

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司
2021 年度财务决算及 2022 年度财务预算报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报告已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将 2021 年度财务报表反映的主要财务数据以及 2022 年财务预算报告如下（除特别说明外金额单位均为人民币万元）：

一、2021 年度财务决算情况

（一）主要财务数据及财务指标

1. 盈利能力

项目	2021 年度	2020 年度	变动比例
营业收入	27,864.38	32,526.94	-14.33%
营业利润	2,509.07	5,939.32	-57.75%
利润总额	2,422.81	6,053.42	-59.98%
归属于上市公司股东的净利润	2,209.76	5,288.95	-58.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,376.50	5,150.73	-53.86%
经营活动产生的现金流量净额	-476.90	-268.62	-77.54%
基本每股收益（元）	0.19	0.52	-63.46%
加权平均净资产收益率%（扣除非经常性损益前）	8.64	30.56	-71.50%
加权平均净资产收益率%（扣除非经常性损益后）	9.29	29.76	-68.51%

2. 偿债能力

主要指标	2021 年度	2020 年度	变动比例
资产总计	43,538.50	41,149.25	5.81%
负债总计	11,590.41	21,700.27	-46.59%
归属于上市公司股东的净资产	31,948.09	19,448.98	64.27%
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	2.37	1.93	22.80%
资产负债率%	26.62	52.74	-
流动比率%	2.67	1.39	-

3. 营运情况

项目	2021 年度	2020 年度	本年比上年增减
经营活动产生的现金流量净额	-476.90	-268.62	-77.54%
应收账款周转率	3.88	3.91	-
存货周转率	5.29	6.41	-

4. 成长情况

项目	2021 年度	2020 年度	变动比例
总资产增长率%	5.59	34.99	-
营业收入增长率%	-14.33	28.11	-
净利润增长率%	-58.22	45.97	-

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%;营业利润 2,509.07 万元,较上年同期下降 57.75%,主要原因是 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。

（二）财务状况及经营成果分析

1. 资产结构及变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动比例	2021 年年末余额 占资产总额比例
货币资金	9,715.75	1,395.18	596.38%	22.32%
应收票据	1,862.40	7,205.94	-74.15%	4.28%
应收账款	5,246.10	9,110.44	-42.42%	12.05%
应收款项融资	8,045.29	6,582.61	22.22%	18.48%
预付款项	30.42	45.73	-33.47%	0.07%
其他应收款	36.69	38.90	-5.69%	0.08%
存货	3,877.95	4,772.83	-18.75%	8.91%
其他流动资产	127.82	397.27	-67.83%	0.29%
固定资产	11,860.57	10,242.49	15.80%	27.24%
在建工程	1,267.67	71.76	1666.60%	2.91%
使用权资产	129.68	-	100.00%	0.30%
无形资产	964.66	979.40	-1.51%	2.22%
长期待摊费用	149.19	204.35	-26.99%	0.34%
递延所得税资产	33.54	15.34	118.61%	0.08%
其他非流动资产	190.76	87.02	119.22%	0.44%

报告期末公司资产总额 43,538.50 万元，较上年末增长 5.81%。

上述表格中变动幅度超过 30%且金额较大的项目说明如下：

（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；

(3) 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；

(4) 其他流动资产：年末余额 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当期损益减少所致；

(5) 在建工程：期末余额 1,267.67 万元，与上年期末相比增加 1666.60%，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；

(6) 其他非流动资产：年末余额 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款项所致；

2. 负债结构及变动情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动幅度	2021 年年末占资产总额比
短期借款	1,701.13	1,801.55	-5.57%	3.91%
应付票据	4,437.43	6,913.44	-35.81%	10.19%
应付账款	3,411.42	7,079.86	-51.82%	7.84%
应付职工薪酬	171.68	444.04	-61.34%	0.39%
应交税费	135.17	540.24	-74.98%	0.31%
其他应付款	340.03	371.03	-8.36%	0.78%
应付股利	15.59	10.04	55.28%	0.04%
一年内到期的非流动负债	64.79	-	100.00%	0.15%
其他流动负债	559.20	4,060.92	-86.23%	1.28%
租赁负债	67.88	-	100.00%	0.16%
递延收益	91.43	-	100.00%	0.21%
递延所得税负债	609.67	486.46	25.33%	1.40%

报告期末公司负债总额 11,590.41 万元，较上年末下降 46.59%，公司资产负债结构良好。其中，变动幅度超过 30%且金额较大的项目说明如下：

(1) 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在中信银行开具承兑汇票用于支付供应商的到期贷款业务减少所致；

(2) 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，采购总量及供应商挂账的货款总额随之减少所致。

(3) 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；

(4) 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 万元延期缴纳的手续所致，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，年末应交税费主要是增值税 60.83 万、个人所得税 55.94 万元（股票交易形成）公司代扣代缴所致；

(5) 租赁负债、一年以内到期的非流动负债：期末余额分别是 67.88 万元、64.79 万元，主要是根据新金融工具准则，经营性租赁调整；

3. 股东权益结构及变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	变动比例	2021 年年末余额 占资产总额比例
股本	13,499.04	10,099.64	33.66%	31.00%
资本公积	9,593.80	4.03	237709.50%	22.04%

盈余公积	1,497.97	1,276.99	17.30%	3.44%
未分配利润	7,357.28	8,068.31	-8.81%	16.90%
股东权益合计	31,948.09	19,448.98	64.27%	73.38%

4. 经营成果及变动情况

项 目	2021 年度	占营业收入比例	2020 年度	占营业收入比例	变动比例
营业收入	27,864.38	-	32,526.94	-	-14.33%
营业成本	22,880.50	82.11%	24,093.33	74.07%	-5.03%
毛利率	17.89%	-	25.93%	-	-
销售费用	557.61	2.00%	551.89	1.70%	1.04%
管理费用	1,223.34	4.39%	823.38	2.53%	48.57%
研发费用	1,029.57	3.69%	1,185.05	3.64%	-13.12%
财务费用	-9.96	-0.04%	53.92	0.17%	-118.46%
信用减值损失	-29.88	-0.11%	3.46	0.01%	-962.71%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	593.26	2.13%	387.01	1.19%	53.29%
投资收益	-42.98	-0.15%	-90.32	-0.28%	-52.42%
营业利润	2,509.07	9.00%	5,939.32	18.26%	-57.75%
营业外收入	-	0.00%	166.18	0.51%	-100.00%
营业外支出	86.26	0.31%	52.08	0.16%	65.62%
净利润	2,209.76	7.93%	5,288.95	16.26%	-58.22%

报告期内公司实现净利润 2,209.76 万元，较上年同期下降 58.22%。其中，变动幅度超过 30%的项目且金额较大的原因说明如下：

(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公开股票的原保荐机构国融证券被中国证监会立案调查，致使公司申报的向不特定合格

投资公开股票项目中止审核，由于时间紧迫公司更换了新的保荐机构。公司此前已按相关协议内容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-9.95 万元，较上年 53.92 万元减少 63.87 万元，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：本报告期无财政拨付的经济贡献奖。

(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%。(9) 所得税费用：本年 213.06 万元，较上年 764.47

万元减少 551.41 万元，降幅 72.13%，主要是利润总额较上年减少所致。

(10) 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。

5. 现金流量及变动情况

项 目	2021 年度	2020 年度	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-476.90	-268.62	-77.54%
投资活动产生的现金流量净额	-3,845.92	-106.82	-174.47%
筹资活动产生的现金流量净额	13,026.99	437.49	2877.66%
现金及现金等价物净增加额	8,704.17	62.05	13927.64%

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；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，主要是报告期内增发新股募集资金所致。

二、2022 年度财务预算情况

(一) 预算编制说明 本预算报告的编制范围为本公司

本预算报告是公司本着谨慎性原则，依据 2022 年度经营计划进行测算，在市场、国家政策、行业等因素无重大变化的假设前提下编制的。

(二) 2022 年主要财务预算指标

2022 年，公司将满足年度客户交付需求，持续提升客户满意度，利用核心竞争优势和质量成本优势进一步扩大行业内的市场份额。进而实现公司业务的稳定、可持续发展，实现收入和利润稳中有增。

(三) 特别提示

本预算报告不代表公司盈利预测，财务预算涉及的主要预算指标

能否实现取决于宏观经济环境、国家行业政策、市场需求状况、主要原材料价格波动等多种因素，存在一定的不确定性。2022 年预算指标仅作为公司内部经营管理和业绩考核的参考指标。

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 26 日