

**湖北华阳汽车变速系统股份有限公司**  
**2022 年度财务决算及 2023 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”）2022 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 2022 年度财务报表反映的主要财务数据以及 2023 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、2022 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	2022 年度	2021 年度	变动比例
营业收入	19,474.28	27,864.38	-30.11%
营业利润	-1,827.77	2,509.07	-172.85%
利润总额	-1,864.03	2,422.81	-176.94%
归属于上市公司股东的净利润	-1,222.58	2,209.76	-155.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,923.88	2,376.50	-180.95%
经营活动产生的现金流量净额	3,711.72	-476.90	-878.30%
基本每股收益（元）	-0.09	0.19	-147.67%
加权平均净资产收益率%（扣除非经常性损益前）	-4.08	8.64	-147.18%
加权平均净资产收益率%（扣除非经常性损益后）	-6.42	9.29	-169.05%

## 2. 偿债能力

主要指标	2022 年度	2021 年度	变动比例
资产总计	38,733.77	43,538.50	-11.04%
负债总计	10,708.07	11,590.41	-7.61%
归属于上市公司股东的净资产	28,025.70	31,948.09	-12.28%
归属于上市公司股东的每股净资产(元)	2.08	2.37	-12.24%
资产负债率%	27.65	26.62	-
流动比率%	2.88	2.67	-

## 3. 营运情况

项目	2022 年度	2021 年度	本年比上年增减
经营活动产生的现金流量净额	3,711.72	-476.90	978.30%
应收账款周转率	3.58	3.88	-
存货周转率	5.93	5.29	-

## 4. 成长情况

项目	2022 年度	2021 年度	变动比例
总资产增长率%	-11.04	34.99	-
营业收入增长率%	-30.11	28.11	-
净利润增长率%	-155.33	45.97	-

2022 年实现营业收入 19,474.28 万元，同比下降 30.11%，其中：主营业务收入 19,362.30 万元，同比下降 29.49%；营业利润-1,827.77 万元，较上年同期下降 173.85%，主要是报告期内商用车市场下滑，公司所处的中重型商用车订单减少，其中潍柴控股集团有限公司报告期实现营收 7,573.49 万元比去年同期 18,658.77 万元下降 59.41%；东风汽车集团有限公司报告期实现营收 1,870.61

万元比去年同期 4,580.03 万元下降 59.16%等原因导致营业收入明显下降。

## （二）财务状况及经营成果分析

### 1. 资产结构及变动情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动比例	2022 年年末余额 占资产总额比例
货币资金	4,149.86	9,715.75	-57.29%	10.71%
交易性金融资产	6,004.30		100.00%	15.50%
应收票据	931.81	1,862.40	-49.97%	2.41%
应收账款	7,035.31	5,246.10	34.11%	18.16%
应收款项融资	928.80	8,045.29	-88.46%	2.40%
预付款项	221.55	30.42	628.31%	0.57%
其他应收款	102.14	36.69	178.40%	0.26%
存货	2,814.29	3,877.95	-27.43%	7.27%
其他流动资产	174.82	127.82	36.77%	0.45%
固定资产	12,612.50	11,860.57	6.34%	32.56%
在建工程	1,946.04	1,267.67	53.51%	5.02%
使用权资产	64.84	129.68	-50.00%	0.17%
无形资产	977.67	964.66	1.35%	2.52%
长期待摊费用	141.30	149.19	-5.29%	0.36%
递延所得税资产	613.03	33.54	1727.76%	1.58%
其他非流动资产	15.50	190.76	-91.87%	0.04%

报告期末公司资产总额 38,733.77 万元，较上年末减少 11.04%。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 4,149.86 万元，较上年末的 9,395.18 万元减少 5,565.89 万元，降幅 57.29%。主要是报告期末利用闲置募集资金 6,000.00 万元用于购买理财产品，在 2022 年 12 月 23 日办理了一月期结构性存款转出所致。

（2）交易性金融资产：本年末为 6,004.30 万元，较上年增加 6004.30 万元，增幅 100%，主要是报告期末利用闲置募集资金 6,000.00 万元用于购买理财产品及按照预期收益率计算的公允价值变动所致。

（3）应收票据：本年末为 931.81 万元，较上年末的 1,862.40 万元减少

930.59 万元，降幅 49.97%。主要是营业收入减少导致客户以信用等级一般的银行承兑汇票结算减少所致。

(4) 应收账款：本年末 7,035.31 万元，较上年末的 5,246.10 万元增加 1,789.21 万元，增幅 34.11%。主要是受市场形势的影响，客户的资金压力加大，未能按期支付公司货款，导致年末应收账款增加。

(5) 应收款项融资：本年末 928.80 万元，较上年末的 8,045.29 万元减少 7,116.49 万元，降幅 88.46%，主要是营业收入减少导致客户以信用等级较高的银行承兑汇票结算减少所致。

(6) 其他应收款：本年末 102.14 万元，较上年末的 36.69 万元增加了 65.45 万元，增幅 178.41%，主要是报告期内因享受增值税延缓缴纳政策，导致本报告期内即征即退税款 68.76 万元未到位所致。

(7) 预付帐款：本年末 221.55 万元，较上年末的 30.42 万元增加了 191.13 万元，增幅 628.26%，主要是公司与华中科技大学校企合作研发醇氢新能源在工业中的运用，支付 200 万元预付款项所致。

(8) 其他流动资产：本年末 174.82 万元，较上年末的 127.82 万元增加了 47.00 万元，增幅 36.77%，主要是待认证进项税额 174.82 万元未抵扣所致。

(9) 在建工程：本年末 1,946.04 万元，较上年末的 1,267.67 万元增加 678.37 万元。增幅 53.51%，主要是在安装设备 1,889.14 万元、华阳智造工业园建设支出 56.90 万元。

(10) 其他非流动资产：本年末 15.50 万元，较上年末的 190.76 万元减少 175.26 万元，降幅 91.87%。主要是上年预付款的设备已回厂，报告期内在安装调试中，已转入在建工程核算。

## 2. 负债结构及变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度	2022 年年末占资产总额比
短期借款	1,002.35	1,701.13	-41.08%	2.59%
应付票据	1,666.72	4,437.43	-62.44%	4.30%
应付账款	3,124.48	3,411.42	-8.41%	8.07%
合同负债	58.10	0.00	100.00%	0.15%

应付职工薪酬	444.02	171.68	158.63%	1.15%
应交税费	338.82	135.17	150.66%	0.87%
其他应付款	332.79	340.03	-2.13%	0.86%
应付股利	21.14	15.59	35.63%	0.05%
一年内到期的非流动负债	167.88	64.79	159.11%	0.43%
长期借款	1,900.00		100.00%	4.91%
其他流动负债	632.23	559.20	13.06%	1.63%
租赁负债		67.88	-100.00%	0.00%
预计负债	7.76		100.00%	0.02%
递延收益	465.44	91.43	409.07%	1.20%
递延所得税负债	567.48	609.67	-6.92%	1.47%

报告期末公司负债总额 10,708.07 万元，较上年末下降 7.61%，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) 短期借款：本年末 1,002.35 万元，较上年末的 1,701.13 万元减少 698.78 万元，降幅 41.08%。主要是报告期归还了银行借款 500 万元，支付了到期票据款 200 万元所致。

(2) 应付票据：本年末 1,666.72 万元，较上年末的 4,437.43 减少 2,770.71 万元，降幅 62.44%。主要是报告期内营业收入下降，采购业务减少，公司以承兑汇票支付供应商到期货款的金额减少所致。

(3) 合同负债：本年末 58.10 万元，较上年末的 0.58 万元增加 57.52 万元，增幅 9958.51%。主要是本报告期预收客户的新产品开发模具费 58.09 万元所致。

(4) 应付职工薪酬：本年末 444.03 万元，较上年末增加 272.34 万元，增幅 158.63%。主要是报告期内享受社会保险缓缴政策 130.74 万元应缴未缴，12 月份工资 141.60 万元在 2023 年 1 月份发放所致。

(5) 应交税费：本年末 338.82 万元，较上年末增加 203.65 万元，增幅 150.67%。主要是报告期内享受了 3 个月的增值税缓缴政策，延期至 2023 年 3 月-5 月缴纳。

(6) 应付股利：本年末 21.14 万元，较上年末增加 5.55 万元，增幅 35.60%。主要是报告期内未确权股份 277,563 股，分红款 55,512.60 元由公司自行派发所致。

(7) 一年内到期的非流动负债：本年末 167.87 万元，较上年末增加 103.08 万元，增幅 159.10%，主要是长期借款合同约定在一年内还款 100 万元所致。

(8) 递延收益：本年末 465.44 万元，较上年末增加 374.01 万元，增幅 409.08%。主要是报告期内收到湖北省经信厅企业高质量发展专项资金 430 万元，因与资产相关，计入递延收益所致。

### 3. 股东权益结构及变动情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动比例	2022 年年末余额占资产总额比例
股本	13,499.04	13,499.04	-	34.85%
资本公积	9,593.80	9,593.80	-	24.77%
盈余公积	1,497.97	1,497.97	-	3.87%
未分配利润	3,434.89	7,357.28	-53.31%	8.87%
股东权益合计	28,025.70	31,948.09	-12.28%	72.35%

### 4. 经营成果及变动情况

项目	2022 年度	占营业收入比例	2021 年度	占营业收入比例	变动比例
营业收入	19,474.28	-	27,864.38	-	-30.11%
营业成本	19,846.31	101.91%	22,880.50	82.11%	-13.26%
毛利率	-1.91%	0.00%	17.89%	-	-110.68%
销售费用	438.50	2.25%	557.61	2.00%	-21.36%
管理费用	720.19	3.70%	1,223.34	4.39%	-41.13%
研发费用	776.20	3.99%	1,029.57	3.69%	-24.61%
财务费用	-68.51	-0.35%	-9.96	-0.04%	587.88%
公允价值变动收益	4.30	0.02%	-	-	100.00%
信用减值损失	-40.68	-0.21%	-29.88	-0.11%	36.14%

资产减值损失	-257.83	-1.32%	-	-	100.00%
其他收益	812.98	4.17%	593.26	2.13%	37.04%
投资收益	43.56	0.22%	-42.98	-0.15%	-201.36%
营业利润	-1,827.77	-9.39%	2,509.07	9.00%	-172.85%
营业外收入	11.99	0.06%	-	0.00%	100.00%
营业外支出	48.25	0.25%	86.26	0.31%	-44.07%
净利润	-1,222.58	-6.28%	2,209.76	7.93%	-155.33%

报告期内公司实现净利润-1,222.58万元，较上年同期下降155.33%。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)营业收入：本年营业收入为19,474.28万元，较上年减少8,390.09万元，降幅30.11%，主要是报告期内商用车市场下滑，公司所处的中重型商用车订单减少，其中潍柴控股集团有限公司报告期实现营收7,573.49万元比去年同期18,658.77万元下降59.41%；东风汽车集团有限公司报告期实现营收1,870.61万元比去年同期4,580.03万元下降59.16%等原因导致营业收入明显下降。

(2)管理费用：本年管理费用720.19万元，较上年的1,223.34万元减少503.15万元，降幅41.13%。主要是支付中介机构的管理咨询费减少所致。

(3)财务费用：本年-68.51万元，较上年-9.96万元减少58.56万元，降幅588.22%。主要是报告期内银行存款形成的利息收入119.36万元冲减财务费用所致。

(4)信用减值损失：报告期末信用减值损失为40.68万元，较上年增加10.80万元，增幅为36.13%，主要是客户回款延迟，导致按信用风险特征组合计提的坏账准备金额增加。

(5)资产减值损失：本年计提存货减值损失257.83万元，增幅100%，主要是因大宗原材料价格上涨，本期产品单位成本上升，客户未调整产品销售单价，导致可变现净值低于存货成本而计提的存货减值所致。

(6)其他收益：本年812.98万元，较上年593.26万元增加219.72万元，增幅37.04%；主要是享受资源综合利用增值税即征即退政策，退税金额309.30万元；收到上市奖励300万元，其他政府奖补203.68万元。

(7)投资收益：本年 43.56 万元，较上年-42.98 万元增加 86.54 万元，增幅 201.35%。主要是报告期内银行承兑汇票贴现业务减少，利用闲置募集资金进行理财形成的利息收入增加所致。

(8)营业利润：报告期营业利润 -1,827.77 万元，较上年同期下降 172.85%。主要是客户订单减少导致营业收入下降，原材料价格上涨导致营业成本增加，固定性费用变化不大，失去了规模效应等因素，导致营业利润降幅明显。

(9)营业外收入：本年收到财政拨付的企业经济贡献奖 11.98 万元。

(10)营业外支出：本年 48.25 万元，较上年减少 38.01 万元，降幅 44.07%。主要是报告期内支付的工伤诉讼费用较上年减少所致。

(11)净利润：本年-1,222.58 万元，较上年 2,209.76 万元减少 3,432.34 万元，降幅 155.33%。主要是报告期营业收入较上年减少 8,390.09 万元，降幅 30.11%；营业成本较上年减少 3,034.19 万元，降幅 13.26%，成本降幅未达预期；期间费用占营收的比例变化不大；计提存货减值准备 257.83 万元等综合不利因素，造成报告期净利润降幅明显。

#### 5. 现金流量及变动情况

项 目	2022 年度	2021 年度	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,711.72	-476.90	878.31%
投资活动产生的现金流量净额	-8,117.93	-3,845.92	111.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,323.52	13,026.99	-110.16%
现金及现金等价物净增加额	-5,729.73	8,704.17	-165.83%

(1) 投资活动产生的现金流量净额-8,117.93 万元，较上年减少 4,272.01 万元，主要原因是报告期末利用闲置募集资金 6,000 万元购买为期一个月的理财产品未到期、购建固定资产支付的现金减少 1,665.59 万元所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额-1,323.52 万元，较上期减少 14,350.51 万元。主要原因是：

①2021 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上年信用等级一般的银行承兑汇票贴现的金额 3,020.61 万元，本年未发生信用等级一般的银行承兑汇票贴现业务。

③上年支付的发行费用及其他筹资费用 223.05 万元，本年未发生。



④本年银行借款余额较上期增加 1,800 万元。

## 二、2023 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 2023 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）2023 年主要财务预算指标

2023 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、国家及行业政策、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。2023 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

2023 年 4 月 27 日