



# 华阳变速

839946

## 湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

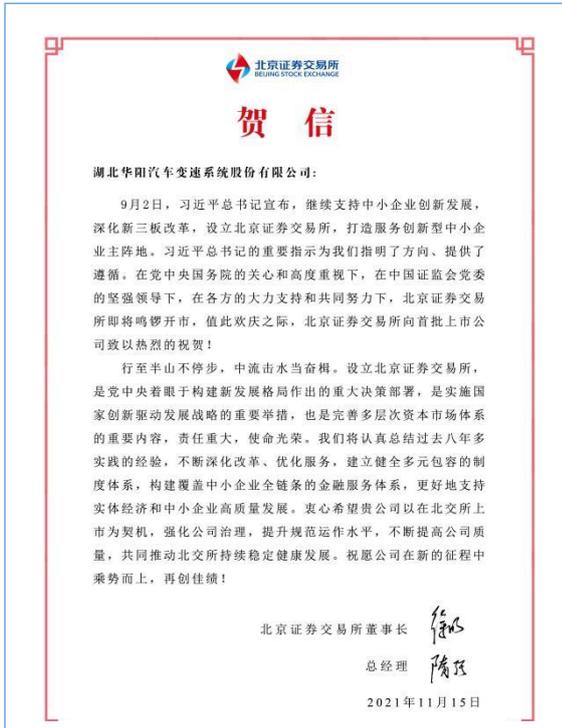
Hubei HuaYang Automobile Gearshift System Co., Ltd



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记



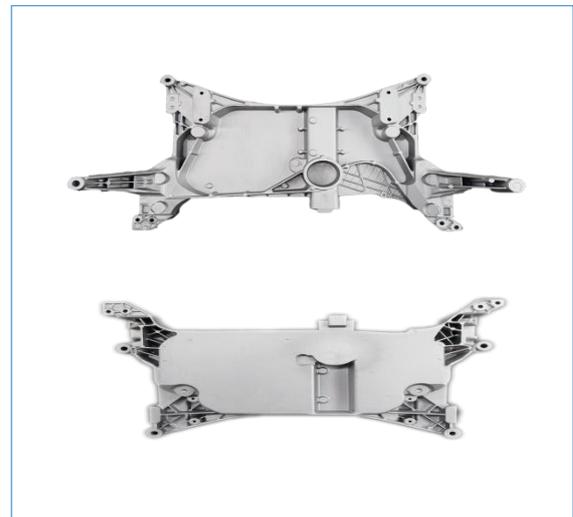
公司 2021 年 11 月 15 日成为北交所上市公司



2021 年共获得专利 7 项



新能源新产品



前副车架新产品

2021 年 12 月 24 日，公司获得湖北省专精特新“小巨人”企业荣誉称号。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	26
第六节	股份变动及股东情况 .....	33
第七节	融资与利润分配情况 .....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	39
第九节	行业信息 .....	44
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	45
第十一节	财务会计报告 .....	53
第十二节	备查文件目录 .....	110

## 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）吴欢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】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
主要客户较集中风险	公司主要客户是潍柴控股及其集团下属公司、法士特传动集团和东风商用车有限公司。公司主要客户比较集中，公司与以上客户形成了长期稳定的合作关系，尽管公司同现有销售客户关系保持稳定，如果公司主要客户需求下降、客户对公司供应商认证资格发生不利变化、因产品交付质量或及时性等原因不能满足客户需求而使客户转向其他供应商采购产品或者公司未按计划拓展新客户，将可能给公司的业务、营运及财务状况产生不利影响，进而导致公司利润下滑。
主要原材料价格波动风险	铝合金、钢是公司产品的主要原材料，外购毛坯、铝合金、钢材的价格变化对公司成本影响较大。铝合金和钢受供求关系、市场环境等影响，价格会产生波动，如果未来原材料价格出现大幅波动，公司不能够通过原材料库存管理、与客户的签订价格联动协议等方式降低原材料价格波动对采购成本的影响，将对产品成本、销售价格及利润空间产生影响，存在原材料价格波动影响获利能力的风险。
主要资产被抵押的风险	公司因生产经营需要将部分土地使用权等不动产用于借款抵押，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，则公司主要资产将会被债权人处置，导致公司的经

	营受到影响。
国内市场竞争加剧风险	国家对汽车产业的政策支持力度不断加大,尤其是新能源汽车,以及近些年来随着经济水平的不断提高,大众拥有私家车的意识逐渐提高,汽车产业具有良好的发展前景,一方面,现有企业不断加大对汽车生产制造领域的投入;另一方面,未来会有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,因而导致行业内部竞争加剧,行业平均利润率不断降低,是公司面临行业内部竞争的风险。
下游重型商用车市场波动导致业绩下滑的风险	2021年,重型商用车同比下降13.8%,目前仍然处于下降趋势,如果公司所处重卡行业终端销售量继续呈断崖式下降,将会导致公司业绩下滑。
实际控制人持股比例较低的风险	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25.73%,持股比例较低,公司存在实际控制人持股比例较低的风险。
受新型冠状病毒疫情影响的风险	目前新冠疫情呈点状态势,受新型冠状病毒疫情影响,物流受阻,部分企业不能复工,人员流动受限,客观上对公司的汽车零部件业务的生产制造、国内销售造成了一定程度的负面影响。但若新型冠状病毒疫情再次发展蔓延,将对公司的经营业绩造成不利影响。
企业搬迁风险	公司将于2022年7月-9月启动第一期搬迁工作,本次搬迁涉及生产设备、存货、办公设备等资产,种类和数量庞杂,公司在充分考虑对生产经营影响和客户订单需求的情况下实施搬迁,持续时间偏长。公司将在搬迁之前合理安排生产计划,适当建立产品储备,满足客户正常需求,因此预计不会造成较长时间的停工停产,因停工停产对公司产量和业绩造成的影响较小。但若未来在实际搬迁时与目前计划差异较大,若出现重大不利影响或发生公司未预料到的停工停产风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期删除了“产品价格波动风险”,新增“下游重型商用车市场波动导致业绩下滑的风险”、“实际控制人持股比例较低的风险”、“受新型冠状病毒疫情影响的风险”、“企业搬迁风险”。

#### 是否存在退市风险

是 否

### 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)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员公司
公司章程	指	湖北华阳汽车变速系统股份有限公司章程
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
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

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
证券简称	华阳变速
证券代码	839946
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	湖北省郧县城关镇大桥南路2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	湖北省郧县城关镇大桥南路2号
邮政编码	442500
公司邮箱	hybs@syhuayang.com

### 三、 信息披露及备置地点

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

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	1994年6月30日
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（C366）-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要产品与服务项目	汽车变速系统零部件的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	连续竞价交易

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、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914200006736730660	否
注册地址	湖北省十堰市郧县城关镇大桥南路2号	否
注册资本	134,990,443	是

## 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	陈翔、刘姗姗
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）自由贸易实验区世纪大道1198号28层
	保荐代表人姓名	熊又龙、仝金栓
	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。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，近年来公司轻量化产品成果明显；目前公司共拥有专利25项，其中发明专利1项；取得软件著作权6项。

## 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

	2021 年	2020 年	本年比上年 增减%	2019 年
营业收入	278,643,768.16	325,269,367.78	-14.33%	253,907,807.36
毛利率%	17.89%	25.93%	-	23.64%
归属于上市公司股东的净利润	22,097,566.29	52,889,499.06	-58.22%	36,233,922.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,765,014.82	51,507,315.69	-53.86%	35,060,308.80
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）	8.64%	30.56%	-	24.77%
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）	9.29%	29.76%	-	23.97%
基本每股收益	0.19	0.52	-63.46%	0.36

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2021 年末	2020 年末	本年末比今 年初增减%	2019 年末
资产总计	435,384,983.08	411,492,515.19	5.81	304,828,246.91
负债总计	115,904,072.96	217,002,728.64	-46.59	143,028,670.82
归属于上市公司股东的净资产	319,480,910.12	194,489,786.55	64.27	161,799,576.09
归属于上市公司股东的每股净资产	2.37	1.93	22.80%	1.60
资产负债率%（母公司）	26.62%	52.74%	-	46.92%
资产负债率%（合并）	26.62%	52.74%	-	46.92%
流动比率	2.67	1.39	92.09%	1.45
	2021 年	2020 年	本年比上年 增减%	2019 年
利息保障倍数	35.14	99.09	-	53.99

### 三、 营运情况

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年 增减%	2019 年
经营活动产生的现金流量净额	-4,768,981.40	-2,686,202.73	-77.54%	17,015,194.73
应收账款周转率	3.83	3.87	-	3.94
存货周转率	5.29	6.41	-	7.80

### 四、 成长情况

	2021 年	2020 年	本年比上年 增减%	2019 年
总资产增长率%	5.81%	34.99%	-	24.81%
营业收入增长率%	-14.33%	28.11%	-	48.20%
净利润增长率%	-58.22%	45.97%	-	119.59%

### 五、 股本情况

单位：股

	2021 年末	2020 年末	本年末比今年初 增减%	2019 年末
普通股总股本	134,990,443	100,996,443	33.66%	100,996,443
计入权益的优先股数量	0	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0	0

### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### ①与业绩快报中披露的财务数据差异

金额：元

项目	2021 年度业绩快报	2021 年报审计数据	差异金额	差异率
营业收入	278,643,768.16	278,643,768.16	0.00	0.00
归属于上市公司股东的净利润	24,647,566.29	22,097,566.29	-2,550,000.00	-10.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,765,014.82	23,765,014.82	0.00	0.00

基本每股收益	0.21	0.19	-0.02	-9.52%
加权平均净资产收益率（扣非前）	8.64%	8.71%	-0.01	-9.93%
加权平均净资产收益率（扣非后）	9.29%	9.37%	0.00	0.54%
项目	2021 年度快报数据	2021 年报审计数据	差异金额	差异率
总资产	438,644,979.30	435,384,983.08	-3,259,996.22	-0.74%
归属于上市公司股东的所有者权益	322,030,910.12	319,480,910.12	-2,550,000.00	-0.79%
股本	134,990,443.00	134,990,443.00	0.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.39	2.37	-0.02	-0.84%

## ②与业绩预告中披露的财务数据差异

金额：万元

项目	2021 年业绩预告	2021 年报审计数据	差异金额	差异率
归属于上市公司股东的净利润	2,464.76	2,209.76	-255.00	-10.35%

## 八、 2021 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	100,628,523.71	79,911,708.23	46,368,184.67	51,735,351.55
归属于上市公司股东的净利润	13,540,508.38	12,696,559.60	540,763.29	-4,680,264.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,518,973.39	12,887,499.60	392,585.63	-2,034,043.80

## 九、 非经常性损益

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动性资产处置损益	0.00	0.00	543,063.85	
政府补助（与公司正常经营业务密切相关）	1,900,865.09	2,146,913.80	1,281,688.74	

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)				
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,000,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-862,569.24	-520,815.72	-444,030.69	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,961,704.15</b>	<b>1,626,098.08</b>	<b>1,380,721.90</b>	<b>-</b>
所得税影响数	-294,255.62	243,914.71	207,108.29	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-1,667,448.53</b>	<b>1,382,183.37</b>	<b>1,173,613.61</b>	<b>-</b>

## 十、 补充财务指标

适用 不适用

## 十一、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司作为中重型商用车变速系统轻量化领先者、汽车换挡机构细分行业隐形冠军，长期致力于商用车变速器零部件的研发、生产与销售。通过铝合金应用、结构优化、热成型以及模块化设计等技术实现汽车零部件的轻量化。经过多年的技术研发和创新，公司铝合金材质产品的机械性能达到或超过同类铸铁、铸钢类产品。在中重型商用车变速器领域，公司轻量化产品逐步替代了传统的铸铁、铸钢类产品。

公司作为高新技术企业，依托在压铸、精密铸造、机加工及总成装配等工艺上近 30 年的技术积累，公司在中重型商用车变速器领域形成了较强的市场竞争力，具有较高的行业知名度。通过持续多年的技术改造和研发创新，公司设有 4 个研究所，拥有发明及实用新型专利 25 件；公司拥有变速拨叉、上盖总成、顶盖总成、操纵装置壳体、变速箱壳体、离合器壳体、支架等 12 个产品系列，700 余种产品。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：质量管理体系认证证书 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。

公司铝合金材料轻量化产品与行业传统的铸铁和钢制汽车零部件产品相比有着明显的优势。在存量市场替代铸铁和钢制零部件以及未来增量市场占据更高的份额都呈现较强的竞争力。

公司的主要客户为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、东风商用车有限公司、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责任公司等多家国内知名的变速箱总成厂商，在深耕法士特传动集团、东风商用车公司等优质客户的同时，不断开发新客户，培育新的收入增长点，连续多年获得法士特传动集团、东风商用车的优秀供应商、生产保障优胜单位、质量贡献等多项荣誉。

公司主要经营模式：公司与主要客户的合作模式以 OEM 为主的商业模式。采购模式：公司采购的主要原材料包括铝合金和钢材等。公司采购部根据当月《生产作业计划》，制定《采购计划》，组织技术部、质量部进行供方的选择和评价，经审批后纳入《合格供方清单》。与供应商签订采购合同并实施比价采购；生产模式：公司生产采取以销定产为主的模式组织生产，根据在履行订单、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；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，由销售部下达周生产计划或三天滚动生产计划，并由主管及总经理签字执行。如有变更，调整组织，凭发货申请单到仓库提货、交付；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产品销售。报告期公司商业模式未发生变化。

公司的核心竞争力包括技术优势、优质的客户资源等。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大不利变化。

#### 报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 一、报告期内经营情况回顾

1、2021 年实现营业收入 27,864.38 万元，同比下降 14.33%，其中：主营业务收入 27,462.20 万元，同比下降 13.54%，主要原因是中重型商用车行业大环境发生变化、市场需求下降、客户订单减少所致。

报告期实现净利润 2,209.76 万元，同比下降 58.22%，主要原因是收入减少、原辅材料价格涨幅较大所致。

2021 年 12 月 31 日，公司股本 13,499.04 万元，净资产 31,948.09 万元，总资产 43,538.50 万元，总资产增长率 5.81%，资产负债率 26.62%。

2、2021 年营业成本 22,880.50 万元，同比减少 5.03%。主要是中重型商用车行业大环境发生变化，市场需求和客户订单减少，营业收入下降所致。

3、报告期末，产品毛利率为 17.89%，较上年同期的 25.93%下降了 8.04 个百分点。主要原因是：受原材料价格上涨等因素影响，公司生产产品所需直接材料成本上涨。

#### 二、报告期内新产品开拓情况

##### 1、老客户新产品的开发。

随着中重型商用车市场需求量的持续走低，公司着力于轻型卡车变速器零部件、AMT 及混合动力零部件产品的开发，已形成变速器壳体、缸盖、活塞、电机连接板、电控箱等系列产品的批量供货。氢能源方面紧跟东风商用车整车配套步伐，已形成小批量供货。

##### 2、新能源产品开发。

目前新能源两大系列产品已通过样件试装，目前路试阶段。

### (二) 行业情况

根据中汽数据有限公司数据显示，2021 年上半年，重卡市场进一步延续 2020 年的高增长“姿态”，市场销量再创历史新高，上半年终端零售实现销售 84.1 万辆，同比增长 32.3%，较历史最高销量超出 20.5 万辆。究其增长原因，除国三老旧车淘汰、“双超”治理、物流行业拉动等因素外，疫情缓解下国内经济恢复性增长带动基建大规模启动、国六标准实施引起国五提前采购是促使其增长的核心因素。国六柴油重卡产品的高价格和不确定性的可靠性加剧了用户对国五柴油重卡的依赖，叠加企业“押注”上半年的竞争心理，加大缓供政策、促销政策的投入，供需两端共同推动了上半年重卡市场的高涨。

2021 年下半年，由于重型柴油车排放标准切换，叠加市场运力饱和，下半年需求增长持续乏力，11 月重卡终端零售 6.3 万辆，同比下滑 56.8%，降幅与 10 月基本持平，12 月商用车终端零售 27.5 万辆，同比下滑 25.5%。总体来说，2021 年下半年公司所处重卡行业终端销售量呈断崖式下降。

2021 年市场大宗原材料价格呈持续上涨趋势，公司生产所需铝合金材料价格涨幅高达 52.80%；上游原材料成本上涨、下游订单急剧减少，致使公司营业收入、利润均下降。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	97,157,513.62	22.32%	13,951,777.20	3.39%	596.38%
应收票据	18,624,036.67	4.28%	72,059,375.09	17.51%	-74.15%
应收账款	52,461,025.16	12.05%	91,104,409.15	22.14%	-42.42%
存货	38,779,474.11	8.91%	47,728,275.62	11.60%	-18.75%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	118,605,683.40	27.24%	102,424,911.14	24.89%	15.80%
在建工程	12,676,688.57	2.91%	717,576.95	0.17%	1,666.60%
无形资产	9,646,582.11	2.22%	9,794,008.89	2.38%	-1.51%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	17,011,344.24	3.91%	18,015,534.30	4.38%	-5.57%
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	80,452,935.39	18.48%	65,826,078.06	16.00%	22.22%
其他流动资产	1,278,166.28	0.29%	3,972,683.75	0.97%	-67.83%
使用权资产	1,296,812.75	0.30%	0.00	-	100.00%
递延所得税资产	335,384.11	0.08%	153,416.39	0.04%	118.61%
其他非流动资产	1,907,636.40	0.44%	870,204.90	0.21%	119.22%
应付票据	44,374,322.06	10.19%	69,134,400.00	16.80%	-35.81%
应付账款	34,114,199.50	7.84%	70,798,620.33	17.21%	-51.82%
合同负债	5,776.11	0.00%	27,276.00	0.01%	-78.82%
应付职工薪酬	1,716,816.22	0.39%	4,440,442.33	17.21%	-61.34%
应交税费	1,351,663.92	0.31%	5,402,361.86	1.31%	-74.98%
应付股利	155,929.20	0.04%	100,416.60	0.02%	55.28%
其他流动负债	5,591,951.35	1.28%	40,609,185.19	9.87%	86.23%
租赁负债	678,781.96	0.16%	-	0.00%	100.00%
递延收益	914,285.71	0.21%	-	0.00%	100.00%
股本	134,990,443.00	31.00%	100,996,443.00	24.54%	33.66%
资本公积	95,937,988.25	22.04%	40,342.37	0.01%	237,709.50%
盈余公积	14,979,681.50	3.44%	12,769,924.87	3.10%	17.30%
未分配利润	73,572,797.37	16.90%	80,683,076.31	19.61%	-8.81%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：本年末为 9,715.75 万元，较上年末的 1,395.18 万元增加 8,320.57 万元，增长 596.38%，主要是本年公开发行股票 3,399.40 万股，报告期末募集资金专户余额 8,564.14 万元所致。
- 2、应收票据：本年末为 1,862.40 万元，较上年末的 7,205.94 万元减少 5,343.54 万元，降幅 74.15%。主要是本年客户回款票据背书减少，信用等级一般的银行承兑减少。
- 3、应收账款：本年末 5,246.10 万元，较上年末减少 3,864.34 万元，降幅 42.42%。主要是本年第四季度营业收入减少所致。
- 4、在建工程：本年末 1,267.67 万元，较上年末的 71.76 万元增加 1,195.91 万元。主要是购置的 4000 吨大型自动化压铸单元处于安装调试阶段。
- 5、其他流动资产：本年末 127.82 万元，较同期减少 269.45 万元，降幅 67.83%。主要是申报精选层项目过程中支付的中介机构费用已计入当期损益所致。
- 6、其他非流动资产：本年末 190.76 万元，较同期增加 103.74 万元，增幅 119.22%。主要是预付卧式加工中心设备款项所致。
- 7、应付票据：本年末 4,437.43 万元，较上年末减少 2,476.01 万元，降幅 35.81%。主要是报告期内公司开具承兑汇票用于支付供应商的到期贷款业务减少所致。
- 8、应付账款：本年末 3,411.42 万元，较上年末减少 3,668.44 万元，降幅 51.82%。主要是三、四季度营业收入下降，采购总量及供应商货款总额随之减少所致。
- 9、其他流动负债：本年末 559.20 万元，较上年末减少 86.23%，主要是支付给供应商的非 6+9 银行承兑减少所致。
- 10、应交税费：本年末 135.17 万元，较上年末减少 405.07 万元，降幅 74.98%。主要是 2020 年 11 月公司向所在税务机关申请办理了增值税税款 217.82 万元延期缴纳，该笔税款已于 2021 年 3 月 15 日前缴纳完毕；本年增值税正常缴纳。
- 12、股本：本年末 13,499.04 万元，较上年末的 10,099.64 万元增加 3,399.40 万元，主要是本年公开发行股票 3,399.40 万股。
- 13、资本公积：本年末 9,593.80 万元，较上年末的 4.03 万元，增加 9,589.76 万元。主要是公开发行股票的股本溢价增加所致。

### 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	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	278,643,768.16	-	325,269,367.78	-	-14.33%
营业成本	228,805,032.87	82.11%	240,933,287.39	74.07%	-5.03%
毛利率	17.89%	-	25.93%	-	-
销售费用	5,576,110.38	2.00%	5,518,853.54	1.70%	1.04%
管理费用	12,233,384.30	4.39%	8,233,825.34	2.53%	48.57%
研发费用	10,295,737.46	3.69%	11,850,469.02	3.64%	-13.12%
财务费用	-99,551.55	-0.04%	539,170.36	0.17%	-118.46%
信用减值损失	-298,832.39	-0.11%	34,638.83	0.01%	-962.71%

资产减值损失					
其他收益	5,932,600.21	2.13%	3,870,143.84	1.19%	53.29%
投资收益	-429,793.20	-0.15%	-903,215.92	-0.28%	-52.42%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	25,090,710.00	9.00%	59,393,214.05	18.26%	-57.75%
营业外收入			1,661,806.15	0.51%	-100.00%
营业外支出	862,569.24	0.31%	520,815.72	0.16%	65.62%
净利润	22,097,566.29	7.93%	52,889,499.06	16.26%	-58.22%

### 项目重大变动原因:

1、管理费用：本年管理费用 1,223.34 万元，较上年增加 399.96 万元，增幅 48.57%。由于公司向不特定合格投资者公开发行股票的原保荐机构国融证券被中国证监会立案调查，致使公司中止审核并更换保荐机构。公司此前已按相关协议向国融证券支付了全部 110 万元（含税）的保荐费，但在变更保荐机构时国融证券额外要求公司支付了 300 万元（含税）保荐费。根据相关监管要求，上述 410 万元（含税）保荐费无法在发行费用中扣除，是导致管理费用较上年增加的主要原因。

2、财务费用：本年-99,551.55 元，较上年 539,170.36 元减少 638,721.91 元，降幅 118.46%。主要是 2021 年 7 月 20 日公开发行股票募集的资金陆续于当年 8 月、9 月到账，形成的三、四季度利息收入 72.55 万元冲减财务费用所致。

3、信用减值损失：报告期末信用减值损失为 29.88 万元，较上年增加 33.35 万元。主要是受市场形势的影响，客户四季度回款金额减少，导致按信用风险特征组合计提坏账准备的金额增加。

4、其他收益：本年 593.26 万元，较上年 387.01 万元增加 206.25 万元，增幅 53.29%；主要是享受资源综合利用增值税即征即退 30%的退税 403.17 万元；政府补助 171 万元。

5、投资收益：报告期内 6+9 银行的承兑汇票贴现费用 42.98 万元，较上年减少 47.34 万元。主要是本年银行承兑汇票贴现业务减少所致。

6、营业利润：报告期营业利润 2,509.07 元，较上年同期下降 57.75%。主要是营业收入下降，销售数量减少，收规模效应明显下降；原材料涨价、其他成本和管理费用的增加所致。

7、营业外收入：本报告期无财政拨款的经济贡献奖。

8、营业外支出：本年营业外支出 86.26 万元，较上年增加 34.18 万元，增幅 65.63%。主要是工伤诉讼在本年结案，支付的工伤诉讼费用较上年增加所致。

9、净利润：本年 2,209.76 万元，较上年 5,288.95 万元减少 3,079.19 万元，降幅 58.22%。主要是报告期营业利润的减少所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	274,622,030.88	317,617,439.10	-13.54
其他业务收入	4,021,737.28	7,651,928.68	-47.44
主营业务成本	228,497,537.36	234,805,040.46	-2.69
其他业务成本	307,495.51	6,128,246.93	-94.98

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	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	94,608,973.37	73,086,434.77	22.75%	-27.97%	-18.32%	减少 9.12 个百分点
变速箱壳体	113,572,464.33	92,290,247.30	18.74%	-22.47%	-16.36%	减少 5.94 个百分点
其他部件	31,150,687.66	28,413,391.56	8.79%	-21.69%	-18.77%	减少 3.28 个百分点
铝锭	35,289,905.52	34,707,463.73	1.65%	479.32%	488.31%	减少 1.50 个百分点
其他	4,021,737.28	307,495.51	92.35%	157.76%	34.45%	增加 7.01 个百分点
合计	278,643,768.16	228,805,032.87	17.89%	-14.33%	-5.03%	减少 8.04 个百分点

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	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	188,994,933.43	148,684,983.56	21.33%	-27.44%	-20.48%	减少 6.89 个百分点
华中地区	56,895,590.75	47,874,138.81	15.86%	-9.80%	-9.10%	减少 0.64 个百分点
西南地区	4,738,960.23	4,604,562.83	2.84%	239.81%	355.09%	减少 24.61 个百分点
华北地区	116,092.67	94,000.23	19.03%	8.68%	8.64%	增加 0.03 个百分点
华东地区	27,898,191.08	27,547,347.43	1.26%	12,575.05%	14,211.71%	减少 11.29 个百分点
合计	278,643,768.16	228,805,032.87	17.89%	-14.33%	-5.03%	减少 8.04 个百分点

收入构成变动的的原因：

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 27,864.38 万元，其中主营业务收入 27,462.20 万元，占 98.55%；上年同期主营业务收入占比 97.65%，结构基本稳定。

2、报告期内，公司加大了铝锭销售业务，较上年增加收入 2,919.82 万元，占营业收入的 12.66%。本年铝锭主要销往江浙一带，所以从产品分类、区域划分来看，铝锭业务收入明显增加。

### (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	186,587,716.09	67.95%	否
2	东风汽车集团有限公司	45,800,282.51	16.68%	否
3	台州市南大金属材料有限公司	9,039,139.77	3.29%	否
4	昆山申华压铸模具有限公司	5,631,472.96	2.05%	否
5	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	2,407,217.34	0.87%	否
合计		249,465,828.67	90.84%	-

### (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	十堰新格新型材料有限公司	19,674,364.31	8.69	否
2	鄞阳区张建民废品收购部	16,743,079.98	7.39	否
3	温州瑞明工业股份有限公司	12,558,497.65	5.54	否
4	鄞阳区张伏涛废品收购部	10,766,235.43	4.75	否
5	老河口生龙机械有限公司	7,925,255.11	3.50	否
合计		67,667,432.48	29.87	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,768,981.40	-2,686,202.73	-77.54%
投资活动产生的现金流量净额	-38,459,234.98	-1,068,205.97	-3,500.36%
筹资活动产生的现金流量净额	130,269,922.25	4,374,910.27	2,877.66%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，公司“本年经营活动产生的现金流量净额”-476.90万元，较上年减少208.28万元，下降77.54%，主要原因：以现金购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加14,740.44万元；支付给职工以及为职工支付的社会保险较上期增加417.91万元，税费比上年增加315.26万元所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-3,845.92万元，较上年增加3,739.10万元，主要原因是购置资产以现金支付的情况比上年同期增加所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额13,026.99万元，较上期增加12,589.50万元。

(1) 2021年发行股票3,344.90万股，募集资金到账增加现金13,352.95万元。

(2) 本年银行借款余额较上年减少300万元。

(3) 银行承兑汇票贴现的金额较上年增加217.03万元。

(4) 本年现金分红 2,699.81 万元, 较上期的 2,019.93 万元增加 679.88 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

##### 2、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

##### 3、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

##### 4、 理财产品投资情况

适用 不适用

##### 5、 委托贷款情况

适用 不适用

##### 6、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

##### (1) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (2) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### 7、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (五) 税收优惠情况

适用 不适用

1、根据财政部税务总局《关于资源综合利用增值税政策的公告》【2021】40号，本公司公司废旧铝回收再利用享受增值税即征即退的税收优惠。

2、我公司作为高新技术企业，报告期内高企经过复审，2021年11月15日重新取得证书，证书编号：GR202142000999，有效期三年，报告期内公司享受按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3、根据《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。

#### (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	10,295,737.46	11,850,469.02
研发支出占营业收入的比例	3.69	3.64
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	5	3
专科及以下	58	64
研发人员总计	63	67
研发人员占员工总量的比例（%）	14.93%	17.14%

#### 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	18
公司拥有的发明专利数量	1	1

#### 4、研发项目情况：

1、高端 S 档变速箱轻量化低压铸造工艺研究，此项目研究内容：模具结构分析与设计、根据实物质量进行工艺数优化研究，使其满足功能条件的低压机定置、选型、辅件配置确定，最终使得高端 S 档变速箱低压生产参达到批量、稳定供货，实现整箱全轻量化目标。

2、高端 S 档变速箱轻量化机加工自动线工艺研究，轻量化变速箱上盖机加工工艺应用，应用高精度数控设备形成数字化生产线中，让新型复合刀具应用使多孔系加工一次性完成，一机实现系列化产品的加工。主要目标：形成了完整的工艺流程文件；提高生产效率，降低制造费用支出；提升上盖主孔、侧孔等机加稳定性，主项图纸符合性达到 100%。

3、轻量化变速箱上盖双工位主孔加工研究，研究变速箱壳体自动化工艺流程方案与工艺布局，及变速箱箱体轻量化机加工设备选型应用，研究自动化液压夹具方案，让生产线自动联机。研究目标：形成一条年生产能力 5 万件的 S 铝合金变速箱壳体加工生产线；产品工序过程能力指数  $CPK \geq 1.67$ ；实现销售收入的增加。

#### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

## (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:

无

## (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

### 1、会计政策变更及依据

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

根据新租赁准则的相关规定, 本公司对于首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

### 2、会计政策变更的影响

执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

## (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

为巩固脱贫成果和乡村振兴, 2021 年底公司接纳认定的 3 名十堰市郧阳区建档立卡贫困就业人员、5 名残疾人就业。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在发展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。公司积极接纳大学生就业, 公司关爱职工, 按时发放职工工资, 为职工发放年终奖、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、积极开展“五上门”活动; 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”作为公司的经营理念之一; 与供应商合作共赢, 共同发展, 形成利益共同体, 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

公司积极履行环境保护, 遵守法规。公司生产用水循环使用, 一方面减少排放, 另一方面可以降低

低生产成本，同时加强现场改善，减少“跑冒滴漏”，减少对环境的污染。

#### (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

### 三、 未来展望

#### (一) 行业发展趋势

2022年，国家提出经济发展稳字当头，着力稳定宏观经济大盘，保持经济运行在合理区间。继续做好“六稳”、“六保”工作，经济社会发展任务重、挑战多。要按照以习近平同志为核心的党中央部署要求，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，推动高质量发展，扎实做好各项工作。

从汽车行业发展态势来看，今年政府工作报告特别强调新能源汽车发展。2022年新能源乘用车市场将延续2021年高速增长态势，结合中汽数据有限公司新能源市场预测体系和模型，对各项影响因素进行精准评估，预计2022年新能源乘用车销量将达到480万辆左右，同比增长66%。

商用车市场，商用车是公路交通领域的重要组成部分，受国家基本建设政策影响较大。国家“双碳”目标要求下电动化方向明确，地方城市综合考虑国家目标、环保、经济发展等因素，商用车电动化转型势在必行。现阶段，新能源商用车保有量占比依然较低，市场发展潜力巨大；2022年2月份，商用车产销27.9万辆和25.0万辆，环比下降19.2%和27.4%，同比下降18.3%和16.6%。在商用车主要品种中，与上月相比，货车和客车产销均呈较快下降；与上年同期相比，客车产销小幅下降，货车降幅较为明显。

重型商用车市场，受疫情点状反弹、环保限产、国五国六切换因素影响，以及高油价低运价的成本压力，压制运力供给，2022年重型商用车市场预计会持续下滑。

#### (二) 公司发展战略

公司坚持“精益求精、更强更轻”的理念，在国家支持民营经济、推动高质量发展的利好环境下，加快先进制造技术装备应用，加速变速箱轻量化产品谱系的拓展，实现重、中、轻、轿车变速箱轻量化全覆盖，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系统产品的研发投入；坚持创新创业、轻量化、商用车乘用车并举，进军新能源，开发非汽车产品（如：通讯产品等），切实解决客户集中度高的风险。

#### (三) 经营计划或目标

2022年，公司提出“两稳两快”的工作思路，工作总体目标为“开辟新天地 进军新能源 再创新辉煌”。（1）紧盯收入目标，确保完成全年收入预算；（2）提高出产效率，降低能耗增效益；（3）防范风险，严守“质量安全环保”大堤，实行质量安全环保一票否决；（4）坚持科学技术是第一生产力，加快新品开发及新工艺应用，为公司发展添后劲；（5）加强方针目标管理，优化经营体核算模式，深化QCDSM、上班三件事、工作看板管理，切实改进工作作风；（6）加快人才队伍建设，完善人才管理机制，提高员工收入及福利待遇；（7）加强企业文化和凝聚力建设，为职工创造良好工作环境；

(8) 做好新园区工程建设,老工厂资产清查与评估、与政府谈判政策性搬迁征收补偿、逐步搬迁等工作。

#### (四) 不确定性因素

(1) 公司主营业务收入指标受客户订单影响较大,如果客户订单持续减少,主营业务收入可能下滑,不能达到年度预期目标。

(2) 公司利润指标受主营业务收入及成本影响较大,如果原辅材料价格持续高位上涨,会给公司利润带来不确定性。

(3) 公司整体搬迁涉及生产设备、存货、办公设备等资产,种类和数量庞杂,公司在充分考虑对生产经营影响和客户订单需求的情况下实施搬迁,持续时间较长。公司将在搬迁之前合理安排生产计划,适当建立产品储备,满足客户正常需求,因此预计不会造成较长时间的停工停产,因停工停产对公司产量和业绩造成的影响为不确定因素。但若未来在实际搬迁时与目前计划差异较大,若出现重大不利影响或发生公司未预料到的停工停产风险。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

1、主要客户较集中风险:公司主要客户是潍柴控股及其集团下属公司、法士特传动集团和东风商用车有限公司。公司主要客户相对比较集中,其中法士特集团收入占比 67.94%,较上年同期占比 79.19%有所下降。公司与客户形成了长期稳定的合作关系,尽管公司同现有销售客户关系保持稳定,如果公司主要客户需求下降、客户对公司供应商认证资格发生不利变化、因产品交付质量或及时性等原因不能满足客户需求而使客户转向其他供应商采购产品或者公司未按计划拓展新客户,将可能给公司的业务、营运及财务状况产生不利影响,进而导致公司收入、利润下滑。

应对措施:积极开发新客户,做好目前已开发新客户的产品开发工作,减少对单一客户的严重依赖。

2、主要原材料价格波动风险:铝合金和钢材是公司产品的主要原材料,铝合金和钢材受供求关系、市场环境等影响,价格会产生波动,如果未来原材料价格出现大幅波动,公司不能够通过原材料库存管理、与客户签订价格联动协议等方式降低原材料价格波动对采购成本的影响,将对产品成本、销售价格及利润空间产生较大影响,存在原材料价格波动影响获利能力的风险。

应对措施:当原材料价格上涨时,一是做好公司内部降成本工作,向内挖潜;二是与客户协商提高产品售价,减少对公司利润水平的影响。

3、主要资产被抵押的风险:公司因生产经营需要将部分不动产权用于借款抵押,所借款项用于补充流动资金,如果公司到期不能归还借款,则公司主要资产将会被债权人处置,导致公司的经营受到影响。

应对措施:公司及时支付利息及到期还款,及时解除抵押;今后可拓展多渠道融资,降低主要资产被抵押的风险。

4、国内市场竞争加剧风险:国家对汽车产业的政策支持力度不断加大,尤其是新能源汽车,以及近些年来随着经济水平的不断提高,大众拥有私家车的意识逐渐提高,汽车产业具有良好的发展前景,一方面,现有企业不断加大对汽车生产制造领域的投入;另一方面,未来会有更多的新能源汽车企业加入竞争行列,产品有被替代的危险,促使企业不断加强技术创新与技术改造,因而导致行业内部竞争加剧,行业平均利润率不断降低,公司面临行业内部竞争加剧的风险。

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；抢抓轻量化零部件发展机遇，加大流动资金投入，扩大轻量化产品规模，提高综合竞争力；开发新能源汽车零部件系列产品，保持竞争实力；实施商用车与乘用车并举，拓宽主机厂领域。

## (二) 报告期内新增的风险因素

1、下游重型商用车市场波动导致业绩下滑的风险：2021年，重型商用车同比下降13.8%，目前仍然处于下降趋势，如果公司所处重卡行业终端销售量继续呈断崖式下降，将会导致公司业绩下滑。

2、实际控制人持股比例较低的风险：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25.73%，持股比例较低，公司存在实际控制人持股比例较低的风险。

3、受新型冠状病毒疫情影响的风险：目前新冠疫情呈点状态势，受新型冠状病毒疫情影响，物流受阻，部分企业不能复工，人员流动受限，客观上对公司的汽车零部件业务的生产制造、国内销售造成了一定程度的负面影响。但若新型冠状病毒疫情再次发展蔓延，将对公司的经营业绩造成不利影响。

4、企业搬迁风险：公司将于2022年7月-9月启动第一期搬迁工作，本次搬迁涉及生产设备、存货、办公设备等资产，种类和数量庞杂，公司在充分考虑对生产经营影响和客户订单需求的情况下实施搬迁，持续时间较长。公司将在搬迁之前合理安排生产计划，适当建立产品储备，满足客户正常需求，因此预计不会造成较长时间的停工停产，因停工停产对公司产量和业绩造成的影响较小。但若未来在实际搬迁时与目前计划差异较大，若出现重大不利影响或发生公司未预料到的停工停产风险。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	54,188.38	928,116.12	982,304.50	0.31%

##### 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	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	100,000.00	12,020.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	696,000.00	696,000.00

1、销售产品

2021 年公司向湖北华阳汽车制动器股份有限公司销售铸钢件（销售产品），价值 12,020.00 元。该关联交易在年度股东大会时予以审议通过。

2、其他（关联方租赁）

公司与十堰华阳投资有限公司（现湖北华阳集团投资有限公司）签订租赁协议，每月租金 5.80 万元（含税），年度总金额控制在 69.60 万元以内，合同约定期限 3 年。

上述已经预计的关联交易，均未超出预计金额。

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	起始日期			
陈守全	银行借款	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2021年4月26日	2025年4月25日	保证	连带	2021年8月18日
陈守全	银行	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2021	2025	保证	连带	2021

	借款				年 3 月 25 日	年 3月 25 日			年 8月 18 日
陈守全	银 行 借 款	2,000,000.00	0.00	2,000,000	2021 年 4 月 14 日	2025 年 4月 14 日	保证	连带	2021 年 8月 18 日
陈伦宏	银 行 借 款	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2021 年 4 月 26 日	2022 年 4月 25 日	保证	连带	2021 年 8月 18 日
陈伦宏	银 行 借 款	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2021 年 3 月 25 日	202 年 3月 25 日	保证	连带	2021 年 8月 18 日
陈伦宏	银 行 借 款	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2021 年 4 月 14 日	2025 年 4月 14 日	保证	连带	2021 年 8月 18 日
王德焕	银 行 借 款	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2021 年 4 月 26 日	2025 年 4月 25 日	保证	连带	2021 年 8月 18 日
王德焕	银 行 借 款	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2021 年 3 月 25 日	2025 年 3月 25 日	保证	连带	2021 年 8月 18 日
王德焕	银 行 借 款	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2021 年 4 月 14 日	2025 年 4月 14 日	保证	连带	2021 年 8月 18 日

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**

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

	日期	日期				况
公司	2016年1月5日	-	挂牌	其他承诺	挂牌后, 公司将继续进行股份确认如因公司原因造成股东不能进行确权, 或因公司原因导致股东就股份权属产生纠纷, 公司将依法承担相应责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月5日	-	挂牌	其他承诺	公司股权清晰, 不存在重大诉讼、纠纷及重大风险隐患; 未确权股份, 日后如果产生权属纠纷, 本人将积极协助公司依法解决, 避免公司损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月8日	-	挂牌	其他承诺	国有股权转让, 由此产生的一切法律后果, 均由本人承担, 与公司无关。	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	其他承诺	减少关联交易	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	其他承诺	减少关联交易	正在履行中
公司	2020年6月30日	-	发行	其他承诺	关于诚信状况的书面声明承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月30日	-	发行	其他承诺	关于诚信状况的书面声明承诺	正在履行中
董监高	2020年6月30日	-	发行	其他承诺	关于诚信状况的书面声明承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2020年6月30日	-	发行	其他承诺	关于房产合规的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月30日	-	发行	资金占用承诺	关于资金占用的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月30日	-	发行	其他承诺	关于所持股份的流通限制及股份锁定的承诺	正在履行中
董监高	2020年6月30日	-	发行	其他承诺	关于所持股份的流通限制及股份锁定的承诺	正在履行中
其他股东	2020年6月30日	-	发行	其他承诺	关于所持股份的流通限制及股份锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月30日	-	发行	其他承诺	稳定股价的预案及承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月30日	-	发行	分红承诺	关于利润分配政策的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月30日	-	发行	其他承诺	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
董监高	2020年6月30日	-	发行	其他承诺	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月30日	-	发行	其他承诺	关于社会保险、住房公积金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月30日	-	发行	其他承诺	关于劳务派遣的承诺	正在履行中
董监高	2020年9月18日	-	发行	限售承诺	董事、监事、高级管理人员关于本次发行前持有股份自愿限售事项的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年9月18日	-	发行	限售承诺	控股股东、实际控制人及其一	正在履行中

股东					致行动人自愿延长股票限售期的承诺	
其他股东	2021年5月25日	-	发行	其他承诺	除控股股东、实际控制人及一致行动人外，发行前持有公司股份超过5%以上主要股东和华阳投资的董事、监事和高级管理人员自公司股票在精选层挂牌之日24个月内不谋求公司控制权	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年12月10日	-	发行	其他承诺	实际控制人关于公司票据贴现事宜的承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### （一）公司关于未确认股权事宜的承诺函

公司关于未确权股权的事项作出承诺：“本公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌后，公司继续进行股份确认，如因公司原因造成股东不能进行确权，或因公司原因导致股东就股份权属产生纠纷，公司将依法承担相应责任”。

##### （二）实际控制人关于公司未确权股权事宜的声明与承诺函

公司实际控制人关于未确权股权的事项作出承诺：“公司股权清晰，不存在重大诉讼、纠纷及重大风险隐患；就公司未确权其他股东所持股份，日后如果产生权属纠纷，本人作为公司实际控制人，将积极协助公司依法解决，避免公司因此承担的损失，如果公司因此承担任何损失，本人将全额补偿”。

##### （三）控股股东、实际控制人关于公司历史沿革中国有股权转让事项承诺书

公司控股股东、实际控制人陈守全关于历史沿革中国有股权转让事项作出承诺：“本人作为湖北华阳汽车变速系统股份有限公司的控股股东、实际控制人，承诺：2002年6月至2007年5月之间涉及湖北太平汽车附件集团有限公司、东风汽车公司设计研究院工程总承包公司的本公司国有股权转让，由此产生的一切法律后果，均由本人承担，与公司无关”。

##### （四）关于避免同业竞争的承诺

为了避免可能发生的同业竞争，公司实际控制人、一致行动人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

##### （五）关于规范和减少关联交易的承诺

为规范和减少关联交易，公司控股股东、实际控制人及一致行动人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺》。

##### （六）公开发行相关承诺

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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	9,155,311.95	2.10%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	4,936,024.18	1.13%	借款抵押
应收票据	应收票据	质押	3,787,836.21	0.87%	票据质押
应收款项融资	应收款项融资	质押	40,840,000.00	9.38%	票据质押
货币资金	货币资金	质押	28,094.59	0.01%	承兑汇票保证金
货币资金	货币资金	冻结	505,295.59	0.12%	诉讼冻结
<b>总计</b>	-	-	<b>59,252,562.52</b>	<b>13.61%</b>	-

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	42,382,168	41.96%	7,241,919	49,624,087	36.76%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	7,686,311	7.61%	-7,686,311	0	0.00%
	核心员工	5,504,713	5.45%	-2,186,566	3,689,247	2.73%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,614,275	58.04%	26,752,081	85,366,356	63.24%
	其中：控股股东、实际控制人	34,728,173	34.39%	0	34,728,173	25.73%
	董事、监事、高管	23,585,789	23.35%	7,691,211	31,277,000	23.17%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		100,996,443	-	33,994,000	134,990,443	-
<b>普通股股东人数</b>						8,435

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年期初，公司普通股股份数量 100,996,443 股，因公司向不特定合格投资者公开发行股票，新发行股票 33,994,000 股，报告期末普通股股份数量变更为 134,990,443 股。

#### (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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈守全	境内自然人	19,760,438	0	19,760,438	14.6384%	19,760,438	0	0	0
2	湖境	境	11,158,000	0	11,158,000	8.2658%	11,158,000	0	0	0

	北华阳投资集团有限公司	内非国有法人								
3	陈伦宏	境内自然人	5,867,118	3,200	5,870,318	4.3487%	5,870,318	0	0	0
4	侯克斌	境内自然人	5,700,840	0	5,700,840	4.2231%	5,700,840	0	0	0
5	李文清	境内自然人	5,570,839	0	5,570,839	4.1268%	5,570,839	0	0	0
6	罗根生	境内自然人	4,459,736	0	4,459,736	3.3037%	4,459,736	0	0	0
7	曹虎	境内自然人	4,242,736	0	4,242,736	3.1430%	4,242,736	0	0	0
8	纪静	境内自然人	3,845,676	0	3,845,676	2.8489%	3,845,676	0	0	0
9	宋立平	境内自	3,809,736	500	3,810,236	2.8226%	3,810,236	0	0	0

		然人								
10	陈守芬	境内自然人	3,809,735	0	3,809,735	2.8222%	3,809,735	0	0	0
<b>合计</b>		-	<b>68,224,854</b>	<b>3,700</b>	<b>68,228,554</b>	<b>50.5432%</b>	<b>68,228,554</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

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为一致行动人；陈守全为湖北华阳投资集团有限公司实际控制人，侯克斌、李文清、罗根生、曹虎、纪静为湖北华阳投资集团有限公司董事、股东，宋立平为湖北华阳投资集团有限公司监事、股东，陈伦宏为湖北华阳投资集团有限公司股东。

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 14.6384%，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 8.2668%，合计持股比例 25.7274%；其持有的股份所享有的表决权可对股东会、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；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 月至今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。

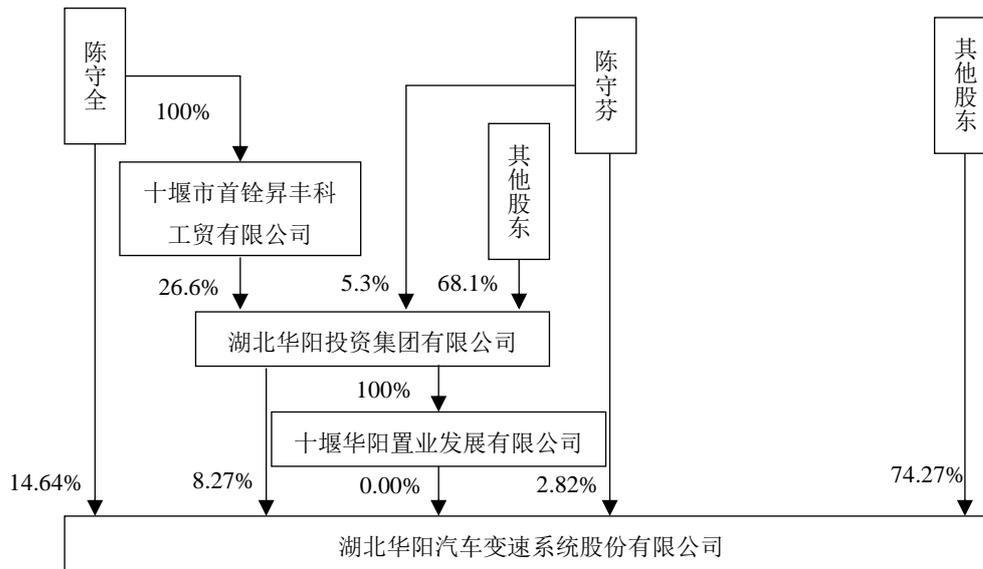
报告期内，公司控股股东一直为陈守全，未发生变化。

### （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 14.6384%，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 8.2668%，合计持

股比例 25.7274%；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会、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》；陈守全通过持有十堰市首铨昇丰科工贸有限公司股份，对湖北华阳投资集团有限公司实际控制，十堰华阳置业发展有限公司系湖北华阳投资集团有限公司全资子公司，故陈守全亦能控制十堰华阳置业发展有限公司。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

#### (一) 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年7月6日	2021年7月9日	33,994,000	33,994,000	通过发行人和主承销商自主协商直接定价确定发行价格	4.20	142,774,800	(1) 年产30万套高端变速箱及缓速器壳体轻量化项目； (2) 补充流动资金。

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集资金金额	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
公开发行	142,774,800	57,133,386.28	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

报告期内，公司向不特定合格投资者公开发行 33,994,000 股新股，发行价格 4.20 元/股，募集资金总额为人民币 142,774,800 元，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。截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金人民币 57,133,386.28 元，均用于公司已披露的募集资金项目。公司未发生变更募集资金用途的情形。

## 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

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 11 月 2 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

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

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

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

## 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

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬	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3日	2024年11月2日	23.78	否
陈伦宏	总经理	男	1969年9月	2021年11月9日	2021年12月31日	-	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	是
侯克斌	董事	男	1963年8月	2021年11月3日	2024年11月2日	4.80	是
罗根生	董事	男	1964年12月	2021年11月3日	2022年1月7日	4.80	是
曹虎	董事	男	1970年10月	2021年11月3日	2024年11月2日	4.80	是
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
宋立平	监事会主席	男	1962年10月	2021年11月3日	2024年11月2日	4.80	是
张振军	监事	男	1970年1月	2021年11月3日	2024年11月2日	2.40	是
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	8.08	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	9.34	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	9.85	否
姚世煜	总工程师	男	1962年9月	2021年11月9日	2024年11月8日	13.58	否
杨波	副总经理	男	1968年2月	2021年11月9日	2021年12月31日	12.67	否
张军	副总经理	男	1972年6月	2021年11月9日	2024年11月8日	10.62	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	10.93	否
<b>董事会人数:</b>							7
<b>监事会人数:</b>							3

高级管理人员人数:

7

**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; 董事陈守全为湖北华阳投资集团有限公司实际控制人; 董事陈守全为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、罗根生、曹虎、宋立平、张振军、姚世煜、陈敬平、张军、尚宗新、吴欢为湖北华阳投资集团有限公司股东; 十堰华阳置业发展有限公司是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

陈守全、陈守芬、湖北华阳投资集团有限公司为一致行动人; 陈守全、陈守芬为公司共同实际控制人; 陈守全、陈守芬二人系兄妹关系。

**(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	董事长兼总经理	5,867,118	3,200	5,870,318	4.3487%	0	0	0
陈守全	董事	19,760,438	0	19,760,438	14.6384%	0	0	0
侯克斌	董事	5,700,840	0	5,700,840	4.2231%	0	0	0
罗根生	董事	4,459,736	0	4,459,736	3.3037%	0	0	0
曹虎	董事	4,242,736	0	4,242,736	3.1430%	0	0	0
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
宋立平	监事会主席	3,809,736	500	3,810,236	2.8226%	0	0	0
张振军	监事	1,731,868	0	1,731,868	1.2830%	0	0	0
陈刚	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0	0
尚宗新	董事会秘书	879,405	0	879,405	0.6515%	0	0	0
吴欢	财务总监	1,615,146	1,200	1,616,346	1.1974%	0	0	0
姚世煜	总工程师	1,221,991	0	1,221,991	0.9052%	0	0	0
杨波	副总经理	715,000	0	715,000	0.5297%	0	0	0
张军	副总经理	359,410	0	359,410	0.2662%	0	0	0
陈敬平	副总经理	669,114	0	669,114	0.4957%	0	0	0
<b>合计</b>	-	<b>51,032,538</b>	-	<b>51,037,438</b>	<b>37.8082%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(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

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：

<p>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。</p> <p>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，公司于 2018 年 3 月 25 日召开第七届董事会第十二次会议、2018 年 4 月 15 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司支付董事、监事津贴的议案》。</p> <p>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，月度工资构成为标准工资，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。2021 年 3 月 30 日，公司第八届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司高级管理人员 2020 年度绩效考核情况和 2021 年度薪酬计划》议案。</p> <p>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。</p>
---

(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	23		1	22
生产人员	322		35	287
销售人员	7	1		8
技术人员	63	4		67
财务人员	7			7
员工总计	422	5	36	391

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	27	31
专科及以下	395	360
员工总计	422	391

**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：**

公司期末人数比期初减少 31 人，主要原因是客户需求订单减少，推行一人多机，公司需相应减少生产人员。

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，为员工代缴代扣个人所得税。

公司非常重视员工的培训和发展，每年制定职工培训计划与公司年度生产经营计划一并下发；制定人才发展规划，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。培训如：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。

公司每年产生离退休职工的补贴费用 35 万元左右。

**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	副总经理	715,000	0	715,000
陶荣华	无变动	有色金属铸造车间主任	585,000	-499,000	86,000
杨俊	无变动	公务人事部主管	580,700	-29,471	551,229
万会忠	无变动	装备部经理	402,713	-181,596	221,117
王虎	无变动	金一车间主任	450,000	-132,545	317,455
程兴东	无变动	金三车间主任	400,000	-104,199	295,801
曹菲	无变动	财务部副经理	327,100	-169,276	157,824
李平	无变动	技术员	390,000	-137,000	253,000
倪金发	无变动	销售部主管	260,000	-250,000	10,000
王新萍	无变动	生产部经理	193,000	-136,143	56,857
刘俊	无变动	副总工程师兼技术中心主任	167,800	-157,800	10,000
孙永飞	无变动	车间管辅	190,000	-30,000	160,000

李建明	无变动	销售部副经理	0	19	19
秦瑞红	无变动	模壳车间主任	123,000	-38,000	85,000
左瑞军	无变动	装配车间主任	120,000	-90,000	30,000
陈林	无变动	人力资源主管	100,000	11,101	111,101
徐玉	无变动	有色金属铸造 车间副主任	120,000	3,983	123,983
王永意	无变动	机加工研究所 所长	130,000	-30,000	100,000
王涛	无变动	物流部经理	130,000	-50,000	80,000
陈润明	无变动	有色金属研究 所所长	30,000	-29,939	61
韩磊	无变动	有色金属车间 调度	86,500	-18,500	68,000
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 技术中心副主 任	40,000	-30,000	10,000
魏平	无变动	金二车间主任	55,000	-10,000	45,000
罗新洲	无变动	质量部副经理	65,000	-35,000	30,000
刘连山	无变动	质量部经理	59,000	-28,500	30,500
陈世桢	无变动	技术员	65,000	-14,700	50,300
唐开林	离职	-	272,000	-109,787	162,213
张明照	离职	-	71,900	-11,900	60,000
张伟	无变动	精铸事业部经 理	-	-	-
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

核心员工唐开林同志因病医治无效，于2021年7月27日去世，该同志原任生产部主管，已经安排人员及时补岗；核心员工张明照已经于2020年11月3日与公司解除劳动关系。

上述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. 总经理：公司原总经理陈伦宏于2021年12月29日提出辞职，履职至2021年12月31日，总经理杨波自2022年1月1日起履职，至本届董事会届满。

2. 董事：公司原董事罗根生于2022年1月7日提出辞职，新任董事陈敬平自2022年1月26日起任公司第九届董事会董事，至本届董事会届满。

3. 副总经理：副总经理吴欢自2021年11月9日起履职，至本届董事会届满。

## 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

报告期内，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。

报告期，公司依据《公司法》《证券法》等法律、法规、规范，新修订了《公司章程》《董事会制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》，履行了必要的程序。

公司于2021年11月15日从精选层挂牌公司平移为北京证券交易所上市公司，为进一步规范公司治理，结合监管要求，公司修订了《公司章程》、三会议事规则、《信息披露管理制度》等规章制度。公司形成了较为完整、合理的内部控制制度。公司内控规范，对公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高公司经营的效率和效果，促进企业实现发展战略等内控目标提供了有力保证。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要求。

报告期，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作规范；公司重大事情集体决策，公司董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

报告期，公司治理及运行符合相关法律法规、规范性文件级内部管理制度的要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

报告期内，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，享有平等地位。《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，报告期内所有股东大会均有律师现场见证，并出具法律意见书，并且报告期内所有股东大会均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。董事会经过评估认为：公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

### 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。在公司重要的人事变动、关联交易、公开发行等事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内《公司章程》共修订了2次：

- (1) 2021年1月5日，修订符合精选层法规要求的《公司章程（草案）》；
- (2) 2021年9月16日，修订的原因为公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，股东大会授权董事会根据本次股票在精选层挂牌的实施结果、增加经营范围和有关审批机关的要求，故对《公司章程》进行完善及修订。

## (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	8	<p><b>第八届董事会第十八次会议：</b>审议通过《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》《关于公司与长江证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商更换相关事宜的议案》《关于提请股东大会延长〈关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案〉和〈关于提请股东大会授权董事会办理公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌有关具体事宜的议案〉决议有效期的议案》《关于制订精选层适用的湖北华阳汽车变速系统股份有限公司章程（草案）的议案》《关于召开公司2021年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>第八届董事会第十九次会议：</b>审议通过《关于公司2020年度董事会工作报告的议案》《关于公司2020年度总经理工作报告的议案》《独立董事2020年度述职报告》《关于公司2020年度审计报告的议案》《关于公司2020年度财务决算报告的议案》《关于公司2021年度财务预算报告的议案》《关于公司2020年度利润分配的议案》《关于公司2020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2021年度审计机构的议案》《关于公司2021年度授信、贷款额度预计及资产抵押贷款的议案》</p>

		<p>《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》《关于公司高级管理人员 2020 年度绩效考核情况和 2021 年度薪酬计划的议案》《关于公司内部控制自我评价报告的议案》《关于公司非经常性损益表的议案》《公司 2020 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》《关于召开 2020 年年度股东大会的议案》。</p> <p><b>第八届董事会第二十次会议：</b>审议通过《关于公司 2021 年半年度报告的议案》《关于公司 2021 年半年度权益分派预案的议案》。</p> <p><b>第八届董事会第二十一次会议：</b>审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》《关于以募集资金置换已投入募投项目的自筹资金和已支付发行费用的议案》《关于调整部分募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》《关于公司拟使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》《关于增加授信额度的议案》《关于修订〈湖北华阳汽车变速系统股份有限公司董事会制度〉的议案》《关于修订〈湖北华阳汽车变速系统股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》《关于修订〈湖北华阳汽车变速系统股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》《关于修订〈湖北华阳汽车变速系统股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》《关于召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>第八届董事会第二十二次会议：</b>审议通过《关于董事会非独立董事换届的议案》《关于董事会独立董事换届的议案》《关于召开公司 2021 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>第八届董事会第二十三次会议：</b>审议通过《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》。</p> <p><b>第九届董事会第一次会议：</b>审议通过《关于选举公司董事长的议案》《关于公司第九届董事会专门委员会换届的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司财务总监的议案》《关于聘任公司副总经理、总工程师的议案》。</p> <p><b>第九届董事会第二次会议：</b>审议通过《关于解聘公司总经理的议案》《关于聘任公司总经理的议案》。</p>
监事会	6	<p><b>第八届监事会第十一次会议：</b>审议通过《关于公司 2020 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2020 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2021 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2020 年度利润分配的议案》《关于公司 2020 年年度报告及摘要的议案》。</p> <p><b>第八届监事会第十二次会议：</b>审议通过《关于公司 2021 年半年度报告的议案》《关于公司 2021 年半年度权益分派预案的议案》。</p> <p><b>第八届监事会第十三次会议：</b>审议通过《关于以募集资金置换已投入募投项目的自筹资金和已支付发行费用的议案》《关于调整部分募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》《关于公司拟使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。</p> <p><b>第八届监事会第十四次会议：</b>审议通过《关于监事会换届的议案》。</p> <p><b>第八届监事会第十五次会议：</b>审议通过《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》。</p> <p><b>第九届监事会第一次会议：</b>审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》。</p>

股东大会	4	<p><b>2021 年第一次临时股东大会：</b>审议通过《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》《关于公司与长江证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商更换相关事宜的议案》《关于提请股东大会延长〈关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案〉和〈关于提请股东大会授权董事会办理公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌有关具体事宜的议案〉决议有效期的议案》《关于制订精选层适用的湖北华阳汽车变速系统股份有限公司章程（草案）》。</p> <p><b>2020 年年度股东大会：</b>审议通过《关于公司 2020 年年度董事会工作报告议案》《关于公司 2020 年年度监事会工作报告议案》《独立董事 2020 年度述职报告》《关于公司 2020 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2021 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2020 年年度利润分配的议案》《关于公司 2020 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 2021 年度审计机构的议案》《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》《关于公司内部控制自我评价报告的议案》《关于公司非经常性损益表的议案》《公司 2020 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》。</p> <p><b>2021 年第二次临时股东大会：</b>审议通过《关于公司 2021 年半年度权益分派的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于增加授信额度的议案》《关于修订〈湖北华阳汽车变速系统股份有限公司董事会制度〉的议案》《关于修订〈湖北华阳汽车变速系统股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》《关于修订〈湖北华阳汽车变速系统股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》《关于修订〈湖北华阳汽车变速系统股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》。</p> <p><b>2021 年第三次临时股东大会：</b>审议通过《关于董事会非独立董事换届选举的议案》《关于董事会独立董事换届选举的议案》《关于监事会换届选举的议案》。</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》和《股东大会制度》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 2021 年 12 月 31 日，公司有在册股东 8435 名；股东大会均有见证律师参加并出具见证意见，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》《董事会制度》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 2021 年 12 月 31 日，公司有 7 名董事，其中独立董事 2 名，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》《董事

会制度》的要求规范董事会。

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》《监事会议事制度》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 2021 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

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》、三会制度等公司治理规则，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。公司已在制度层面上规定了《投资者关系管理制度》《募集资金管理制度》等制度，公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。

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。

### (四) 投资者关系管理情况

公司制定有专门的《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交流，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。目前公司正在对 13 名未确权股东办理确权手续。

公司在公开发行股票前，积极与战略投资者沟通，实施一对一沟通路演及网上交流。

2021 年 12 月 17 日下午，由湖北省证券业协会联合辖区证券公司和相关投教基地，联合开展“牵手北交所，共迎新起点”走进湖北省首批北交所上市公司投教活动。此次活动由华泰证券湖北投资者教育基地承办，华泰证券十堰营业部工作人员及其 9 名自然人客户参观了公司现场，观看了公司宣传片，听取了公司董事会秘书对公司的介绍及公司投资者管理制度建设情况，并进行了互动，这些潜在

投资者较为满意。

## 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部分事项提交董事会审议。

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	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
孔祥银	8	亲自现场出席	4	亲自现场出席
孙海明	8	亲自现场出席	4	亲自现场出席

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

独立董事对公司经营班子成员年龄偏大提出建议，建议培养 2-3 名年轻副总经理梯队人选，公司将逐步实施。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (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换挡机构的研发、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署劳动合同，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，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况，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，设有公务人事部、财务部、销售部、技术中心、质量部、生产部、采购部、装备部、物流部、审计部等职能管理机构，其中，生产部下设压铸、精铸、机加工、装配等生产车间。各部门各司其职，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，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法独立纳税。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

公司根据相关法律法规，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，并已得到有效执行。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、公司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。

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，使之始终适应公司的发展需要。

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

公司已经制定《公司年度报告重大差错责任追究制度》，并于 2022 年 1 月 10 日进行了修订，2020 年度报告、2021 年半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

公司高级管理人员奖惩与工资挂钩：(1) 工资=岗位业绩工资(该岗位工资×60%×岗位评价系数)+绩效工资(该岗位工资×40%×绩效考核系数)+津贴-扣款；(2) 岗位评价包括内容：岗位工作职能完成情况，“每天三件事”等管理工作完成情况，公司安排工作等；(3) 绩效考核包括内容：月 KPI 完成率、方针目标及控制指标完成率、专业管理项目考核等。公司综合 KPI 指标完成率超过 80%的可以享受年终奖。

### 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、2021 年公司共召开 4 次股东大会，均提供网络投票方式；  
2、2021 年 11 月 3 日，召开的 2021 年第三次临时股东大会，选举非独立董事、独立董事、监事，该次选举采取了累积投票制。

#### (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

## 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 2022S00884 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	2022 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名	陈翔、刘姗姗
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6 年
会计师事务所审计报酬	25 万元

#### 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 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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

如财务报表附注所示，华阳变速公司 2021 年度营业收入为人民币 27,864.38 万元，由于营业收入为公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、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，评价控制的设计合理性，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）访谈管理层，了解华阳变速公司产品销售收入的确认政策；

（3）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适当；

（4）对收入和成本执行分析程序，包括：本期与上年同期营业收入、营业成本、毛利率变动幅度比较分析，毛利率与同行业竞争对手对比分析；

（5）结合应收账款的审计，执行函证程序，并检查期后回款情况，判断收入的真实性；

（6）采用抽样方式，抽查了与收入确认相关的支持性文件，包括订单、销售合同、公司发货单、结算单、销售发票等；

（7）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对至客户的结算单、销售发票等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、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公司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。

## 五、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。

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：\_\_\_\_\_

陈翔

中国 北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘姗姗

二〇二二年四月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	97,157,513.62	13,951,777.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	18,624,036.67	72,059,375.09
应收账款	五、3	52,461,025.16	91,104,409.15
应收款项融资	五、4	80,452,935.39	65,826,078.06
预付款项	五、5	304,220.65	457,295.19
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、6	366,886.61	389,005.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	38,779,474.11	47,728,275.62
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、8	1,278,166.28	3,972,683.75
<b>流动资产合计</b>		289,424,258.49	295,488,899.15
<b>非流动资产：</b>			
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、9	118,605,683.40	102,424,911.14
在建工程	五、10	12,676,688.57	717,576.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,296,812.75	
无形资产	五、12	9,646,582.11	9,794,008.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,491,937.25	2,043,497.77
递延所得税资产	五、14	335,384.11	153,416.39
其他非流动资产	五、15	1,907,636.40	870,204.90
<b>非流动资产合计</b>		145,960,724.59	116,003,616.04
<b>资产总计</b>		435,384,983.08	411,492,515.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	17,011,344.24	18,015,534.30
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、17	44,374,322.06	69,134,400.00
应付账款	五、18	34,114,199.50	70,798,620.33
预收款项			
合同负债	五、19	5,776.11	27,276.00
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、20	1,716,816.22	4,440,442.33
应交税费	五、21	1,351,663.92	5,402,361.86
其他应付款	五、22	3,400,300.76	3,710,296.76
其中：应付利息			
应付股利		155,929.20	100,416.60
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、23	647,918.06	
其他流动负债	五、24	5,591,951.35	40,609,185.19
<b>流动负债合计</b>		<b>108,214,292.22</b>	<b>212,138,116.77</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	678,781.96	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	914,285.71	
递延所得税负债	五、14	6,096,713.07	4,864,611.87
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,689,780.74</b>	<b>4,864,611.87</b>
<b>负债合计</b>		<b>115,904,072.96</b>	<b>217,002,728.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	134,990,443.00	100,996,443.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	95,937,988.25	40,342.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	14,979,681.50	12,769,924.87
一般风险准备			
未分配利润	五、30	73,572,797.37	80,683,076.31

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		319,480,910.12	194,489,786.55
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		319,480,910.12	194,489,786.55
<b>负债和所有者权益(或股东 权益) 总计</b>		435,384,983.08	411,492,515.19

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：吴欢

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>	五、31	278,643,768.16	325,269,367.78
其中：营业收入	五、31	278,643,768.16	325,269,367.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		258,757,032.78	268,877,720.48
其中：营业成本	五、31	228,805,032.87	240,933,287.39
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、32	1,946,319.32	1,802,114.83
销售费用	五、33	5,576,110.38	5,518,853.54
管理费用	五、34	12,233,384.30	8,233,825.34
研发费用	五、35	10,295,737.46	11,850,469.02
财务费用	五、36	-99,551.55	539,170.36
其中：利息费用		647,348.68	704,587.62
利息收入		756,076.21	48,732.23
加：其他收益	五、37	5,932,600.21	3,870,143.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-429,793.20	-903,215.92
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-298,832.39	34,638.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		25,090,710.00	59,393,214.05
加：营业外收入	五、40	0.00	1,661,806.15
减：营业外支出	五、41	862,569.24	520,815.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		24,228,140.76	60,534,204.48
减：所得税费用	五、42	2,130,574.47	7,644,705.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,097,566.29	52,889,499.06
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）			
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）		22,097,566.29	52,889,499.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		22,097,566.29	52,889,499.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		22,097,566.29	52,889,499.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.52

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：吴欢

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		278,486,586.13	125,297,862.60
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		3,901,143.05	3,385,036.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	3,801,059.49	2,500,018.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>286,188,788.67</b>	<b>131,182,917.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		223,577,637.76	76,173,264.42
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		29,531,924.72	25,352,819.32
支付的各项税费		24,041,081.61	20,888,522.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	13,807,125.98	11,454,513.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>290,957,770.07</b>	<b>133,869,120.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,768,981.40</b>	<b>-2,686,202.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,459,234.98	1,068,205.97
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		38,459,234.98	1,068,205.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-38,459,234.98	-1,068,205.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		133,529,516.98	
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		15,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	30,206,126.96	31,896,631.64
<b>筹资活动现金流入小计</b>		178,735,643.94	49,896,631.64
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	17,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,594,114.74	21,007,657.33
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、43	2,871,606.95	7,014,064.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		48,465,721.69	45,521,721.37
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		130,269,922.25	4,374,910.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、44	87,041,705.87	620,501.57
加：期初现金及现金等价物余额	五、44	9,582,417.57	8,961,916.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、44	96,624,123.44	9,582,417.57

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：吴欢

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	100,996,443.00				40,342.37				12,769,924.87		80,683,076.31		194,489,786.55
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	100,996,443.00				40,342.37				12,769,924.87		80,683,076.31		194,489,786.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,994,000.00				95,897,645.88				2,209,756.63		-7,110,278.94		124,991,123.57
（一）综合收益总额											22,097,566.29		22,097,566.29
（二）所有者投入和减少资本	33,994,000.00				95,897,645.88								129,891,645.88
1. 股东投入的普通股	33,994,000.00				95,897,645.88								129,891,645.88
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								2,209,756.63		-			-26,998,088.60
1. 提取盈余公积								2,209,756.63		-2,209,756.63			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-			-26,998,088.60
4. 其他										26,998,088.60			
(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				14,979,681.50		73,572,797.37		319,480,910.12
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	----------------

项目	2020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	100,996,443.00				40,342.37				7,480,974.96		53,281,815.76		161,799,576.09
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	100,996,443.00				40,342.37				7,480,974.96		53,281,815.76		161,799,576.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,288,949.91		27,401,260.55		32,690,210.46
（一）综合收益总额											52,889,499.06		52,889,499.06
（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								5,288,949.91		-			-20,199,288.60
1. 提取盈余公积								5,288,949.91		-5,288,949.91			0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-			-20,199,288.60
4. 其他										20,199,288.60			
(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													
<b>四、本年期末余额</b>	100,996,443.00				40,342.37			12,769,924.87		80,683,076.31			194,489,786.55

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：吴欢

### 三、 财务报表附注

## 湖北华阳汽车变速系统股份有限公司 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

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。2014 年 11 月 18 日，公司股东会表决通过公司章程修正案，股东变更为陈守全、侯克斌、陈伦宏等 37 名个人股东，其中股东陈守全代持没有确权的 231,010 股职工个人股。注册资本为人民币伍仟零贰拾陆万柒仟元，股本为人民币伍仟零贰拾陆万柒仟元。

2016 年 6 月 18 日，公司职工代表大会决议：同意将由陈守全代持的未确权 231,010 股内部职工个人股还原至被代持人。

2016 年 7 月 3 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会决议：同意将由陈守全代持的未确权 231,010 股内部职工个人股还原至被代持人，公司的股权代持情况全部解除。

2016 年 11 月 3 日，收到股转系统函（2016）7824 号《关于同意湖北华阳汽车变速系统股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，股票代码为 839946。

2016 年 12 月 21 日，公司“三证合一”，企业法人营业执照注册号为 914200006736730660（1—1）。法定代表人：陈伦宏。公司注册地址：湖北省郧县城关镇大桥南路 2 号。

2018 年 10 月 17 日，公司 2018 年第一次临时股东大会决议，发行股票 8,000,000 股，发行价格为人民币 2.20 元/股，，融资金额为人民币 17,600,000.00 元，出资方式为现金，股票发行后股本为 77,689,572.00 元，本次增资已由中喜会计师事务所出具中喜验字（2018）第 0143 号验资报告予以验证。

2019 年 03 月 23 日，公司股东大会审议通过《2018 年年度权益分派实施方案》，2019 年 04 月 12 日，公司委托中国结算北京分公司以公司现有总股本 77,689,572 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，转股前本公司总股本为 77,689,572.00 元，转股后总股本增至 100,996,443.00 元。

根据贵公司 2020 年 3 月 22 日分别召开的第八届董事会第九次会议及第八届监事会第六次会议、2020 年 4 月 9 日召开的第一次临时股东大会、2020 年 9 月 18 日第八届董事会第十五次会议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准湖北华阳汽车变速系统股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》（证监许可【2021】2074 号）核准，公司向不特定合格投资者公开发行股票 29,560,000 股（超额配售选择

权行使前），并核准公司通过行使超额配售选择权向不特定合格投资者进一步发行不超过首次发行股票数量 15%（即 4,434,000 股）的普通股。

2021 年 7 月 6 日，公司向不特定合格投资者公开发行股票 29,560,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 4.20 元，发行后公司注册资本变更为 130,556,443.00 元。本次发行股票已由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字[2021]第 00059 号验资报告予以验证。

2021 年 8 月 18 日，公司向不特定合格投资者发行普通股 4,434,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 4.20 元，发行完毕后，公司注册资本变更为 134,990,443.00 元，本次发行股票已由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具中喜验字[2021]第 00079 号验资报告予以验证。

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）

本公司财务报告于 2022 年 4 月 26 日经董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。。

### （二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （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) 企业合并

##### 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。

#### (六) 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。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (七) 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（或该部分金融负债）。

#### 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)按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用评级较高的银行承兑汇票	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	预期信用损失为 0
组合 2: 信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，公司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。

2) 应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 关联方组合	应收关联方客户	预期信用损失为 0
组合 2: 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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3) 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 无风险组合	应收关联方款项、保证金、应收政府补助等	预期信用损失为 0
组合 2: 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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，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。

#### (八) 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、（七）金融工具。

#### (九) 存货

##### 1、存货的分类

存货是指本公司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。

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，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。

##### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (十) 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。

## (十一) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十二) 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、固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法、工作量法分类计提，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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45	0	5.00-2.22
机器设备	10	0	10.00
办公设备	10-15	0	10.00-6.67
运输设备	8	0	12.50

### (十三) 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。

### (十四) 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。

## (十五) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，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。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## (十六) 长期资产减值

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、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的

较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

##### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十八) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十九)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

产品销售收入是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，客户接收产品后开具收货单，月末与本公司发货单核对无误后，开具销售发票，确认销售收入实现。

## (二十) 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，按照收到或应收的金额计量。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，以购建或以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，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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

#### (二十三) 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、机器设备、其他设备、土地使用权。

##### 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。

#### (二十四) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1、重要会计政策变更

(1) 公司自 2021 年 1 月 1 日(“首次执行日”)起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。

(2) 公司首次执行日前不存在的相关租赁合同，故首次执行新租赁准则对本公司期初无影响。

##### 2、重要会计估计变更的影响

本公司报告期不存在会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入的销项税额扣除可以抵扣的进项税额	13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育发展费	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

### (二) 税收优惠

1、根据财税(2015)78号财政部国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，公司废铝回收再利用享受增值税即征即退的税收优惠。

2、2021年11月15日取得高新证书，公司享受所得税税率为15%的税收优惠政策。

3、根据《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。

## 五、财务报表重要项目注释

### 1、货币资金

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	23,577.82	19,724.43
银行存款	97,105,841.21	10,067,988.73
其他货币资金	28,094.59	3,864,064.04
合计	97,157,513.62	13,951,777.20

注：报告期末使用受限款项为银行承兑汇票保证金 28,094.59 元，另因与供应商采购纠纷，被冻结银行存款 505,295.59 元。

### 2、应收票据

#### (1) 明细情况

种类	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					

其中：银行承兑汇票	18,589,036.67	99.81			18,589,036.67
商业承兑汇票	35,000.00	0.19			35,000.00
合计	18,624,036.67	100.00			18,624,036.67

(续上表)

种类	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	69,252,975.09	96.11			69,252,975.09
商业承兑汇票	2,806,400.00	3.89			2,806,400.00
合计	72,059,375.09	100.00			72,059,375.09

(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	2021年12月31日未终止确认金额	2020年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	7,591,200.46	40,602,975.09
商业承兑汇票		
合计	7,591,200.46	40,602,975.09

(3) 期末质押的应收票据金额

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	3,787,836.21	26,084,400.00
合计	3,787,836.21	26,084,400.00

### 3、应收账款

(1) 明细情况

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
应收账款	53,573,824.86	91,911,664.74
减：坏账准备	1,112,799.70	807,255.59
合计	52,461,025.16	91,104,409.15

(2) 类别明细情况

类别	2021年12月31日				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,573,824.86	100.00	1,112,799.70	2.08	52,461,025.16
其中：账龄组合	53,573,824.86	100.00	1,112,799.70	2.08	52,461,025.16
合计	53,573,824.86	100.00	1,112,799.70	2.08	52,461,025.16

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	91,911,664.74	100.00	807,255.59	0.88	91,104,409.15
其中：账龄组合	91,911,664.74	100.00	807,255.59	0.88	91,104,409.15
合计	91,911,664.74	100.00	807,255.59	0.88	91,104,409.15

## (3) 按账龄组合组合计提坏账准备

账龄	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	51,720,305.43	0.76	393,624.41	91,190,064.10	0.28	254,977.60
1-2年	1,317,134.96	18.22	239,949.06	182,166.87	7.05	12,844.22
2-3年	20,586.87	66.82	13,756.23	175,143.63	100.00	175,143.63
3-4年	160,781.81	68.70	110,454.21	166,468.08	100.00	166,468.08
4-5年	157,193.73	100.00	157,193.73	197,822.06	100.00	197,822.06
5年以上	197,822.06	100.00	197,822.06			
合计	53,573,824.86		1,112,799.70	91,911,664.74		807,255.59

## (4) 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	
按组合计提坏账准备	807,255.59	305,544.11						1,112,799.70
小计	807,255.59	305,544.11						1,112,799.70

## (5) 应收账款前5名情况

单位名称	2021年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
西安法士特汽车传动有限公司	24,495,540.34	45.72	267,635.11
法士特伊顿(宝鸡)轻型变速器有限责任公司	12,388,781.69	23.12	32,267.97
东风商用车有限公司	6,831,545.87	12.75	17,951.12
陕西法士特齿轮有限责任公司	2,802,114.61	5.23	30,358.99
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	2,207,198.19	4.12	19,905.75
合计	48,725,180.70	90.94	368,118.94

## 4、 应收款项融资

## (1) 明细情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综	80,452,935.39	65,826,078.06

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
合收益的应收票据		
合计	80,452,935.39	65,826,078.06

(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

项目	2021年12月31日终止确认金额	2020年12月31日终止确认金额
银行承兑汇票	8,822,987.37	67,484,657.44
合计	8,822,987.37	67,484,657.44

(3) 期末公司已质押的应收票据

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	40,840,000.00	33,200,000.00
合计	40,840,000.00	33,200,000.00

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	268,788.84	88.35	457,295.19	100
1年以上	35,431.81	11.65		
合计	304,220.65	100.00	457,295.19	100

#### 2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无。

#### 2、预付款项金额前5名情况

单位名称	2021年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
十堰市郧阳中燃城市燃气发展有限公司	99,601.07	32.74
宁波市融嘉轻合金科技有限公司	73,554.48	24.18
湖北固科检验检测有限公司	29,300.00	9.63
台州富特传动机械有限公司	26,625.30	8.75
中国石油化工股份有限公司湖北十堰石油分公司	26,581.34	8.74
合计	255,662.19	84.04

## 6、其他应收款

### (1) 明细情况

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	422,463.47	451,293.67

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
减：坏账准备	55,576.86	62,288.58
合计	366,886.61	389,005.09

(2) 应收利息

无。

(3) 应收股利

无。

(4) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种类	2021年12月31日				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	422,463.47	100.00	55,576.86	13.16	366,886.61
合计	422,463.47	100.00	55,576.86	13.16	366,886.61

(续上表)

种类	2020年12月31日				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	451,293.67	100.00	62,288.58	13.80	389,005.09
合计	451,293.67	100.00	62,288.58	13.80	389,005.09

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备
无风险组合	160,592.07			30,000.00		
账龄组合	261,871.40	21.22	55,576.86	421,293.67	14.79	62,288.58
其中：1年以内	204,671.98	0.78	1,596.44	358,094.25	1.87	6,696.36
1至2年				10,000.00	30.02	3,002.00
2至3年	10,000.00	67.81	6,781.00	2,000.00	69.54	1,390.80
3至以上	47,199.42	100.00	47,199.42	51,199.42	100.00	51,199.42
合计	422,463.47	13.16	55,576.86	451,293.67	13.80	62,288.58

2) 坏账准备变动情况

坏账准备	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)	
2020 年 12 月 31 日余额	62,288.58			62,288.58
期初数在本期	--	--	--	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	25,000.00		25,000.00	--
本期计提				
本期转回	6,711.72			6,711.72
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	30,576.86		25,000.00	55,576.86

### 3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
政府补助	130,592.07	
往来款	261,871.40	421,293.67
保证金	30,000.00	30,000.00
合计	422,463.47	451,293.67

### 4) 其他应收款金额前 5 名情况

债务人名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
个人代扣保险	往来款	162,135.89	1 年以内	38.38	1,264.66
国家税务总局十堰市郧阳区税务局第二税务分局	政府补助	130,592.07	1 年以内	30.91	
湖北宝洋机电设备有限公司	保证金	30,000.00	1-2 年	7.10	
杨建伟	往来款	25,000.00	4-5 年	5.92	25,000.00
徐玉	往来款	20,000.00	1 年以内	4.73	156.00
合计		367,727.96		87.04	26,420.66

### 5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间
国家税务总局十堰市郧阳区税务局第二税务分局	增值税即征即退	130,592.07	1 年以内	2022 年 9 月
合计		130,592.07		

注 1: 公司根据国家税务总局 财政部《关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费

有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 30 号），延缓缴纳 11 月增值税的 50%，延缓缴纳期限为 3 个月，导致即征即退税额也相应延期，根据规定应在 3 月缴纳延期增值后再返回退税款；

注 2：根据国家税务总局 财政部《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 2 号），《国家税务总局财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》（2021 年第 30 号）规定的制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费政策，缓缴期限继续延长 6 个月。

## 7、 存货

存货类别	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	16,816,697.33		16,816,697.33	8,539,680.27		8,539,680.27
在产品	3,668,454.94		3,668,454.94	8,530,096.93		8,530,096.93
库存商品	17,399,069.71		17,399,069.71	28,982,602.16		28,982,602.16
低值易耗品	120,867.24		120,867.24	175,970.32		175,970.32
委托加工物资	774,384.89		774,384.89	1,499,925.94		1,499,925.94
合计	38,779,474.11		38,779,474.11	47,728,275.62		47,728,275.62

## 8、 其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵进/认证项税	263,428.47	9,000.00
中介机构服务费		3,150,000.00
单位预缴社保		313,683.75
待支付承兑汇票		500,000.00
多缴所得税	1,014,737.81	
合计	1,278,166.28	3,972,683.75

## 9、 固定资产

### （1） 明细情况

类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	118,758,915.19	102,578,142.93
固定资产清理		
减：减值准备	153,231.79	153,231.79
合计	118,605,683.40	102,424,911.14

### （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
一、账面原值					
1.2020 年 12 月 31 日	42,724,723.55	162,656,633.37	2,477,955.69	1,099,558.48	208,958,871.09
2.本期增加金额	574,600.00	30,060,720.51	148,590.34		30,783,910.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
(1) 购置	574,600.00	22,260,365.57	148,590.34		22,983,555.91
(2) 在建工程转入		7,800,354.94			7,800,354.94
3.本期减少金额		2,574,258.70		470,000.00	3,044,258.70
(1) 处置或报废		2,574,258.70		470,000.00	3,044,258.70
4.2021年12月31日	43,299,323.55	190,143,095.18	2,626,546.03	629,558.48	236,698,523.24
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	19,597,341.35	83,766,859.92	2,237,587.87	778,939.02	106,380,728.16
2.本期增加金额	783,594.66	13,696,357.29	71,059.12	52,127.50	14,603,138.57
(1) 计提	783,594.66	13,696,357.29	71,059.12	52,127.50	14,603,138.57
3.本期减少金额		2,574,258.68		470,000.00	3,044,258.68
(1) 处置或报废		2,574,258.68		470,000.00	3,044,258.68
4.2021年12月31日	20,380,936.01	94,888,958.53	2,308,646.99	361,066.52	117,939,608.05
三、减值准备					
1.2020年12月31日	153,231.79				153,231.79
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021年12月31日	153,231.79				153,231.79
四、账面价值					
1.2021年12月31日	22,765,155.75	95,254,136.65	317,899.04	268,491.96	118,605,683.40
2.2020年12月31日	22,974,150.41	78,889,773.45	240,367.82	320,619.46	102,424,911.14

注：固定资产抵押情况详见“五、（四十三）所有权或者使用权受限的资产”。

### （3）固定资产清理

无。

## 10、 在建工程

### （1）明细情况

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程项目	12,676,688.57	717,576.95
工程物资		
减：减值准备		
合计	12,676,688.57	717,576.95

### （2）在建工程项目

项目名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
铝合金车间		32,000.00		32,000.00

项目名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
在安装设备	642,450.00	5,134,739.26	1,088,300.69	4,688,888.57
在安装4000T压铸机(募投项目)		7,955,800.00		7,955,800.00
东风中壳6S生产线	75,126.95	6,636,927.30	6,712,054.25	
合计	717,576.95	19,759,466.56	7,800,354.94	12,676,688.57

注：本期在建工程减少全部为转入固定资产

### (3) 工程物资

无。

### 11、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020年12月31日		
2.本期增加金额	1,945,219.07	1,945,219.07
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	1,945,219.07	1,945,219.07
二、累计折旧		
1.2020年12月31日		
2.本期增加金额	648,406.32	648,406.32
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	648,406.32	648,406.32
三、减值准备		
1.2020年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日		
四、账面价值		
1.2021年12月31日	1,296,812.75	1,296,812.75
2.2020年12月31日		

### 12、 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	13,443,700.69	293,841.32	13,737,542.01
2.本期增加金额		153,387.88	153,387.88
(1) 购置		153,387.88	153,387.88

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日	13,443,700.69	447,229.20	13,890,929.89
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	3,809,048.67	134,484.45	3,943,533.12
2.本期增加金额	268,874.04	31,940.62	300,814.66
(1) 计提	268,874.04	31,940.62	300,814.66
3.本期减少金额			
(1) 处置	4,077,922.71	166,425.07	4,244,347.78
4.2021年12月31日	4,077,922.71	166,425.07	4,244,347.78
三、减值准备			
1.2020年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日			
四、账面价值			
1.2021年12月31日	9,365,777.98	280,804.13	9,646,582.11
2.2020年12月31日	9,634,652.02	159,356.87	9,794,008.89

注：无形资产抵押情况详见“五、（四十）所有权或者使用权受限的资产”。

### 13、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	期末余额
维修费	2,043,497.77			562,913.64	1,480,584.13
邮箱服务费		12,673.27		1,320.15	11,353.12
合计	2,043,497.77	12,673.27		564,233.79	1,491,937.25

### 14、 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	198,241.25	1,321,608.35	153,416.39	1,022,775.96
政府补助缴纳税费	137,142.86	914,285.71		
小计	335,384.11	2,235,894.06	153,416.39	1,022,775.96
递延所得税负债：				
固定资产折旧	6,096,713.07	40,644,753.81	4,864,611.87	32,430,745.79
小计	6,096,713.07	40,644,753.81	4,864,611.87	32,430,745.79

### 15、 其他非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
设备、工程款	1,907,636.40	825,957.11
OA系统款		44,247.79
合计	1,907,636.40	870,204.90

#### 16、 短期借款

借款条件	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押+保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押借款		3,000,000.00
已贴现未到期票据款	2,000,000.00	
未到支付期利息	11,344.24	15,534.30
合计	17,011,344.24	18,015,534.30

#### 17、 应付票据

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	44,374,322.06	69,134,400.00
商业承兑汇票		
合计	44,374,322.06	69,134,400.00

#### 18、 应付账款

##### (1) 按账龄分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	30,054,006.86	68,572,246.15
1-2年	2,186,052.66	997,191.95
2-3年	880,195.04	644,775.97
3年以上	993,944.94	584,406.26
合计	34,114,199.50	70,798,620.33

##### (2) 账龄超过1年的大额应付账款

无。

#### 19、 合同负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	5,776.11	27,276.00
合计	5,776.11	27,276.00

#### 20、 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类列示

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	4,440,442.33	27,920,957.91	30,644,584.02	1,716,816.22
离职后福利-设定提存计划		3,017,823.12	3,017,823.12	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,440,442.33	30,938,781.03	33,662,407.14	1,716,816.22

(2) 短期职工薪酬情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,863,239.10	24,627,938.21	26,786,761.09	1,704,416.22
职工福利费		1,720,800.20	1,720,800.20	
社会保险费		1,650,476.58	1,650,476.58	
其中：医疗保险费		1,517,907.45	1,517,907.45	
工伤保险费		132,569.13	132,569.13	
住房公积金		151,600.00	139,200.00	12,400.00
工会经费和职工教育经费	577,203.23	-229,857.08	347,346.15	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	4,440,442.33	27,920,957.91	30,644,584.02	1,716,816.22

(3) 设定提存计划情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险		2,892,554.59	2,892,554.59	
失业保险费		125,268.53	125,268.53	
企业年金缴费				
合计		3,017,823.12	3,017,823.12	

21、 应交税费

税种	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	608,308.03	2,767,006.69
企业所得税		2,253,109.39
城市维护建设税	30,415.41	138,350.32
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	559,480.65	54,669.23
教育费附加	18,249.28	83,010.20
地方教育附加	12,166.15	41,505.08
印花税	69,840.35	11,506.90
其他	8,760.00	8,760.00
合计	1,351,663.92	5,402,361.86

## 22、 其他应付款

### (1) 明细情况

类别	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利	155,929.20	100,416.60
其他应付款项	3,244,371.56	3,609,880.16
合计	3,400,300.76	3,710,296.76

### (2) 应付股利

单位名称	2021年12月31日	2020年12月31日
普通股股利	155,929.20	100,416.60
合计	155,929.20	100,416.60

### (3) 其他应付款项

#### 1) 按款项性质分类

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
资金拆借款	50,000.00	60,000.00
单位及个人往来款	3,194,371.56	3,549,880.16
合计	3,244,371.56	3,609,880.16

#### 2) 账龄超过1年的大额其他应付款项

无。

## 23、 一年内到期的非流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	647,918.06	
合计	647,918.06	

## 24、 其他流动负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
期末背书未终止确认的应收票据	5,591,200.46	40,602,975.09
待转销项税	750.89	6,210.10
合计	5,591,951.35	40,609,185.19

## 25、 租赁负债

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付租赁费	1,392,000.00	
减：未确认融资费用	65,299.98	
减：一年内到期的租赁负债	647,918.06	
合计	678,781.96	

## 26、 递延收益

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
高质量发展专项资金		1,000,000.00	87,364.29	914,285.71
合计		1,000,000.00	87,364.29	914,285.71

## 27、 股本

项目	2020年12月31日	本次变动增减(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,996,443.00	33,994,000.00					134,990,443.00

## 28、 资本公积

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
股本溢价	40,342.37	95,897,645.88		95,897,645.88
合计	40,342.37	95,897,645.88		95,937,988.25

## 29、 盈余公积

类别	2020年12月31日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	12,769,924.87	2,209,756.63		14,979,681.50
合计	12,769,924.87	2,209,756.63		14,979,681.50

## 30、 未分配利润

项目	2021年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	80,683,076.31	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	80,683,076.31	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	22,097,566.29	
减: 提取法定盈余公积	2,209,756.63	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	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	73,572,797.37	

## 31、 营业收入和营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,622,030.88	228,497,537.36	317,617,439.10	234,805,040.46
其他业务	4,021,737.28	307,495.51	7,651,928.68	6,128,246.93
合计	278,643,768.16	228,805,032.87	325,269,367.78	240,933,287.39

### 32、 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	768,558.12	816,756.09
教育费附加	461,134.87	490,053.65
地方教育费附加	307,423.25	245,026.82
房产税	96,077.00	69,759.39
土地使用税	173,610.80	61,274.40
印花税	104,775.28	84,864.48
其他	34,740.00	34,380.00
合计	1,946,319.32	1,802,114.83

### 33、 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	569,318.93	491,665.52
仓储保管费	950,025.18	1,266,904.18
业务费	815,922.70	749,458.30
差旅费	237,383.13	219,277.40
产品质量索赔	2,932,261.95	2,730,893.09
其他	71,198.49	60,655.05
合计	5,576,110.38	5,518,853.54

### 34、 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,571,349.98	5,181,474.92
折旧及摊销	569,663.32	561,175.60
差旅、办公及通信费	339,753.02	250,402.57
水电费	59,336.00	60,000.00
业务招待费	365,558.72	284,523.62
车辆使用费	169,463.99	203,920.15
管理咨询费	4,469,228.63	551,320.75
其他	1,689,030.64	1,141,007.73
合计	12,233,384.30	8,233,825.34

### 35、 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
工资薪酬	2,715,128.10	2,578,415.40
材料消耗	3,118,210.30	5,400,193.02
折旧费	4,269,183.27	3,538,673.73
其他费用	193,215.79	333,186.87
合计	10,295,737.46	11,850,469.02

### 36、 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,018,702.67	807,955.98
减：利息收入	756,076.21	48,732.23
现金折扣	-444,836.87	-331,658.10
手续费	82,658.86	61,604.71
担保费		50,000.00
合计	-99,551.55	539,170.36

### 37、 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	4,031,735.12	3,385,036.19	与收益相关
上市奖励	1,300,000.00		与收益相关
电力补贴	300,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金奖补	110,000.00		与收益相关
制造业高质量发展专项款	85,714.29		与资产相关
以工代训补贴	81,750.00		与收益相关
稳岗补贴	22,385.10	51,312.40	与收益相关
传统产业改造		100,000.00	与收益相关
研发补助		330,000.00	与收益相关
其他	1,015.70	3,795.25	与收益相关
合计	5,932,600.21	3,870,143.84	

### 38、 投资收益

类别	2021 年度	2020 年度
处置金融工具取得的投资收益	-429,793.20	-903,215.92
其中：应收款项融资贴息	-429,793.20	-903,215.92
合计	-429,793.20	-903,215.92

### 39、 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-298,832.39	34,638.83
合计	-298,832.39	34,638.83

### 40、 营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
经济贡献奖		1,661,806.15	
合计		1,661,806.15	

### 41、 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		100,000.00	
其他	862,569.24	420,815.72	862,569.24
合计	862,569.24	520,815.72	862,569.24

### 42、 所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项目	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,080,440.99	4,803,738.85
递延所得税费用	1,050,133.48	2,840,966.57
合计	2,130,574.47	7,644,705.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	24,228,140.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,634,221.11
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,889.29
使用前期已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	
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	
研发费及残疾人工资加计扣除	-1,577,535.93
所得税费用	2,130,574.47

43、 现金流量表

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
利息收入	756,076.21	48,732.23
政府补助	2,815,150.80	2,143,118.55
其他	229,832.48	308,167.75
合计	3,801,059.49	2,500,018.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
付现费用	12,865,897.88	8,789,834.30
手续费	82,658.86	61,604.71
往来款		374,261.00
其他	858,569.24	2,228,813.92
合计	13,807,125.98	11,454,513.93

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
收回票据保证金		3,000,000.00
银行承兑汇票贴现	30,206,126.96	28,896,631.64
合计	30,206,126.96	31,896,631.64

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
支付租金	696,000.00	
支付的票据保证金		3,864,064.04
为发行权益性证券支付的中介费		3,150,000.00
合计	696,000.00	7,014,064.04

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,097,566.29	52,889,499.06
加：资产减值准备		
信用减值损失	298,832.39	-34,638.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,251,544.89	14,394,819.81
无形资产摊销	300,814.66	298,258.20
长期待摊费用摊销	564,233.79	46,909.47
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,018,702.67	857,955.98
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-181,967.72	21,915.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,232,101.20	2,819,051.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,948,801.51	-20,259,882.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,835,037.85	-126,938,116.68

项目	2021 年度	2020 年度
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-104,134,648.93	73,218,026.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,768,981.40	-2,686,202.73
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	96,624,123.44	9,582,417.57
减：现金的期初余额	9,582,417.57	8,961,916.00
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	87,041,705.87	620,501.57

（2）现金及现金等价物

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	96,624,123.44	9,582,417.57
其中：库存现金	23,577.82	19,724.43
可随时用于支付的银行存款	96,600,545.62	9,562,693.14
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	96,624,123.44	9,582,417.57

45、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	505,295.59	诉讼冻结
货币资金	28,094.59	承兑汇票保证金

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	3,787,836.21	质押
应收款项融资	40,840,000.00	质押
固定资产	9,155,311.95	借款抵押
无形资产	4,936,024.18	借款抵押

## 六、与金融工具相关的风险

无。

## 七、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制方

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14.64%，一致行动人陈守芬持股比例为2.82%，一致行动人湖北华阳投资集团有限公司持股比例为8.27%，三方合计持股比例25.73%；

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》；陈守全通过持有十堰市首铨昇丰科工贸有限公司股份，对湖北华阳投资集团有限公司实际控制，湖北华阳投资集团有限公司是陈守全一致行动人。

### （二）本企业的其他关联方情况

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	总经理
侯克斌	股东、董事
李文清	股东
罗根生	股东、董事
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、监事会主席
张振军	监事
陈刚	职工代表监事
姚世煜	高管
吴欢	副总经理、财务总监
尚宗新	董事会秘书
张军	高管
陈敬平	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、受同一实际控制人实际控制
十堰首铨昇丰科工贸有限公司	本公司实际控制人陈守全实际控制
湖北华阳汽车制动器股份有限公司	本公司实际控制人陈守全实际控制
十堰华阳工业园开发有限公司	本公司实际控制人陈守全实际控制
十堰法华事管理咨询有限公司	董事长陈伦宏实际控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
宝鸡忠诚铸锻有限公司	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
湖北神帆专用汽车有限公司	本公司实际控制人陈守全实际控制
襄阳市华丰吉顺汽车零部件有限公司	本公司实际控制人陈守全实际控制
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%
十堰华阳置业发展有限公司	本公司实际控制人陈守全实际控制
十堰昇华工业园有限公司	本公司实际控制人陈守全实际控制
湖北振鑫物业管理有限公司	本公司实际控制人陈守全实际控制

### （三）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
销售商品、提供劳务：			
湖北华阳汽车制动器股份有限公司	销售零配件	12,020.00	47,770.00

#### 2、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

#### 3、关联担保情况

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
陈守全	湖北华阳汽车变速系统股份有限公司	10,000,000.00	2021/4/26	2025/4/25	否
陈伦宏		10,000,000.00	2021/4/26	2025/4/25	否
王德焕		10,000,000.00	2021/4/26	2025/4/25	否
陈守全	湖北华阳汽车变速系统股份有限公司	3,000,000.00	2021/3/25	2025/3/25	否
陈伦宏		3,000,000.00	2021/3/25	2025/3/25	否
王德焕		3,000,000.00	2021/3/25	2025/3/25	否
陈守全	湖北华阳汽车变速系统股份有限公司	2,000,000.00	2021/4/14	2025/4/14	否
陈伦宏		2,000,000.00	2021/4/14	2025/4/14	否
王德焕		2,000,000.00	2021/4/14	2025/4/14	否

注：上述借款由陈守全、陈伦宏、王德焕提供连带责任保证担保，保证期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起 3 年。

(四) 关联方应收应付款项

科目	关联方	2021年12月31日	2021年1月1日
应收账款	湖北华阳汽车制动器股份有限公司		53,980.10
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	
租赁负债	湖北华阳投资集团有限公司	696,000.00	

注：一年内到期的非流动负债、租赁负债为应付租金，与相关科目的差异主要是未确认融资费用。

(五) 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2021年度	2020年度
合计	1,348,748.68	2,385,530.57

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,900,865.09	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	备注
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-862,569.24	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,000,000.00	
22. 所得税影响额	294,255.62	
23. 少数股东影响额		
合计	-1,667,448.53	

## (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.64	30.56	0.19	0.52	0.19	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.29	29.76	0.21	0.51	0.21	0.51

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

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