2023年9月3日	2024年11月2日	4.80	否
张振军	监事	男	1970年1月	2021年11月3日	2024年11月2日	2.40	否
陈刚	职工代表监事	男	1987年1月	2021年9月28日	2024年9月27日	7.80	否
杨波	总经理	男	1968年2月	2022年1月1日	2024年11月8日	32.28	否
尚宗新	董事会秘书	男	1968年1月	2021年11月9日	2024年11月8日	18.69	否
吴欢	财务总监、副总经理	女	1973年12月	2021年11月9日	2024年11月8日	21.29	否
张军	副总经理	男	1972年6月	2021年11月9日	2024年11月8日	22.34	否
陈敬平	副总经理	男	1965年4月	2021年11月9日	2024年11月8日	24.46	否
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1、董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事陈守全与股东陈守芬二人系兄妹关系; 副董事长陈敬平为股东湖北华阳投资集团有限公司的实际控制人、董事长; 副董事长陈敬平为股东十堰华阳置业发展有限公司实际控制人; 股东张兴强系董事会秘书尚宗新妹夫; 陈守全、陈伦宏、侯克斌、曹虎、宋立平、张振军、陈敬平(副总经理)、张军、尚宗新、吴欢为股东湖北华阳投资集团有限公司的股东; 股东十堰华阳置业发展有限公司是股东湖北华阳投资集团有限公司的全资子公司。

2、董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事陈守全、陈守芬、湖北华阳投资集团有限公司、十堰华阳置业发展有限公司是一致行动人; 陈守全、陈守芬为公司共同实际控制人, 二人系兄妹关系; 陈守全、陈敬平(副董事长)二人系父子关系, 陈守全与职工代表监事陈刚为叔侄关系; 陈敬平(副董事长)与陈刚为堂兄弟关系; 陈守芬与陈敬平(副董事长)为姑侄关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
陈伦宏	董事长	5,958,898	50,000	6,008,898	4.4514%	0	4,506,674	1,502,224
陈守全	董事	19,860,438	150,000	20,010,438	14.8236%	0	15,007,829	5,002,609
陈敬平	董事	0	0	0	0%	0	0	0
曹虎	董事	4,242,736	0	4,242,736	3.1430%	0	3,182,052	1,060,684
宋立平	董事	3,810,236	0	3,810,236	2.8226%	0	2,857,677	952,559
孔祥银	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
孙海明	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
侯克斌	监事会主席	5,700,840	0	5,700,840	4.2231%	0	4,275,630	1,425,210
张振军	监事	1,731,868	0	1,731,868	1.2830%	0	1,298,901	432,967
陈刚	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
杨波	总经理	715,000	0	715,000	0.5297%	0	536,250	178,750
尚宗新	董事会秘书	879,405	0	879,405	0.6515%	0	659,554	219,851
吴欢	财务总监、副总经理	1,616,346	0	1,616,346	1.1974%	0	1,212,260	404,086
张军	副总经理	359,410	0	359,410	0.2662%	0	269,558	89,852

陈敬平	副总经理	669,114	0	669,114	0.4957%	0	501,836	167,278
合计	-	45,544,291	-	45,744,291	33.8872%	0	34,308,221	11,436,070

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
侯克斌	董事	离任	监事会主席	因工作需要
宋立平	监事会主席	离任	董事	因工作需要
姚世煜	总工程师	离任	-	到龄退休

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

1、公司董事、监事和董事会秘书每月领取津贴，此外，兼任公司员工的还根据公司薪酬管理制度领取职工薪酬。

2、董事、监事和董事会秘书津贴经过公司股东大会审议批准。

3、公司高级管理人员薪酬根据《公司薪酬管理制度》，由月度工资和年度奖金构成，月度工资构成标准工资，年度奖金根据当年度的公司盈利状况确定。公司薪酬管理委员会负责对高级管理人员进行绩效考评，董事会负责审批。

4、公司董事、监事和高级管理人员的报酬严格按照董事会或股东大会的审批结果计提和发放。

5、2023年董事、监事、高级管理人员津贴及薪酬实际支付情况：

姓名	职务	津贴（万元）	薪酬（万元）
陈伦宏	董事长	6.00	45.32
陈守全	董事	4.80	0.00
陈敬平	董事	4.80	0.00
曹虎	董事	4.80	0.00
宋立平	董事	4.80	0.00
孔祥银	独立董事	4.80	0.00
孙海明	独立董事	4.80	0.00
侯克斌	监事会主席	4.80	0.00
张振军	监事	2.40	0.00
陈刚	职工代表监事	2.40	5.40

杨波	总经理	0.00	32.28
尚宗新	董事会秘书	2.40	16.29
吴欢	财务总监、副总经理	0.00	21.29
张军	副总经理	0.00	22.34
陈敬平	副总经理	0.00	24.46

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	0	0	22
生产人员	264	0	6	258
销售人员	10	1	0	11
技术人员	69	0	3	66
财务人员	6	1	0	7
员工总计	371	2	9	364

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	34	39
专科及以下	337	325
员工总计	371	364

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司报告期末，员工人数比年初人数减少 7 人，主要原因是公司传统重型商用车的在手订单减少，新能源及乘用车业务上半年还没有上量，且推行一人多机，相应减少了生产人员。

2、公司具有较为完善的《薪酬管理制度》，员工的薪酬包括薪金、津贴等。依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放。公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为符合条件的员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、公司积极引进高学历人才及技术专才，全面加强员工各种技术和能力培训、学历提升培训，鼓励员工自我学习、自我提高。培训有新员工入职培训、试用期岗位技能培训、质量检测环境职业健康安全管理体系培训、新产品检测培训等；提升员工素质，发掘人才的潜力，是公司提高市场竞争力的关键要素之一。

4、公司每年产生退休职工的补贴费用 34 万元/年左右。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
杨波	无变动	总经理	715,000	0	715,000
陶荣华	无变动	有色金属研究所副所长	86,000	-85,900	100
杨俊	无变动	公务人事部副经理	544,286	-270,000	274,286
万会忠	无变动	装备部经理	305,083	-263,797	41,286
王虎	无变动	金三车间主任	460,353	-447,000	13,353
程兴东	无变动	铝合金工厂经理	637,096	-323,563	313,533
曹菲	无变动	财务部副经理	227,824	-221,923	5,901
李平	无变动	技术员	289,428	-279,181	10,247
倪金发	无变动	销售部主管	5,000	-5,000	0
王新萍	无变动	生产部经理	61,575	-54,575	7,000
刘俊	无变动	副总工程师兼技术中心主任	0	18,000	18,000
孙永飞	无变动	车间副主任	150,000	-129,800	20,200
李建明	无变动	销售部副经理	214	-214	0
秦瑞红	无变动	-	94,974	-56,377	38,597
左瑞军	无变动	精工事业部经理	244	-244	0
陈林	无变动	公务人事部副经理	182,101	-169,357	12,744
徐玉	无变动	有色金属铸造车间副主任	145,821	-120,000	25,821
王永意	无变动	机加工研究所所长	113,000	-112,000	1,000
王涛	无变动	物流部经理	101,573	-90,000	11,573
陈润明	无变动	有色金属研究所所长	101	1,219	1,320
韩磊	无变动	有色金属铸造车间调度	65,989	-15,989	50,000
张兴强	无变动	车间班长	91,000	0	91,000
杨文胜	无变动	首席工程师兼	10,000	-9,808	192

		技术中心副主任			
魏平	无变动	后处理车间主任	45,000	-40,000	5,000
罗新洲	离职	-	15,000	-15,000	0
刘连山	无变动	质量部经理	29,300	-29,300	0
陈世桢	无变动	技术员	50,300	-34,800	15,500
唐开林	离职	-	168,970	-35,265	133,705
张明照	离职	-	60,000	-60,000	0
张伟	离职	-	-	-	-
黄雷雨	无变动	技术员	-	-	-

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期，核心员工罗新洲到龄退休，公司已安排人员替代其岗位。该核心员工变动对公司无不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、独立董事：独立董事陈育荣自 2024 年 1 月 9 日起履职，至本届董事会届满。
- 2、总经理：杨波同志于 2024 年 3 月 7 日辞去总经理职务。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

(1) 公司治理的基本状况

报告期，公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法律、行政法规和相关规范性文件的规定，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求。公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理制度》要求，做到真实、准确、完整、及时。公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司需披露的信息，督促公司董事、监事、高级管理人员及关键部门负责人提高信息披露风险防控的意识。

(2) 公司本年度建立的治理制度

报告期，公司依据独立董事制度改革及相关要求，修订与制定了相关公司治理制度，新修订了《公司章程》《独立董事制度》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》《信息披露管理制度》《利润分配管理制度》；新增了《独立董事专门会议制度》《董事会专门委员会工作制度》，并履行了必要的程序，完成了及时披露。

公司治理情况符合中国证监会和北京证券交易所发布的有关公司治理规范性文件的相关要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期，公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等权利及地位：

(1) 《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策等权利外，还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利保障。公司治理在实际运作过程中严格按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求召集、召开股东大会，履行了内部流程并及时履行了信息披露义务；

(2) 报告期内的股东大会，均发布了股东大会通知公告，并提供了网络投票方式，为不方便现场参会的股东提供了便利，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。股东大会现场会议均布置有会场，有律师现场见证，并出具法律意见书；相关议案对中小投资者实行单独计票；

(3) 报告期内的投资者说明会，会前发布公告，认真收集投资者意见。对投资者关切的问题一一予以回复并进行公告。

董事会评估认为：公司的治理机制能够有效地给所有股东提供合适的保护和平等的权利，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会讨论、审议通过：

（1）在补选董事及独立董事事项中，事先由具有资格的股东提名、董事会提名委员会审核、董事会审议、股东大会补选，股东大会审议通过后生效，公司及时披露；

（2）在审议公司关联交易事项时，按原规定，独立董事事前审议并发表独立意见，董事会审议，关联董事回避，股东大会审议通过；

（3）在融资及重大项目投资事项方面，作为公司重大事项，董事会集体决策，关于华阳工业园项目（一期）新能源汽车B项目投资不低于2亿元项目，董事会审议后，提交股东大会审议；在拟向相关金融机构申请总额不超过6亿元人民币综合授信（含新增及续展、含原年度授信4亿元额度）事项中，董事会审议后提交股东大会审议；

（4）在变更募集资金用途事项方面，董事会认真研究、编制了《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司智造工业园项目（一期）新能源汽车零部件项目可行性研究报告》，董事会审议后报请股东大会审议通过；

董事会评估认为：公司在重要的人事变动、关联交易、融资、募集资金投资项目等事项上，履行了规定程序。

4、公司章程的修改情况

报告期，《公司章程》进行了2次修订：

（1）根据《上市公司章程指引（2022年修订）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等规定，根据相关制度的同步修订，规范本《公司章程》的相关表述，对章程相关内容进行了修订；

（2）2023年12月，根据《公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《上市公司独立董事管理办法》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号—独立董事》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第3号—股份减持和持股管理》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号—募集资金管理》《上市公司章程指引》等相关规定，对《公司章程》的第二十九条、四十七条、一百零四条、一百零六条、一百零七条、一百五十三条、一百五十五条、一百五十六条相关内容进行了修订，并进行了披露。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第九届董事会第八次会议： 审议通过《关于公司2022年度董事会工作报告的议案》《关于公司2022年度总经理工作报告的议案》《关于公司独立董事2022年度述职报告的议案》《关于公司治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》《关于公司2022年度审计报告的议案》《关于公司募集资金存放与实际使用情

		<p>况的专项报告的议案》《关于公司 2022 年度财务决算及 2023 年财务预算报告的议案》《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》《关于修订〈公司信息披露管理制度〉的议案》《关于公司 2023 年度授信、贷款额度预计及资产抵押贷款的议案》《关于公司高级管理人员 2022 年度绩效考核情况和 2023 年度薪酬计划的议案》《关于公司 2022 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》《关于公司 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于拟修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈公司利润分配管理制度〉的议案》《关于修订〈公司财务管理制度〉及〈公司资金管理制度〉的议案》《关于公司 2022 年度营业收入扣除情况专项说明的议案》《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》《关于公司预计 2023 年日常性关联交易的议案》。</p> <p>第九届董事会第九次会议：审议通过《关于公司 2023 年半年度报告及摘要的议案》《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《关于华阳工业园项目（一期）新能源汽车 B 项目投资的议案》《关于变更募集资金用途的议案》《关于公司 2023 年半年度权益分派预案的议案》《关于提名宋立平先生为公司第九届董事会董事候选人的议案》《关于增加金融机构授信额度的议案》《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第九届董事会第十次会议：审议通过《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》。</p> <p>第九届董事会第十一次会议：审议通过《关于提名陈育荣先生为公司第九届董事会独立董事候选人的议案》《关于选举公司副董事长的议案》《关于制定〈独立董事专门会议工作制度〉的议案》《关于制定〈董事会专门委员会工作制度〉的议案》《关于拟修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈公司独立董事制度〉的议案》《关于修订〈公司董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈公司关联交易管理制度〉的议案》《关于修订〈公司对外担保管理制度〉的议案》《关于修订〈公司承诺管理制度〉的议案》《关于修订〈公司募集资金管理制度〉的议案》《关于公司使用闲置</p>
--	--	---

		募集资金购买理财产品的议案》《关于召开2024年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	5	<p>第九届监事会第六次会议：审议通过《关于公司2022年度监事会工作报告议案》《关于公司2022年度财务决算及2023年财务预算报告议案》《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构议案》《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》《关于公司2022年年度报告及摘要议案》《关于公司2023年第一季度报告议案》。</p> <p>第九届监事会第七次会议：审议通过《关于公司2023年半年度报告及摘要议案》《关于公司2023年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告议案》《关于变更募集资金用途议案》《关于公司2023年半年度权益分派预案议案》《关于提名侯克斌先生为公司第九届监事会监事候选人议案》。</p> <p>第九届监事会第八次会议：审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。</p> <p>第九届监事会第九次会议：审议通过《关于公司2023年第三季度报告议案》。</p> <p>第九届监事会第十次会议：审议通过《关于公司使用闲置募集资金购买理财产品的议案》。</p>
股东大会	2	<p>2022年年度股东大会：审议通过《关于公司2022年度董事会工作报告的议案》《关于公司2022年度监事会工作报告的议案》《关于公司独立董事2022年度述职报告的议案》《关于公司2022年度财务决算及2023年财务预算报告的议案》《关于公司2022年年度报告及摘要的议案》《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》《关于公司2023年度授信、贷款额度预计及资产抵押贷款的议案》《关于公司2022年度关于控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明的议案》《关于预计公司2023年日常性关联交易的议案》《关于公司2022年度利润分配预案的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈公司信息披露管理制度〉的议案》《关于修订〈公司利润分配管理制度〉的议案》。</p> <p>2023年第一次临时股东大会：审议通过《关于华阳工业园项目（一期）新能源汽车B项目投资的议案》《关于变更募集资金用途的议案》《关于公司2023年半年度权益分派预案的</p>

		<p>议案》《关于增加金融机构授信额度的议案》 《关于补选宋立平先生为公司第九届董事会董事的议案》《关于补选侯克斌先生为公司第九届监事会监事的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会

公司依据《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》等法律、法规及规章的规定发布召开股东大会通知公告，并按股东大会通知时间按时召开，并提供网络投票；股东大会文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，文件保存完整；决议能够得到顺利执行。截至 2023 年 12 月 31 日，公司有在册股东 7,208 名；股东大会均有见证律师参加现场会议并出具见证意见，股东大会决议及法律意见书及时公告。

公司认为股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(2) 董事会

公司依据《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》的规定发布通知召开董事会；对回避表决严格履行回避表决程序。董事会文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，文件保存完整；决议能够得到顺利执行。截至 2023 年 12 月 31 日，公司有 7 名董事，其中独立董事 2 名，后于 2024 年 1 月 9 日股东大会补选 1 名独立董事，截止目前董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》《董事会议事规则》的要求。

公司认为董事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(3) 监事会

公司能够依据《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》的规定发布通知并按期召开监事会；监事会文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，文件保存完整；决议能够得到顺利执行。截至 2023 年 12 月 31 日；公司现有 3 名监事（其中职工代表监事 1 名），监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定。

监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。监事会对公司年度报告、半年度报告、季度报告等定期报告等出具意见。

公司认为监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

综上，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

1、公司具有健全的股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的“三会一层”法人治理结构，依法完善了《公司章程》、三会议事规则等公司治理规则，上述公司治理机构和治理规则合法、合规。公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度。相应公司制度能保证各股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够在实践中逐步得到贯彻执行，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要

求。

2、公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规，建立了上市公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按照《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效。

3、公司暂没有引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

1、公司制定并修订了《投资者关系管理制度》，董事会秘书担任投资者关系管理的负责人，对投资者关系管理的具体内容作出规定，专门对投资者关系管理作出了相关规定，包括了投资者关系管理的工作内容、沟通方式等。公司通过信息披露与投资者说明会，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，逐步实现公司整体利益最大化，切实保护投资者合法权益。

2、2023年5月18日，通过全景网“投资者关系互动平台”（<https://ir.p5w.net>）召开了2022年年度报告业绩说明会，就投资者关心的问题进行了回复。

3、2023年5月25日，由湖北证监局主办的“提高发展质量，切实回报股东”——2023年湖北辖区上市公司投资者网上集体接待日活动，采用网络远程的方式举行，公司通过全景路演（<http://rs.p5w.net/>）参加了此次活动。同时公司就投资者关心的问题进行了回复。

4、2023年9月14日公司通过全景网“投资者关系互动平台”（<https://ir.p5w.net>）召开了公司2023年半年度报告业绩说明会，就投资者关心的问题进行了回复。

5、2023年11月14日公司通过全景网“投资者关系互动平台”（<https://ir.p5w.net>）召开了2023年第三季度报告业绩说明会，就投资者关心的问题进行了回复。

6、报告期，未收到投资者投诉。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会下设提名、战略、审计、薪酬与考核四个专门委员会。公司四个专门委员会除战略委员会召集人由本公司董事长担任外，其余全部由独立董事担任，其中审计委员会中一名独立董事是会计专业人士。董事会专门委员会均按照有关工作细则的规定，定期或不定期召开会议，就有关事项进行审议并按规定将相关事项提交董事会审议。

1、提名委员会履职情况

2023年8月3日，提名委员会召开会议，审议通过《关于提名宋立平先生为公司第九届董事会董事候选人》议案，提交董事会，董事会予以采纳，董事会审议通过后提交股东大会审议；

2023年12月8日，提名委员会召开会议，审议通过《关于提名陈育荣先生为公司第九届董事会独立董事候选人议案》《关于选举公司副董事长的议案》，提交董事会，董事会予以采纳，董事会审议通过后并将《关于提名陈育荣先生为公司第九届董事会独立董事候选人议案》提交股东大会审议。

2、审计委员会履职情况

2023年4月11日，审计委员会总结了2022年度审计委员会工作履职情况，对续聘会计师事务所予以确认，对2022年年度报告、2023年第一季度报告财务数据予以审核，审议通过《关于公司2022年年度报告及摘要的议案》《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》

《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》，提交董事会审议。

2023 年 8 月 4 日，审计委员会对公司 2023 年半年度报告中的财务信息予以审核，审议通过《关于公司 2023 年半年度报告议案》，提交董事会审议。

2023 年 10 月 19 日，审计委员会对公司 2023 年三季度报告中的财务信息予以审核，审议通过《关于公司 2023 年第三季度报告议案》，提交董事会审议。

3、薪酬与考核委员会履职情况

2023 年 3 月 31 日，薪酬与考核委员会召开会议，根据相关制度对公司高级管理人员 2022 年的绩效进行考核，并根据公司年度经营计划和高级管理人员的工作目标，以及经营业绩实现情况确定高级管理人员 2023 年度的薪酬计划。审议通过《关于公司高级管理人员 2022 年度绩效考核情况和 2023 年度薪酬计划的议案》，并提交董事会审议。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式	现场工作时间(天)
孔祥银	0	3	4	亲自现场出席	2	亲自现场出席	8
孙海明	0	3	4	亲自现场出席 3 次、 授权出席 1 次	2	亲自现场出席	9

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

2023 年，独立董事提出的主要建议如下：

- 1、以高层次人才培养与引进为主要手段，提高公司人才队伍整体水平；
 - 2、加强干部队伍建设，形成干部队伍选用的制度，将学历、年龄、职称等硬条件纳入干部队伍选拔条件，形成自上而下的干部梯队建设；
 - 3、公司客户单一，需要开拓市场。
- 上述建议已经被采纳，并逐步实施。

独立董事资格情况

1、在任独立董事对报告期是否符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求进行了自查，并向董事会提交了《独立董事资格自查报告》，包括会计专业人士在内的 2 位独立董事，自查认为符合《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等规定对独立董事任职资格、条件、独立性进行自查并确认符合要求

2、公司董事会评估认为，在任独立董事任职符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的条件、独立性等要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对董事会提出的《公司 2023 年亏损原因分析及建议》，对公司 2023 年 1-9 月出现亏损的原因进行了分析，要求对低毛利及负毛利产品进行分析整改，公司经营层制定整改措施，并逐步实施。

2、监事会对本年度内的其它监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司保持独立性

(1) 业务独立

公司主营业务为汽车零部件的研发、生产与销售。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及独立的采购、生产、销售系统，在业务各个经营环节不存在对控股股东或实际控制人、其他关联方的依赖，不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易，公司业务独立。

(2) 人员独立

公司依法独立与员工签订劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员社会保险关系全部在公司，且在公司领取薪酬。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，公司人员独立。

(3) 资产独立

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产独立。

(4) 机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有生产部、采购部、销售部、公务人事部、财务部、技术中心、质量部、装备部、物流部、审计部、安全环保部等职能管理机构，其中，生产部下设压铸、精铸、后处理、机加工等生产车间。职能部门各司其职，保证了公司的正常运转。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

(5) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有较为完善的财务管理制度与会计核算体系。公司已开立了独立的银行基本账户。作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司财务独立。

2、自主经营能力

公司坚持自主经营、自负盈亏、自我约束、自我发展，公司具有完善的采购、生产、销售系统。根

据客户要求，设计、制造、销售，公司业务、人员、资产、机构、财务独立，具有自主经营能力。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

1、公司根据相关法律法规，中国证监会、北京证券交易所发布的相关业务规则完善公司治理机制，并结合公司实际情况，健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并得到有效执行。公司内部管理和内部控制体系、制度在公司经营过程中不断优化。公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、各项业务活动的运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现。

2、内部控制制度虽然完善有效，但随着内外环境的变化，内部控制的有效性可能随之改变，公司将不断优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，不断适应公司的发展需要。

3、公司已从风险识别、风险估计、风险监控等方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

本年度未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定有《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，年度报告无重大差错，董事会无问责情况发生。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立有高级管理人员的考评机制，高级管理人员绩效奖惩与工资挂钩：（1）工资=岗位业绩工资（本人岗位工资×60%×岗位评价系数）+绩效工资（本人岗位工资×40%×KPI绩效考核系数）+津贴-考核扣款；（2）岗位评价包括内容：岗位工作职责完成情况，“每天三件事”等管理工作完成情况，公司安排工作完成情况等，每月有《华阳变速岗位职责评价表》；（3）绩效考核包括内容：月度 KPI 完成率、年度方针目标及控制指标完成率、专业管理项目考核等。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

1、《公司章程》规定：公司股东大会召开实行网络投票及累积投票制。

2、2023 年共召开了 2 次股东大会，两次股东大会均采用现场投票与网络投票相结合方式。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

1、公司建立有《投资者关系管理制度》，公司重视投资者关系工作，公司坚持公平性原则，平等对

待所有投资者，避免进行选择性地信息披露；坚持合规性原则，信息披露应遵守国家相关法律法规及证券交易所的规定；坚持诚实守信原则，应客观、真实和准确，避免过度宣传和误导；坚持高效低耗原则，选择投资者关系管理工作方式时，公司应充分考虑提高沟通效率，降低沟通成本；坚持互动沟通原则，主动听取投资者意见、建议，建立多渠道沟通和良性互动。

2、公司按规定继续推行股东大会采用现场投票与网络投票相结合方式召开，为投资者参会提供便利条件。

3、公布投资者沟通电话及邮箱：

4、公司召开了年度、半年度、季度报告业绩说明会，及时解答投资者关注的问题。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中喜财审 2024S00273 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层 1101 室
审计报告日期	2024 年 3 月 19 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄长文 1 年 吴丹江 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬（万元）	25.00 万元

审 计 报 告

中喜财审 2024S00273 号

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北华阳汽车变速系统股份有限公司（以下简称华阳变速公司）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表，2023年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华阳变速公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立

于华阳变速公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“五、34”所述，华阳变速公司2023年度营业收入为324,498,565.25元。由于营业收入是华阳变速公司关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，故此把营业收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报的认定列为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认和计量问题，我们主要实施了如下审计程序：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否恰当；

（3）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、发货单、结算单、销售发票等支持性文件；

（4）对收入和成本、毛利率的变动情况执行分析程序，包括：按产品分析、与上期比较分析等分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，并检查期后回款情况，判断收入的真实性；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表和附注中作出恰当列报。

（二）应收账款及坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注“五、4”所述，华阳变速公司2023年12月31日应收账款账面余额为100,167,100.10元，坏账准备余额为3,996,376.62元，应收账款账面价值为96,170,723.48元，占资产总额的比例为

18.26%。由于应收账款占资产总额比重较高，需要对应收账款的真实性和减值准备的完整性予以关注。华阳变速公司根据应收账款历史损失率，结合客户的经营环境和信用风险特征等前瞻性信息进行调整，以单项计提和账龄组合为基础评估应收账款的预期信用损失，基于整个存续期内预期信用损失率计提坏账准备。应收账款坏账准备的计提涉及管理层的重大判断及会计估计选择。为此我们确定其为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款及坏账准备问题，我们主要实施了如下审计程序：

（1）对销售与收款循环的内部控制设计与执行情况进行评估；

（2）对应收账款的余额和发生额进行分析，包括周转率分析、账龄分析、余额变动分析等，核实应收账款余额和发生额的合理性；

（3）对应收账款发生额执行细节测试程序，检查销售对账记录、合同或订单、结算单和发票等信息，核实应收账款发生额的真实性；

（4）通过抽样对应收账款的发生额和余额进行函证，核实应收账款发生的真实性和余额的准确性；

（5）评价管理层识别的信用风险特征组合的合理性，对于管理层按照信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款，评价管理层确定的预期信用损失率是否合理；对账龄超过一年且金额重大的应收账款，评价华阳变速公司确定的预期信用损失率及计提的信用损失准备是否恰当；

（6）对应收账款余额进行期后回款查验，核实应收账款的真实性；

（7）检查与应收账款相关的信息是否已在财务报表和附注中作出恰当列报。

（三）存货跌价准备

1、事项描述

如财务报表附注“五、8”所述，华阳变速公司2023年12月31日存货账面余额为51,000,901.30元，存货跌价准备为4,859,954.77元，存货账面价值为46,140,946.53元，占资产总额的比例为8.76%。存货期末按照成本与可变现净值孰低计量，在确定存货可变现净值过程中，涉及重大的管理层判断和估计。因此，我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备问题，我们主要实施了如下审计程序：

（1）对华阳变速公司与存货相关的内部控制设计和执行有效性进行了解、评估及测试；

（2）执行存货监盘程序，并在监盘过程中实施了抽盘，在监盘过程中观察了存货状态，关注是否

有毁损和陈旧的存货；

(3) 获取存货跌价准备计算表，复核存货减值测试过程，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括选取的预计售价、至销售时发生的销售费用以及相关税金等；

(4) 针对资产负债表日后销售的已计提跌价准备存货，通过比较产品的实际售价与预计售价，再次复核存货跌价准备计提充分性和恰当性；

(5) 评估管理层对存货跌价准备的财务报表披露是否恰当。

四、 其他信息

华阳变速公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华阳变速公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华阳变速、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华阳变速公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华阳变速公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华阳变速公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄长文

中国 北京

中国注册会计师：吴丹江

二〇二四年三月十九日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	83,519,217.24	41,498,596.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		60,043,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	5,920,000.00	9,318,053.84
应收账款	五、4	96,170,723.48	70,353,131.78
应收款项融资	五、5	3,296,881.42	9,287,980.33
预付款项	五、6	747,248.37	2,215,508.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	4,203,768.48	1,021,437.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	46,140,946.53	28,142,938.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	9,180,373.82	1,748,201.11
流动资产合计		249,179,159.34	223,628,846.84
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	158,148,265.12	126,124,992.64
在建工程	五、11	7,802,890.21	19,460,410.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	69,217,888.53	648,406.43
无形资产	五、13	9,416,946.75	9,776,677.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	486,611.14	1,413,021.65
递延所得税资产	五、15	18,068,039.07	6,232,132.55
其他非流动资产	五、16	14,424,930.01	155,000.00
非流动资产合计		277,565,570.83	163,810,641.45
资产总计		526,744,730.17	387,439,488.29
流动负债：			
短期借款	五、17	30,943,188.89	10,023,472.23
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	8,165,508.46	16,667,200.02
应付账款	五、19	100,859,783.22	31,244,762.25
预收款项			
合同负债	五、20	1,354,211.98	580,990.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	4,018,201.42	4,440,207.95
应交税费	五、22	336,901.05	3,388,212.09
其他应付款	五、23	2,808,186.25	3,327,932.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、24	19,412,823.10	1,678,760.16
其他流动负债	五、25	39,911,608.06	6,322,315.64
流动负债合计		207,810,412.43	77,673,853.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	18,000,000.00	19,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	47,660,821.63	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	96,704.45	77,598.64
递延收益	五、29	5,970,839.09	4,654,433.74
递延所得税负债	五、15	10,170,311.40	5,772,063.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,898,676.57	29,504,096.30
负债合计		289,709,089.00	107,177,949.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	134,990,443.00	134,990,443.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	95,937,988.25	95,937,988.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	14,980,129.81	14,980,129.81
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-8,872,919.89	34,352,977.41
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		237,035,641.17	280,261,538.47
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		237,035,641.17	280,261,538.47
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		526,744,730.17	387,439,488.29

法定代表人：陈伦宏

主管会计工作负责人：吴欢

会计机构负责人：曹菲

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入	五、34	324,498,565.25	194,742,838.65
其中：营业收入	五、34	324,498,565.25	194,742,838.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		360,653,985.71	218,643,970.21
其中：营业成本	五、34	332,214,179.55	198,463,105.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	1,741,924.18	1,517,043.96
销售费用	五、36	4,792,509.55	4,385,029.15
管理费用	五、37	8,713,686.79	7,201,884.40
研发费用	五、38	12,525,981.71	7,762,038.97
财务费用	五、39	665,703.93	-685,132.13
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、40	7,301,512.02	8,129,844.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	63,891.56	435,646.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42		43,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-2,454,953.91	-406,796.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-5,050,759.59	-2,578,268.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,295,730.38	-18,277,704.43
加：营业外收入	五、45		119,851.52
减：营业外支出	五、46	818,395.84	482,477.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-37,114,126.22	-18,640,330.40
减：所得税费用	五、47	-7,387,273.22	-6,414,564.26

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,726,853.00	-12,225,766.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,726,853.00	-12,225,766.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,726,853.00	-12,225,766.14
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-29,726,853.00	-12,225,766.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、（二）	-0.22	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、（二）	-0.22	-0.09

法定代表人：陈伦宏

主管会计工作负责人：吴欢

会计机构负责人：曹菲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		316,355,279.60	250,096,379.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,450,009.03	2,538,830.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	10,439,417.37	11,399,985.17
经营活动现金流入小计		330,244,706.00	264,035,194.28
购买商品、接受劳务支付的现金		250,890,415.89	187,488,923.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,820,748.90	20,850,196.62
支付的各项税费		15,367,701.88	11,125,986.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	15,814,426.48	7,452,866.60
经营活动现金流出小计		306,893,293.15	226,917,973.44
经营活动产生的现金流量净额		23,351,412.85	37,117,220.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		390,000,000.00	260,000,000.00
取得投资收益收到的现金		892,123.26	624,051.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		390,892,123.26	260,624,051.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,987,571.31	21,803,380.21
投资支付的现金		330,000,000.00	320,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		369,987,571.31	341,803,380.21
投资活动产生的现金流量净额		20,904,551.95	-81,179,328.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,600,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	14,193,359.21	
筹资活动现金流入小计		31,793,359.21	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,569,997.04	27,539,196.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	8,321,044.00	696,000.00
筹资活动现金流出小计		33,891,041.04	43,235,196.90
筹资活动产生的现金流量净额		-2,097,681.83	-13,235,196.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		42,158,282.97	-57,297,304.69
加：期初现金及现金等价物余额		39,326,818.75	96,624,123.44
六、期末现金及现金等价物余额		81,485,101.72	39,326,818.75

法定代表人：陈伦宏

主管会计工作负责人：吴欢

会计机构负责人：曹菲

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	134,990,443.00				95,937,988.25				14,980,129.81		34,352,977.41		280,261,538.47
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	134,990,443.00				95,937,988.25				14,980,129.81		34,352,977.41		280,261,538.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-43,225,897.30		-43,225,897.30
（一）综合收益总额											-29,726,853.00		-29,726,853.00
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-13,499,044.30		-13,499,044.30
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,499,044.30		-13,499,044.30
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	134,990,443.00			95,937,988.25				14,980,129.81		-8,872,919.89		237,035,641.17

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	134,990,443.00				95,937,988.25				14,979,681.50		73,572,797.37		319,480,910.12
加：会计政策变更								448.31			4,034.78		4,483.09
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	134,990,443.00				95,937,988.25				14,980,129.81		73,576,832.15		319,485,393.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-39,223,854.74		-39,223,854.74
（一）综合收益总额											-12,225,766.14		-12,225,766.14
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

三、财务报表附注

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司 2023 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 1994 年 6 月 30 日。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司注册资本(股本)为 134,990,443.00 元, 法定代表人: 陈伦宏, 注册地: 湖北省郧县城关镇大桥南路 2 号, 办公地址: 湖北省十堰市郧阳区十堰高新技术产业园区沧浪大道 888 号。

公司经营范围: 一般项目: 汽车零部件及配件制造; 汽车零部件研发; 有色金属铸造; 有色金属压延加工; 有色金属合金制造; 高性能有色金属及合金材料销售; 黑色金属铸造; 钢压延加工; 金属表面处理及热处理加工; 生产性废旧金属回收; 再生资源加工; 资源再生利用技术研发; 新材料技术研发; 新兴能源技术研发; 电池制造; 电机制造; 电动机制造; 新能源汽车废旧动力蓄电池回收及梯次利用(不含危险废物经营); 工程和技术研究和试验发展; 信息系统集成服务; 金属结构制造; 金属结构销售(除许可业务外, 可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

本财务报表及财务报表附注业经公司 2024 年 3 月 19 日第九届董事会第十二次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅本附注三、(三十三)“重大会计判断和估计”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额0.30%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过1年的应付账款	公司将单项应付款项金额超过资产总额0.30%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过1年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额0.30%的其他应付款认定为重要其他应付款
重要的承诺及或有事项	公司将金额超过资产总额0.30%的承诺及或有事项认定为重要的承诺及或有事项
重要的资产负债表日后事项	公司将金额超过资产总额0.30%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项
重要的其他事项	公司将金额超过资产总额0.30%的其他事项认定为重要的其他事项

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差

额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款

承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始

确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据、应收款项融资	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提预期信用损失
应收账款——关联方组合	应收关联方客户	不计提预期信用损失
应收账款——账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——无风险组合	应收关联方款项、保证金、应收政府补助等	不计提预期信用损失
其他应收款——账龄组合	除无风险组合及进行单项评估以外的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、(十一) 金融工具。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、委托加工物资、低值易耗品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(十四) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础

进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十五) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其

初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权

时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十七) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-45	0.00	2.22-5.00
机器设备	10	0.00	10.00
办公设备	10-15	5.00	6.67-10.00
运输设备	8	0.00	12.50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价

值；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	竣工验收后达到预定可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(二十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	直线法	50
软件	直线法	10
专利权	直线法	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

3. 内部研究开发支出会计政策

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十二) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

公司无设定受益计划。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

1. 因对外提供担保、未决诉讼事项或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十六) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十七) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不

会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车零部件及铝锭产品。汽车零部件及铝锭产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，其中汽车零部件收入以销售合同约定的供货品种及价格为依据，按客户订单需求发货，客户接收产品后控制权发生转移，月末与本公司核对无误后，确认销售收入实现；铝锭销售收入在本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户对货物签收后控制权发生转移时点确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(三十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物等。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十三) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

(2) 收入确认

如本附注三、(二十七)“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(3) 租赁

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(4) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(5) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(6) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(7) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也

进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（三十四）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公

司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。报表项目影响如下：

报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响金额	2023 年 1 月 1 日/2022 年度
递延所得税资产	6,130,318.53	101,814.02	6,232,132.55
递延所得税负债	5,674,802.96	97,260.96	5,772,063.92
盈余公积	14,979,681.50	448.31	14,980,129.81
未分配利润	34,348,872.66	4,104.75	34,352,977.41
所得税费用	-6,414,494.29	-69.97	-6,414,564.26

(续上表)

报表项目	2021 年 12 月 31 日	影响金额	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	335,384.11	199,005.00	534,389.11
递延所得税负债	6,096,713.07	194,521.91	6,291,234.98
盈余公积	14,979,681.50	448.31	14,980,129.81
未分配利润	73,572,797.37	4,034.78	73,576,832.15

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2021 年 11 月 15 日通过高新复审取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书编号为 GR202142000999。据此，本公司于 2021-2023 年期间享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。本公司 2023 年度适用该政策。

3. 根据《湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局关于明确制造业高新技术企业城镇土地使用税优惠政策的通知》（鄂财税发[2021] 8 号），2021 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31

日，对湖北省制造业高新技术企业城镇土地使用税按规定税额标准的 40%征收，最低不低于法定税额标准。本公司 2023 年度适用该政策。

4. 根据《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 40 号），增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司废铝回收再利用享受增值税即征即退的税收优惠。

五、财务报表项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日；上年同期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	14,768.64	25,495.58
银行存款	81,470,333.08	39,806,618.76
其他货币资金	2,034,115.52	1,666,481.98
合计	83,519,217.24	41,498,596.32

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	2,034,115.52	1,666,481.98
诉讼冻结款项		505,295.59
合计	2,034,115.52	2,171,777.57

2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		60,043,000.00
其中：其他		60,043,000.00
合计		60,043,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,520,000.00	7,957,786.90
商业承兑汇票	1,400,000.00	1,360,266.94
合计	5,920,000.00	9,318,053.84

(2) 已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额

类别	期末未终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	2,020,000.00	717,786.90
商业承兑汇票	1,400,000.00	
合计	3,420,000.00	717,786.90

(3) 期末质押的应收票据金额

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票		6,200,000.00
商业承兑汇票		
合计		6,200,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,167,100.10	100.00	3,996,376.62	3.99	96,170,723.48
其中：账龄组合	100,167,100.10	100.00	3,996,376.62	3.99	96,170,723.48
合计	100,167,100.10	100.00	3,996,376.62	3.99	96,170,723.48

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,882,497.42	100.00	1,529,365.64	2.13	70,353,131.78
其中：账龄组合	71,882,497.42	100.00	1,529,365.64	2.13	70,353,131.78
合计	71,882,497.42	100.00	1,529,365.64	2.13	70,353,131.78

(2) 采用账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,923,695.38	1,030,015.95	1.09	70,542,219.05	582,908.87	0.83
1-2年	3,975,254.98	1,698,210.93	42.72	524,943.80	131,122.20	24.98
2-3年	470,188.06	470,188.06	100.00	278,950.10	278,950.10	100.00
3-4年	261,577.21	261,577.21	100.00	20,586.87	20,586.87	100.00
4-5年	20,586.87	20,586.87	100.00	160,781.81	160,781.81	100.00
5年以上	515,797.60	515,797.60	100.00	355,015.79	355,015.79	100.00
合计	100,167,100.10	3,996,376.62	3.99	71,882,497.42	1,529,365.64	2.13

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	1,529,365.64	2,467,010.98						3,996,376.62
合计	1,529,365.64	2,467,010.98						3,996,376.62

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
西安法士特汽车传动有限公司	51,657,968.07	51.57	731,372.22
法士特伊顿（宝鸡）轻型变速器有限责任公司	16,537,464.49	16.51	140,835.19
陕西法士特齿轮有限责任公司	6,186,602.48	6.18	76,856.47
襄阳美利信科技有限责任公司	3,471,723.79	3.47	1,432,834.86
东风龙擎动力有限公司	3,195,045.80	3.19	9,473.66
合计	81,048,804.63	80.92	2,391,372.40

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,296,881.42	9,287,980.33
合计	3,296,881.42	9,287,980.33

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期初终止确认金额
银行承兑汇票	26,762,701.72	19,799,255.41
合计	26,762,701.72	19,799,255.41

(3) 期末质押的应收款项融资金额

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票		5,166,362.60
合计		5,166,362.60

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	663,663.24	88.81		663,663.24	2,075,864.13	93.70		2,075,864.13
1 年以上	83,585.13	11.19		83,585.13	139,644.08	6.30		139,644.08
合计	747,248.37	100.00		747,248.37	2,215,508.21	100.00		2,215,508.21

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
十堰市郧阳中燃城市燃气发展有限公司	507,203.40	67.88
常州东风轴承有限公司	120,056.85	16.07
宁波市融嘉轻合金科技有限公司	73,554.48	9.84

中国平安财产保险股份有限公司江苏分公司	21,500.00	2.88
台州富特传动机械有限公司	10,030.65	1.34
合计	732,345.38	98.01

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,212,518.33	1,042,243.99
减：坏账准备	8,749.85	20,806.92
合计	4,203,768.48	1,021,437.07

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,212,518.33	100.00	8,749.85	0.21	4,203,768.48
其中：无风险组合	3,500,000.00	83.09			3,500,000.00
其中：账龄组合	712,518.33	16.91	8,749.85	1.23	703,768.48
合计	4,212,518.33	100.00	8,749.85	0.21	4,203,768.48

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,042,243.99	100.00	20,806.92	2.00	1,021,437.07
其中：无风险组合	787,585.52	75.57			787,585.52
其中：账龄组合	254,658.47	24.43	20,806.92	8.17	233,851.55
合计	1,042,243.99	100.00	20,806.92	2.00	1,021,437.07

(3) 采用账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	707,518.33	3,749.85	0.53	235,097.57	1,246.02	0.53
1-2年						
2-3年						

3年以上	5,000.00	5,000.00	100.00	19,560.90	19,560.90	100.00
合计	712,518.33	8,749.85	1.23	254,658.47	20,806.92	8.17

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
政府补助		687,585.52
保证金	3,500,000.00	100,000.00
往来款及其他	712,518.33	254,658.47
合计	4,212,518.33	1,042,243.99

(5) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初数	20,806.92			20,806.92
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12,057.07			-12,057.07
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	8,749.85			8,749.85

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占其他应收款余 额的比例(%)
上海京联荣机械有限公司	保证金, 往来款	3,700,000.00	87.83
代扣个人保险	往来款	358,825.92	8.52
陈炜	往来款	71,000.00	1.69
银行利息	往来款	38,447.48	0.91
代扣个人公积金	往来款	20,252.00	0.48
合计		4,188,525.40	99.43

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,237,493.74	1,447,579.98	22,789,913.76	13,224,159.10	552,421.96	12,671,737.14

在产品	3,720,591.29	454,015.85	3,266,575.44	2,076,080.78	204,904.32	1,871,176.46
库存商品	22,107,536.21	2,890,188.90	19,217,347.31	14,832,337.86	1,781,398.36	13,050,939.50
低值易耗品	146,943.65	34,189.43	112,754.22	98,800.38		98,800.38
委托加工物资	295,416.04	33,980.61	261,435.43	489,828.09	39,543.39	450,284.70
合同履约成本	492,920.37		492,920.37			
合计	51,000,901.30	4,859,954.77	46,140,946.53	30,721,206.21	2,578,268.03	28,142,938.18

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	552,421.96	988,928.09		93,770.07		1,447,579.98
在产品	204,904.32	355,683.24		106,571.71		454,015.85
库存商品	1,781,398.36	1,950,106.73		841,316.19		2,890,188.90
低值易耗品		34,189.43				34,189.43
委托加工物资	39,543.39	51,468.67		57,031.45		33,980.61
合计	2,578,268.03	3,380,376.16		1,098,689.42		4,859,954.77

9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税额/待认证进项税额	9,057,553.79		9,057,553.79	1,748,201.11		1,748,201.11
待摊费用	122,820.03		122,820.03			
合计	9,180,373.82		9,180,373.82	1,748,201.11		1,748,201.11

10. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	158,148,265.12	125,888,342.67
固定资产清理		236,649.97
合计	158,148,265.12	126,124,992.64

(2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
账面原值					
期初数	43,299,323.55	211,432,173.69	2,651,403.85	629,558.48	258,012,459.57
本期增加金额		48,671,022.38	1,131,640.09	188,982.31	49,991,644.78
1) 购置		8,305,308.18	1,131,640.09	188,982.31	9,625,930.58
2) 在建工程转入		40,365,714.20			40,365,714.20
本期减少金额					
1) 处置或报废					

期末数	43,299,323.55	260,103,196.07	3,783,043.94	818,540.79	308,004,104.35
累计折旧					
期初数	21,188,609.48	107,982,301.30	2,386,780.29	413,194.04	131,970,885.11
本期增加金额	983,161.31	14,894,413.80	122,541.15	61,222.64	16,061,338.90
1) 计提	983,161.31	14,894,413.80	122,541.15	61,222.64	16,061,338.90
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	22,171,770.79	122,876,715.10	2,509,321.44	474,416.68	148,032,224.01
减值准备					
期初数	153,231.79				153,231.79
本期增加金额					
1) 计提		1,670,383.43			1,670,383.43
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	153,231.79	1,670,383.43			1,823,615.22
账面价值					
期末账面价值	20,974,320.97	135,556,097.54	1,273,722.50	344,124.11	158,148,265.12
期初账面价值	21,957,482.28	103,449,872.39	264,623.56	216,364.44	125,888,342.67

(3) 固定资产清理

项目	期末数	期初数
厂区搬迁资产清理		236,649.97
合计		236,649.97

11. 在建工程

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	7,802,890.21		7,802,890.21	18,891,445.42		18,891,445.42
华阳智造园				568,965.41		568,965.41
合计	7,802,890.21		7,802,890.21	19,460,410.83		19,460,410.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
A50 项目	6,857,426.99	14,037,939.81	20,895,366.80		
A81xn 加工中心	4,955,752.00	397,924.38	5,353,676.38		
V1380 加工中心	1,772,411.95		1,772,411.95		
新品三座标测量仪等		2,831,300.00			2,831,300.00
合计	13,585,590.94	17,267,164.19	28,021,455.13		2,831,300.00

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
(1) 账面原值				
期初数	1,945,219.07			1,945,219.07
本期增加金额	36,908,932.79		34,395,786.22	71,304,719.01
1) 租入	36,908,932.79		34,395,786.22	71,304,719.01
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	38,854,151.86		34,395,786.22	73,249,938.08
(2) 累计折旧和累计摊销				
期初数	1,296,812.64			1,296,812.64
本期增加金额	2,493,853.07		241,383.84	2,735,236.91
1) 计提或摊销	2,493,853.07		241,383.84	2,735,236.91
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	3,790,665.71		241,383.84	4,032,049.55
(3) 减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
(4) 账面价值				
期末账面价值	35,063,486.15		34,154,402.38	69,217,888.53
期初账面价值	648,406.43			648,406.43

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
账面原值				
期初数	13,443,700.69	845,459.28	63,106.80	14,352,266.77
本期增加金额				
1) 购置				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	13,443,700.69	845,459.28	63,106.80	14,352,266.77
累计摊销				
期初数	4,346,796.75	227,740.89	1,051.78	4,575,589.42
本期增加金额	268,874.04	84,545.88	6,310.68	359,730.60
1) 计提	268,874.04	84,545.88	6,310.68	359,730.60
本期减少金额				

1) 处置				
期末数	4,615,670.79	312,286.77	7,362.46	4,935,320.02
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	8,828,029.90	533,172.51	55,744.34	9,416,946.75
期初账面价值	9,096,903.94	617,718.39	62,055.02	9,776,677.35

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
维修费等	917,670.49	23,008.85	459,348.63		481,330.71
邮箱服务费	8,448.79		3,168.36		5,280.43
华阳智造园服务费	486,902.37			486,902.37	
合计	1,413,021.65	23,008.85	462,516.99	486,902.37	486,611.14

其他减少系转入其他非流动资产列报的厂区搬迁资产清理费用。

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,688,696.46	1,603,304.47	4,281,672.38	642,250.85
政府补助缴纳税费	5,970,839.09	895,625.86	4,654,433.74	698,165.06
可抵扣亏损	66,116,794.46	9,917,519.17	31,855,085.46	4,778,262.82
预计负债	96,704.45	14,505.67	77,598.64	11,639.80
租赁负债	37,550,205.59	5,632,530.84	678,760.16	101,814.02
合计	120,423,240.05	18,063,486.01	41,547,550.38	6,232,132.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	32,738,589.86	4,910,788.48	37,789,019.73	5,668,352.96
使用权资产	35,063,486.15	5,259,522.92	648,406.43	97,260.96
交易性金融资产公允价值变动			43,000.00	6,450.00
合计	67,802,076.01	10,170,311.40	38,480,426.16	5,772,063.92

16. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	721,328.35		721,328.35	155,000.00		155,000.00
厂区搬迁资产清理	13,703,601.66		13,703,601.66			
合计	14,424,930.01		14,424,930.01	155,000.00		155,000.00

17. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	12,600,000.00	
信用借款	5,000,000.00	10,000,000.00
保理借款	9,906,666.67	
已贴现未到期票据款	3,400,000.00	
未到支付期利息	36,522.22	23,472.23
合计	30,943,188.89	10,023,472.23

18. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,165,508.46	16,667,200.02
合计	8,165,508.46	16,667,200.02

19. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	95,370,087.85	24,442,934.04
1-2年	1,685,215.07	3,755,153.03
2-3年	1,870,880.73	1,497,173.46
3年以上	1,933,599.57	1,549,501.72
合计	100,859,783.22	31,244,762.25

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

无。

20. 合同负债

项目	期末数	期初数
预收销售款	1,354,211.98	580,990.34
合计	1,354,211.98	580,990.34

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,289,937.00	23,798,966.85	23,132,191.84	3,956,712.01
离职后福利—设定提存计划	1,150,270.95	2,765,294.06	3,854,075.60	61,489.41
辞退福利				

1年内到期的其他福利				
合计	4,440,207.95	26,564,260.91	26,986,267.44	4,018,201.42

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,132,852.95	20,792,118.37	20,023,276.34	3,901,694.98
职工福利费		1,048,233.11	1,048,233.11	
社会保险费	100,720.05	1,586,310.76	1,652,265.78	34,765.03
其中：医疗保险费	11,436.75	1,370,162.10	1,350,301.85	31,297.00
工伤保险费	89,283.30	216,148.66	301,963.93	3,468.03
住房公积金	56,364.00	239,588.00	275,700.00	20,252.00
工会经费和职工教育经费		132,716.61	132,716.61	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	3,289,937.00	23,798,966.85	23,132,191.84	3,956,712.01

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,102,056.00	2,648,594.26	3,691,738.26	58,912.00
失业保险费	48,214.95	116,699.80	162,337.34	2,577.41
合计	1,150,270.95	2,765,294.06	3,854,075.60	61,489.41

22. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税		2,924,642.01
城市维护建设税		146,246.11
房产税	24,019.25	24,019.25
土地使用税	20,424.80	20,424.80
个人所得税	205,921.15	77,304.08
教育费附加		87,747.70
地方教育附加		57,241.60
印花税	77,775.85	41,826.54
其他	8,760.00	8,760.00
合计	336,901.05	3,388,212.09

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利	224,729.20	211,441.80
其他应付款	2,583,457.05	3,116,491.04

合计	2,808,186.25	3,327,932.84
----	--------------	--------------

(2) 应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	224,729.20	211,441.80
合计	224,729.20	211,441.80

(3) 其他应付款

项目	期末数	期初数
资金拆借款	50,000.00	50,000.00
单位及个人往来款	2,321,017.05	2,946,491.04
保证金	212,440.00	120,000.00
合计	2,583,457.05	3,116,491.04

(4) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	18,412,823.10	678,760.16
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	19,412,823.10	1,678,760.16

25. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
未终止确认的应收票据	20,000.00	717,786.90
待转销项税额	6,657.49	75,528.74
供应链融资产品（云信、建行 E 信通）	37,132,430.10	5,529,000.00
待支付税额	2,752,520.47	
合计	39,911,608.06	6,322,315.64

26. 长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	19,000,000.00	20,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	18,000,000.00	19,000,000.00

27. 租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	75,999,018.52	696,000.00
减：未确认融资费用	9,925,373.79	17,239.84
减：一年内到期的租赁负债	18,412,823.10	678,760.16

合计	47,660,821.63
----	---------------

28. 预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	96,704.45	77,598.64	劳动合同纠纷
合计	96,704.45	77,598.64	

29. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4,654,433.74	2,000,000.00	683,594.65	5,970,839.09	高质量发展专项资金/工业转型升级奖补资金
合计	4,654,433.74	2,000,000.00	683,594.65	5,970,839.09	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益或冲减相关成本金额	期末数	与资产相关/与收益相关
高质量发展专项资金	4,654,433.74		600,358.00	4,054,075.74	与资产相关
工业转型升级奖补资金		2,000,000.00	83,236.65	1,916,763.35	与资产相关
合计	4,654,433.74	2,000,000.00	683,594.65	5,970,839.09	

30. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	134,990,443.00						134,990,443.00

31. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	95,897,645.88			95,897,645.88
合计	95,897,645.88			95,897,645.88

32. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,980,129.81			14,980,129.81
合计	14,980,129.81			14,980,129.81

33. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期期末未分配利润	34,348,872.66	73,572,797.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,104.75	4,034.78
调整后期初未分配利润	34,352,977.41	73,576,832.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,726,853.00	-12,225,766.14
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

应付普通股股利	13,499,044.30	26,998,088.60
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-8,872,919.89	34,352,977.41

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 4,104.75 元，详见附注三、（三十四）。

34. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	322,409,404.39	332,035,586.50	193,622,966.17	198,460,235.93
其他业务收入	2,089,160.86	178,593.05	1,119,872.48	2,869.93
合计	324,498,565.25	332,214,179.55	194,742,838.65	198,463,105.86

35. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	519,759.21	606,190.40
教育费附加	311,863.90	363,714.24
地方教育附加	209,152.09	241,219.30
房产税	96,077.00	96,077.00
土地使用税	81,699.20	51,062.00
印花税	264,385.42	124,401.02
其他	258,987.36	34,380.00
合计	1,741,924.18	1,517,043.96

36. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	602,375.66	430,802.01
仓储保管费	785,736.03	876,310.78
业务费	441,098.97	748,382.51
差旅费	241,024.40	167,602.53
产品质量索赔	2,583,125.05	2,152,629.63
其他	139,149.44	9,301.69
合计	4,792,509.55	4,385,029.15

37. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,257,666.46	4,446,608.21
折旧及摊销	773,276.03	612,533.22
差旅、办公及通信费	326,363.63	200,106.08
水电费	111,967.51	60,000.00
业务招待费	255,815.93	197,199.95

车辆使用费	181,311.08	193,367.26
管理咨询费	1,335,395.80	613,735.01
其他	471,890.35	878,334.67
合计	8,713,686.79	7,201,884.40

38. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
工资薪酬	3,709,236.60	3,195,381.44
材料消耗	3,507,068.16	1,875,941.59
折旧费	2,197,902.20	2,263,612.40
其他费用	3,111,774.75	427,103.54
合计	12,525,981.71	7,762,038.97

39. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,124,202.79	716,225.70
减：利息收入	1,076,370.99	1,193,577.08
现金折扣	-410,267.61	-235,571.04
手续费	28,139.74	27,790.29
合计	665,703.93	-685,132.13

40. 其他收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	683,594.65	559,851.97	683,594.65
与收益相关的政府补助	6,617,917.37	7,569,992.45	3,855,493.86
合计	7,301,512.02	8,129,844.42	4,539,088.51

(2) 政府补助明细

项目	本期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	2,762,423.51	
上市奖励	3,000,000.00	3,000,000.00
制造业高质量发展专项款	600,358.00	600,358.00
科技创新（科技创新政策奖补资金）	600,000.00	600,000.00
工业转型升级奖补资金	83,236.65	83,236.65
专精特新小巨人（市级支持先进制造业技术改造奖补）	80,000.00	80,000.00
稳岗补贴	59,878.23	59,878.23
中小企业发展专项资金奖补	33,000.00	33,000.00
其他	82,615.63	82,615.63
合计	7,301,512.02	4,539,088.51

41. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	735,893.13	624,051.58
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	735,893.13	624,051.58
应收款项融资贴息	-672,001.57	-188,404.84
合计	63,891.56	435,646.74

42. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		43,000.00
合计		43,000.00

43. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,454,953.91	-406,796.00
合计	-2,454,953.91	-406,796.00

44. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,380,376.16	-2,578,268.03
固定资产减值损失	-1,670,383.43	
合计	-5,050,759.59	-2,578,268.03

45. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		119,851.52	
合计		119,851.52	

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
经济发展突出贡献奖		119,851.52	与收益相关
合计		119,851.52	与收益相关

46. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出		34,600.00	
其他	818,395.84	447,877.49	818,395.84
合计	818,395.84	482,477.49	818,395.84

47. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	50,385.82	-197,649.76

递延所得税费用	-7,437,659.04	-6,216,914.50
合计	-7,387,273.22	-6,414,564.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	-37,114,126.22
按母公司适用税率计算的所得税费用	-5,567,118.93
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	50,385.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,796.56
加计抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,918,336.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-7,387,273.22

48. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	937,923.51	1,193,577.08
政府补助	5,835,878.23	8,794,169.00
所得税退税		1,212,387.57
往来款及其他	3,665,615.63	199,851.52
合计	10,439,417.37	11,399,985.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
费用付现	8,942,026.48	6,822,866.60
往来款及其他	6,872,400.00	630,000.00
合计	15,814,426.48	7,452,866.60

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
银行承兑汇票贴现	3,866,400.54	
应收账款保理借款	10,000,000.00	
贷款贴息	326,958.67	
合计	14,193,359.21	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
偿还租赁负债	8,041,044.00	696,000.00
保理借款利息	280,000.00	
合计	8,321,044.00	696,000.00

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-29,726,853.00	-12,225,766.14
加：信用减值损失	2,454,953.91	406,796.00
资产减值准备	5,050,759.59	2,578,268.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,796,575.81	14,705,324.41
无形资产摊销	359,730.60	331,241.64
长期待摊费用摊销	462,516.99	654,817.97
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)		
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)		-43,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,124,202.79	716,225.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-735,893.13	-624,051.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,835,906.52	-5,697,743.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,398,247.48	-519,171.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,279,695.09	8,058,267.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,497,419.81	45,482,748.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	84,780,193.23	-16,706,737.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,351,412.85	37,117,220.84
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	81,485,101.72	39,326,818.75
减：现金的期初余额	39,326,818.75	96,624,123.44
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	42,158,282.97	-57,297,304.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	81,485,101.72	39,326,818.75
其中：库存现金	14,768.64	25,495.58
可随时用于支付的银行存款	81,470,333.08	39,301,323.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	81,485,101.72	39,326,818.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,034,115.52	承兑汇票保证金
固定资产	4,630,151.25	借款抵押
无形资产	4,641,511.93	借款抵押

六、与金融工具相关的风险

无。

七、公允价值的披露

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他				
2. 应收款项融资			3,296,881.42	3,296,881.42
持续以公允价值计量的资产总额			3,296,881.42	3,296,881.42

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 存在控制关系的关联方

本公司实际控制人为陈守全和陈守芬。公司第一大股东陈守全担任公司董事，持股比例为 14.8236%，一致行动人陈守芬持股比例为 2.8222%，一致行动人湖北华阳投资集团有限公司与十堰华阳置业发展有限公司共持股比例为 8.2658%，合计持股比例 25.9116%；

陈守全、陈守芬为兄妹，两人于 2014 年 11 月 20 日签署了《一致行动人协议书》；实际控制人陈守全与湖北华阳投资集团有限公司、十堰华阳置业发展有限公司于 2022 年 9 月 12 日签订《一致行动人协议》。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈伦宏	股东、法定代表人、董事长、董事
王德焕	董事长、法定代表人陈伦宏的配偶
杨波	股东、总经理
侯克斌	股东、报告期内曾担任董事、监事会主席
陈敬平	董事、副董事长
曹虎	股东、董事
孔祥银	独立董事
孙海明	独立董事
宋立平	股东、报告期内曾担任监事会主席、董事
张振军	股东、监事
陈刚	职工代表监事
姚世煜	股东、报告期内曾担任公司高管
吴欢	股东、高管、财务总监
尚宗新	股东、董事会秘书
张军	股东、高管
陈敬平	股东、高管
湖北华阳投资集团有限公司	5%以上股东、实际控制人一致行动人
十堰华阳置业发展有限公司	本公司实际控制人陈守全一致行动人
湖北华阳汽车制动器股份有限公司	5%以上股东湖北华阳投资集团有限公司实际控制
湖北华阳储能科技有限公司	5%以上股东湖北华阳投资集团有限公司实际控制
襄阳市红金驰汽车零部件有限公司	5%以上股东湖北华阳投资集团有限公司实际控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
十堰昇华工业园有限公司	5%以上股东湖北华阳投资集团有限公司实际控制
湖北振鑫物业管理有限公司	5%以上股东湖北华阳投资集团有限公司实际控制
十堰法华事管理咨询有限公司	董事长陈伦宏实际控制
湖北宝华事装备科技创新中心（有限合伙）	董事长陈伦宏实际控制
陕西玛科诺装备科技有限公司	董事长陈伦宏实际控制
宝鸡华兴科技新材料有限公司	董事长陈伦宏实际控制
十堰知晓贸易有限公司	财务总监吴欢持股 50%
十堰恒远广告有限公司	财务总监吴欢持股 50%
十堰东铁工贸有限公司	本公司监事会主席侯克斌担任监事的企业
十堰市首铨昇丰科工贸有限公司	本公司董事陈敬平实际控制

除上述表格列示的关联方外还包括：公司现任董事、监事、高级管理人员以及直接持有公司 5%以上股份的自然人股东，其关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
湖北华阳投资集团有限公司	租赁房屋	696,000.00	696,000.00

2. 关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈伦宏	湖北华阳汽车变速系统股份有限公司	10,000,000.00	2022/4/02	2025/4/02	否
王德焕			2022/4/02	2025/4/02	否
陈守全	湖北华阳汽车变速系统股份有限公司	10,000,000.00	2022/12/30	2025/12/30	否
陈敬平			2022/12/30	2025/12/30	否

3. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
一年内到期的非流动负债	湖北华阳投资集团有限公司		696,000.00

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,397,369.67	1,591,043.55

九、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

2023年8月31日，公司就襄阳美利信科技有限责任公司合同违约向襄阳高新技术产业开发区人民法院提起民事诉讼，请求事项包括：判令被告向原告支付货款 3,471,723.79 元，并向原告赔偿截止 2023 年 8 月 15 日的逾期付款损失 342,153.55 元等。襄阳高新技术产业开发区人民法院于 2023 年 11 月 29 日开庭，目前尚未判决。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	4,539,088.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	100,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	735,893.13	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-818,395.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合计	4,556,585.80	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	683,487.87	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,873,097.93	

(二) 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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.30	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.77	-0.25	-0.25

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

二〇二四年三月十九日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室