

证券代码：839946

证券简称：华阳变速

公告编号：2024-005

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

2023 年年度业绩快报公告

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。

特别提示：本公告所载 2023 年 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计，具体数据以公司 2023 年年度报告中披露的数据为准，提请投资者注意投资风险。

一、2023 年年度主要财务数据和指标

单位：元

项目	本报告期	上年同期	变动比例%
营业收入	324,498,565.25	194,742,838.65	66.63%
归属于上市公司股东的净利润	-29,726,853.00	-12,225,836.11	-143.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-33,599,950.93	-19,238,762.46	-74.65%
基本每股收益	-0.22	-0.09	-144.44%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	-11.30%	-4.08%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	-12.77%	-6.42%	-
	本报告期末	本报告期初	变动比例%
总资产	526,740,177.11	387,337,674.27	35.99%
归属于上市公司股东的所有者权益	237,031,088.11	280,256,985.41	-15.42%
股本	134,990,443.00	134,990,443.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	1.76	2.08	-15.38%

二、经营业绩和财务状况情况说明

（一）报告期的经营情况、财务状况及影响经营业绩的主要因素

报告期内，公司预计实现营业收入 32,449.86 万元，较上年同期增长 66.63%；归属于上市公司股东的净利润预计为-2,972.69 万元，较上年同期下降 143.15%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润预计为-3,360.00 万元。

报告期末，公司总资产预计为 52,674.02 万元，较上年同期增长 35.99%；归属于上市公司股东的所有者权益预计为 23,703.11 万元，较上年同期下降 15.42%。

（二）业绩变动的主要原因

报告期内，公司业绩变动的主要原因是：

1、营业收入变动的主要原因

2023 年预计营业收入较上年同期增长 66.63%，增幅较大。传统汽车零部件收入 12,014.12 万元，较上年同期下降 5.55%，主要是受经济下行、市场需求萎缩等多重因素，汽车行业运行仍面临较大压力，传统汽车零部件产品订单与上年同期有小幅下降；2023 年铝锭收入预计 20,226.82 万元，较上年同期增长 204.49%，主要是铝锭业务的产能逐渐释放，客户订单增加，铝锭业务规模增长。

2、归属于上市公司股东的净利润较去年同期降低的主要原因：

（1）2023 年预计产品毛利率-2.99%，较上年同期下降 0.49%。

2023 年零部件产品毛利率为 2.12%，较上年同期增加 1.88%，毛利率有所改善；但零部件收入仍未形成规模效应，固定成本费用得不到摊薄，造成零部件业务利润为负。

2023 年铝锭产品毛利率为-6.02%，较上年同期提升 1.72%，毛利率也有所改善。铝锭成本包含直接材料、直接人工、制造费用，其中直接材料占比 95%，直接人工及制造费用占比 5%。随着铝锭规模的增长，直接人工和制造费用占单位成本的比例下降，但加工成本占比较低，对铝锭单位成本下降的贡献不明显。铝锭的主要原材料是废旧铝材，公司的废旧铝材来源于湖北周边及河南等地的个体工商户，前述个体工商户只能提供 3% 增值税专用发票，公司符合废铝回收再利用享受国家增值税“即征即退”税收优惠政策，享受增值税即征即退 30% 的退税收益，但铝合金业务的税负仍然较高。为此，公司从 2023 年 8 月起引入一家再

再生资源公司，提供铝锭原材料并开具 13% 增值税专用发票。从 2023 年 9 月起，公司不再享受增值税“即征即退”30% 税收优惠政策，公司采购铝锭原材料的进项税率由 3% 变为 13%，铝合金业务税负有所降低；引进的再生资源公司具有一定实力，原材料价格有议价空间，采购成本有一定程度的下降。

(2) 截至 2023 年末，公司部分客户回款不及预期，应收账款和其他应收款账龄增加，计提坏账准备增加，导致信用减值损失增加。2023 年预计信用减值损失为 2,454,953.91 元，较上年同期增加 2,048,157.91 元。2023 年末应收账款和其他应收款坏账准备余额为 4,005,126.47 元。其中：客户襄阳美利信科技有限责任公司新增 1-2 年账龄 3,348,512.64 元，预期损失率为 42.72%，增加坏账准备 1,430,484.60 元。客户法士特超期账款（121 天-1 年以内）36,460,383.99 元，预期损失率为 1.92%，增加坏账准备 700,039.37 元。公司按会计准则的规定计提了前述信用减值损失，但实际发生减值的风险较小。

(3) 截至 2023 年末，公司计提存货跌价准备及固定资产减值准备增加。2023 年末为春节开工备货，原材料增加，导致计提原材料减值增加。发出商品减值主要是客户订单减少，库存消化较慢，导致部分产品库龄较长。因客户订单不足，存在部分模具资产出产率较低，根据会计谨慎性原则，计提固定资产减值准备增加。其中，报告期计提存货跌价准备 2,281,686.74 元，报告期存货跌价准备转销金额为 1,098,689.42 元，2023 年末存货跌价准备余额为 4,859,954.77 元；报告期计提固定资产减值准备 1,670,383.43 元，2023 年末固定资产减值准备余额为 1,823,615.22 元。前述两项 2023 年预计资产减值损失为 5,050,759.59 元，较上年同期增加 2,472,491.56 元。

(4) 2023 年公司加大新能源产品研发力度，研发人员人均薪酬及研发费用增加。其中：公司与华中科技大学联合研发“绿色醇氢在工业炉窑中的应用研究”项目正在推进过程中，根据研发项目进展将前期预付款计入研发费用 1,941,747.58 元；公司与湖北汽车工业学院联合研发“新能源汽车动力电池水冷板搅拌摩擦焊工艺、装备开发项目，涉及新工艺搅拌摩擦焊。该工艺在本年度新能源汽车零部件新品开发中已全面应用，即将前期预付款计入研发费用 862,726.42 元。本期两个项目增加研发费用共计 2,804,474.00 元。

(5) 公司经营发展需要，搬迁至新的办公场所。根据租赁准则的相关规定，

使用权资产计提折旧费用 1,845,446.64 元、租赁负债-未确认融资费用摊销计入财务费用 641,272.80 元，两项共计 2,486,719.44 元。

3、2023 年基本每股收益预计-0.22，较上年同期下降 144.44%。主要原因是归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降所致。

三、风险提示

本公告所载 2023 年度的财务数据为初步核算数据,尚须经会计师事务所审计,具体数据以公司 2023 年年度报告中披露的数据为准,请投资者注意投资风险。

四、备查文件目录

经公司现任法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的比较式资产负债表和利润表。

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

董事会

2024 年 2 月 22 日