



华阳变速

NEEQ : 839946

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

(Hubei huayang Automobile Gearshift System Co., Ltd)



半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司专利



公司专利



目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况.....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节 财务报告	31
第八节 财务报表附注	37

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
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
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
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的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
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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）吴欢保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none">1.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。2.半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。

第一节 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
证券简称	华阳变速
证券代码	839946
法定代表人	陈伦宏
办公地址	湖北省郧县城关镇大桥南路2号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	尚宗新
是否通过董秘资格考试	是
电话	0719-7300789; 13508677976
传真	0719-7300068
电子邮箱	szx@syhuayang.com
公司网址	www.hybiansu.com
联系地址及邮政编码	湖北省郧县城关镇大桥南路2号 442500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1994-06-30
挂牌时间	2016-11-25
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C36-汽车制造业-C3660-汽车零部件制造
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
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	69,689,572
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈守全
实际控制人及其一致行动人	陈守全、陈守芬

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420006736730660	否

金融许可证机构编码		
注册地址	湖北省郧县城关镇大桥南路 2 号	否
注册资本（元）	69,689,572.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

1、公司作为高新技术企业，同时注重公司新技术、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，成果明显；目前公司共拥有专利 15 件，其中发明专利 1 件。

2、2018 年上半年部分新产品逐步上量，保持了销售收入的小幅度增长。

3、为不断满足客户的高质量严要求，结合公司实际，新购设备 12 台套，实现装备稳步升级，新建重力铸造生产线一条，逐步把公司打造成绿色环保智能制造企业。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	90,931,253.28	83,273,344.39	9.20%
毛利率	22.10%	21.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,271,561.44	6,829,430.93	21.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,373,350.53	6,611,147.56	41.78%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.55%	9.74%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.56%	9.56%	-
基本每股收益	0.12	0.11	9.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	193,663,470.41	196,621,828.16	-1.50%
负债总计	85,801,798.75	90,062,760.74	-4.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,861,671.66	106,559,067.42	1.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.53	1.31%
资产负债率（母公司）	44.30%	45.81%	-
资产负债率（合并）	0.00%	0.00%	-
流动比率	1.76	1.72	-
利息保障倍数	8.69	5.71	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,279,035.47	1,926,528.85	70.20%
应收账款周转率	1.74	1.63	-
存货周转率	4.20	5.01	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.50%	-0.04%	-
营业收入增长率	9.20%	90.43%	-
净利润增长率	21.12%	383.95%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	69,689,572.00	69,689,572.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事汽车换挡机构的设计、研发与制造，并致力于汽车零部件轻量化。公司商业模式以 OEM 为主，即主要为整车或汽车变速箱总成定向设计、同步开发、配套生产、准时交付。

1、 采购模式

公司采购部根据当月《生产作业计划》，制定《采购计划》，组织技术中心、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采购。采购品回厂后提交质量部检验和试验，合格的入库，不合格的退货并通知供应商整改。采购部日常对供应商进行管理，实施业绩评价、供应商的年度评价与供应商的再评价。经评价合格的供应商纳入下一年度的合格供方清单。采购工作注重供应链建设，与供应商具有稳定的、长期的合作关系，供应商及公司采购部门均能严格遵守《华阳变速供应链管理制度》，实施比质比价采购，生产用原辅材料均能得到及时供应；

2、 生产工艺模式

公司具有完整的生产组织系统，生产、检测设施俱全，采用订单式生产，能保证现阶段所需；公司技术中心下设有有色金属铸造研究所、精铸研究所、工工艺研究、标准化所，技术队伍稳定、利用本公司 CAD 设计及 CAE 模拟浇注软件提高铸件成型率，自行设计铝镁合金毛坯图纸及生产工艺下发生产车间，生产车间根据《生产作业计划》、《作业指导书》加工生产。

3、 销售模式

公司为根据客户要求，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；若为口头订单，有现货时提出发货申请，待审批后直接发货；若为非常规订单，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。

公司与东风汽车公司、神龙汽车有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司等客户建立了良好的配套合作关系，建立了便捷的销售网络，能够即时全面细致的为客户提供产品和服务，按时完

成客户订单。主要收入来源于销售给客户的产品收入。

4、质检模式

公司质检采用“首末件对比法”和“双三检制”和“抽样检查”进行质检。

(1) “首末件对比法”

适用于产品质检，用上一班次某道工序加工的最后一件与本班次加工相同工序的第一件同时进行检查，将检查结果与工艺文件的要求进行对比的方法，以防止检验失误和监督上一班次的工序质量。

(2) “双三检制”

适用于产品和原材料质检。包括生产者的自检、互检、专（巡）检和检查员的首检、中（巡）检、终检。

(3) “抽样检查”

抽样检查按严格程度分为三种：正常检查、加严检查、放宽检查。三种规则转换包括两类：正常检查与加严检查的转换、正常检查与放宽检查转换。

从正常检查到加严检查：当正常检查中有两批经初次检查（不包括再次提交检查批）不合格，则下一批检查转为加严检查。

从加严检查到正常检查：当加严检查中连续五批经初次检查（不包括再次提交检查批）合格，则从下一批检查转到正常检查。

从正常检查到放宽检查：正常检查中同时满足以下三个条件，则转为放宽检查：连续 10 批或 10 批以上（不包括再次提交检查批）初次检查合格、生产正常、质量部同意转到放宽检查。

从放宽检查到正常检查：在放宽检查中满足以下任一情况，则从下一批转为正常检查：一批放宽检查不合格、生产不正常、质量部认为有必要回到正常检查。

5、仓储模式

采购物资实行“零库存”管理，采用物流部代保管制度，即供应商需求预测，将物料送达物流部库房代保管，依据公司生产进度配送，月底汇总领用物料与供应商办理结算手续；公司根据物料种类将仓库划分为成品库，毛坯库，大宗物资库，标件库。

生产使用的大宗物资（铝合金、废钢、结晶氯化铝、水玻璃、高铝粉、石英砂/粉等）经检验合格后按生产作业进度分批次投入车间使用；设备、五金百杂、设备配件、工艺装备（包含工位器具、量检夹辅具、工具、模具等）、记录表格印刷品、劳保用品等定额领用；毛坯及外协半成品入毛坯库；车间加工完工的产品或直接发顾客的半成品（包括外协）入成品库。

报告期内商业模式及资源要素未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营层在董事会的正确决策下，制定了《二零一八年经营计划》及 3³ 事业计划，上半年抢抓市场机遇、加快转型升级、加快新产品开发，深化车间经营体运行管理，外拓市场增收，克服商用车市场疲软下滑的困难局面，保证了经营业绩与去年同期相比稳中有升。

1、报告期内经营情况回顾

2018 年 1-6 月实现营业收入 90,931,253.28 元，比上年同期增加 7,657,908.89 万元，同比增长 9.20%；实现净利润 8,271,561.44 元，同比增长 21.12%。截止至 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本 69,689,572.00 元，净资产 107,861,671.66 元，总资产 193,663,470.41 元，总资产增长率 -1.50%；资产负债率 44.30%，公司的资产结构进一步优化，盈利水平进一步提升。

2、报告期内发生的对企业经营有重大影响的事项

公司轻量化产品开发步伐加快，小八档、6DS、5J38T 系列产品上批量，东风商用车公司 U405/D560/D320 等新品陆续上量，为公司上半年收入和效益增长提供了保障。后期公司加快新品开发进度、不断提升批量供货产品质量，促进客户提前切换轻量化产品，以保证后期销售收入持续稳定增长。

公司购置高级卧式加工中心 4 台，立式加工中心 6 台，形成智能化加工单元 6 个，增加了轻量化铝合金产品生产能力和生产效率，为客户订单的完成提供了有力保障。

3、报告期内，公司主营业务收入相较于上年同期增幅 9.10%，主要系重型、中型汽车市场需求较为稳定及公司轻量化产品供货份额增加所致：

(1) 重卡市场需求稳定，截至 2018 年上半年销售市场稳定增长。公司作为国内重卡变速箱西安法士特公司的主力配套企业及战略合作伙伴，紧跟客户新品开发及轻量化产品上量机遇，2018 年上半年西安法士特齿轮传动有限公司的订单较上期增加 1,069.43 万元，增幅 17.71%；

(2) 在做好战略合作及配套供货以外，公司也努力开发在客车市场的产品销售，2018 年上半年重庆綦江齿轮传动有限公司的订单较上期增长 5.97%。

(3) 2018 年上半年东风商用车公司订单较上期减少 137.07 万元，降幅 9.31%。

4、2018 年 1-6 月营业成本 70,834,098.20 元，比上年同期的 65,645,776.19 元增加 5,188,322.01 元，增长 7.90%。2018 年 1-6 月因销售收入比上年同期增加 7,657,908.89 元，增长 9.20%，收入的增长相应带来采购成本的增加，主要原材料铝合金、飞边钢的采购量加大。2018 年 1-6 月，直接材料支出 54,425,788.48 元，比上年同期的 52,757,307.44 元增加 1,668,481.04 元，增长 3.16%。2018 年 1-6 月直接工资 8,047,752.74 元，比上年同期的 8,581,637.01 元减少了 533,884.27 元，下降 6.22%。主要原因是：为了降低生产成本，公司把一部分原自制产品件改为外协加工，适当增加了外购件成本，该部分产品外协后，公司生产工人的计件工资有所下降。2018 年 1-6 月制造费用 6,952,468.97 元，比上年同期的 6,399,116.64 元增加 553,352.33 元，增长 8.65%。本年为提高生产效率，公司投入的生产性设备及辅助生产设施等共计 7,459,971.95 元，使资产折旧费用较上年增加 418,039.90 元；因客户对产品清洁度要求进一步提升，也为了加强货物在周转过程中的安全性和便捷，公司使用木托盘、缠绕膜等包装物品，使之今年的包装费比上年增加 292,346.52 元。2018 年 1-6 月营业成本 70,834,098.20 元，占收入的 77.90%，上年同期营业成本 65,645,776.19 元，占收入的 78.83%。公司营业成本结构合理，毛利率水平保持稳定。

5、报告期内，公司产品毛利率 22.10%，比上年同期的 21.17%上升了 0.93%。主要是今年上半年投资的生产性设备陆续投入使用，生产效率进一步提升；为降成本，将毛利率偏低的产品外协出去，降低了生产过程中的人工费支出和低值易耗品消耗。

6、营业利润：营业利润 10,878,287.73 元，较上年同期的 7,342,417.95 元增加了 3,535,869.78 元，增幅 48.16%。主要原因是：

(1) 营业收入较上期增幅 9.20%，对摊薄固定性费用有一定的贡献，营业收入的增加，使营业利润增加了 1,487,271.09 元。

(2) 产品毛利率提升了 0.93%，本期实现的营业收入增加使营业利润增加了 848,536.20 元。

(3) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用本年较上年同期减少了 331,238.23 元，直接增加营业利润 331,238.23 元。

7、2018年1—6月经营活动产生的现金流量净额3,279,035.47元，较上年增加1,352,506.62元，主要原因是：

(1) 因上年同期预缴了部分税款，本年支付的各项税费较上年同期减少 816,213.44 元。

(2) 本期没有定向发行业务，中介机构费用比上年同期减少 301,680.76 元；2018年1—6月因二方物流公司更换，物流运输及仓储合同未能如期签订，造成当期的运输费、仓储费虽挂账但未支付，使付现销售费用减少 165,985.25 元。

8、本期投资活动产生的现金流量净额-3,451,555.21 元，较上年减少 2,515,383.26 元，主要原因是：

为了扩大市场占有率，保证客户需求，保障良好的市场经营，公司在 2017 年陆续购置了大吨位压铸机，高级卧式加工中心，产品质量检测等设备，并预付了部分设备款，根据公司年度投资预算及经营需要，又支出了部分设备的预付款及尾款。因此“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”比上年同期减少了 2,515,383.26 元。

9、筹资活动产生的现金流量：本期筹资活动产生的现金流量净额-17,306,729.98 元，较上期减少 9,705,193.22 元。

(1) 本期支付 2017 年度权益分派 6,945,856.20 元。

(2) 本报告期内，公司未通过定增的方式募集资金，对比去年同期，减少了筹资活动产生

现金流量 3,713,061.00 元。

此外银行借款余额一直保持在 14,500,000.00 元，对公司筹资活动产生的现金没有产生其他影响。

三、 风险与价值

1、主要客户较集中风险：公司报告期各期前五大客户主要集中于西安法士特齿轮传动有限公司、东风商用车有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、陕西法士特沃克齿轮有限公司、神龙汽车有限公司，其中：西安法士特齿轮传动有限公司占公司收入比例较大，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，但仍存在客户依赖的风险。

应对措施：虽然公司与以上客户形成了长期稳定的合作关系，也为收入及利润的增长贡献很大，但是还要不断开发新产品，开发新客户，减少对某一客户的严重依赖，防止由此带来的收入波动。

2、主要原材料价格波动风险：铝合金和钢是公司产品的主要原材料，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，导致公司的整体经营受到影响。

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，利用部分募集资金归还银行贷款，不断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。

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；开发新能源变速箱系列产品，保持一定的竞争实力。

5、产品价格波动风险：受市场供求关系、上下游原材料价格变动以及国际市场剧烈变化的影响，公司所处行业产品价格波动幅度相对较大，随着行业周期的变化，产品价格也呈现周期性波动。汽车零部件市场价格暴涨暴跌都可能对企业产生不利影响。如果公司不能有效提升产品性能，增加产品附加值，完善销售体系，将对公司未来盈利能力造成一定影响。

应对措施：公司将不断开发高附加值产品及轻量化产品，对盈利水平低的产品进行分析作出改善，降低因价格波动带来利润减少的风险。

6、资金不足，流动性不足风险：公司为汽车零配件生产制造企业，生产经营过程中对资金需求量较大，公司从银行、关联方、员工等途径筹集了部分资金用于公司生产经营活动，公司需持续发展，因此仍存在资金不足、流动性不足的风险。

应对措施：通过发行股票等逐步募集资金，解决流动资金不足的问题。

四、 企业社会责任

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司时刻明白公司应承担的社会责任，在保护债权人、职工、客户及消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益等方面都做出了积极贡献。

公司积极履行扶贫社会责任，接纳十堰市郧阳区建档立卡贫困就业人员 22 人，残疾人就业 7 人，公司提供了合适的岗位，为残疾人提供更多的就业机会，为扶贫对象早日脱贫做出贡献；公司正积极配合郧阳区委区政府“精准扶贫”工作，以实际行动在扶贫攻坚活动中做出自己应有的贡献。

企业员工 90%以上为郧县本地人，解决了 300 余人的贫困县人口就业问题；同时积极克服市场不利因素，积极增加销售收入，创造税收，为地方经济发展做出积极贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	41,136,000.00	28,960,000.00
合计	41,136,000.00	28,960,000.00

报告期内公司发生的日常性关联交易具体情况如下：

1、关联担保情况

本公司作为被担保方

(1) 2018年5月02日, 公司与中国农业银行股份有限公司郟县支行签订借款合同, 借款金额1000万元, 借款期限为2018年5月02日至2019年5月01日, 年利率为5.655%。该借款由鄂(2017)十堰市郟阳区不动产权第0000420号、第0000421号抵押, 湖北华阳汽车变速系统股份有限公司提供抵押担保, 陈守全、陈伦宏、王德焕提供保证担保。

(2) 2017年9月20日, 公司与兴业银行股份有限公司十堰分行签订借款合同, 借款金额450万, 借款期限为2017年9月20日至2018年9月19日, 年利率为5.22%。该借款由鄂(2017)十堰市郟阳区不动产权第0002500号-第0002530号抵押, 湖北华阳汽车变速系统股份有限公司、陈守全、陈伦宏提供保证担保。

2、关联方借款

公司与十堰华阳投资有限公司签订的借款协议, 已于2017年12月31日合同到期, 公司自2018年1月1日起续签借款合同, 交易借款金额不超过1,344.370069万元, 合同约定期限3年。

3、关联方租赁

公司与十堰华阳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。

(二) 承诺事项的履行情况

1、2016年1月5日, 华阳变速出具《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司关于未确认股权事宜的承诺函》, “本公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌后, 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”。

华阳变速实际控制人陈守全和陈守芬出具《声明与承诺函》, “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”。

报告期内均未发生违反承诺的事宜。

2、2016年1月8日, 控股股东、实际控制人陈守全作出《承诺书》, 明确承担其相应的责任, 具体内容如下: “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。”

报告期内均未发生违反承诺的事宜。

3、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为避免今后出现同业竞争情形,持有公司5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均已出具《关于避免同业竞争的承诺函》的书面承诺，承诺不从事与公司构成同业竞争的业务及活动。具体承诺如下：

“（1）本人及本人关系密切的家庭成员目前乃至将来不会在中国境内外直接或间接从事任何在商业上对公司构成竞争或潜在竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）如违反上述承诺，本人愿意承担由此给公司及其他股东造成的全部经济损失。（3）上述承诺在本人作为公司持股5%以上股份的股东及董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。”

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。

4、关联交易的承诺

公司持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺，保证将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等规定，履行相应的决策程序。

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。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	4,099,566.62	2.12%	抵押借款
无形资产	抵押	9,320,041.89	4.81%	抵押借款
总计	-	13,419,608.51	6.93%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-05-15	1.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(五) 自愿披露其他重要事项

1、2018年4月，公司及法定代表人陈伦宏收到十堰市安全生产监督管理局送达的安全生产行政执法文书：（十）安监罚【2017】1047号行政处罚决定书（单位）及（十）安监罚【2017】1048号行政处罚决定书（个人），该等对华阳变速公司罚款人民币叁拾万元的行政处罚，对公司总经理陈伦宏罚款人民币肆万贰仟元的行政处罚。华阳变速按行政处罚决定书载明款项，在规定时间内全额缴纳罚款至指定账户。

该行政处罚不属于重大行政处罚，华阳变速已于2018年4月13日在股转官网自愿披露了《华阳变速:关于收到十堰市安全生产监督局行政处罚书的公告》（公告编号：2018-019），事后华阳变速向指定法院提出了行政诉讼，截至半年报披露之日尚无结论。

2、公司收到湖北省十堰市郧阳区人民法院《执行通知书》（2018）鄂0321执319号执行文书，虽然该诉讼案件不属于重大诉讼，公司决定公告，公告日前公司已履行完毕《执行通知书》之义务，具体如下：

（1）2017年6月27日，余金陵等235人（属于企业改制前国有企业2004年12月31日前退休职工），以合同纠纷为由起诉公司。该合同为《华阳集团拨叉公司解决退休职工社会保险遗留问题协议》，2005年03月因退休职工存在异议，时任经理孙成武与16名退休职工签订，无公司章，该事件发生在企业改制未验收前，可视为无效协议。

（2）公司2005年参与原股东十堰华阳投资有限公司整体改制。2006年4月18日出让方十堰

市国资委与受让方十堰华阳投资有限公司签订《国有产权转让合同》(十产鉴字【2006】01号); 2006年11月7日十堰市企改办通过改制验收, 企业改制全面完成。公司依照十堰市企改办批准的《改制职工安置经济补偿方案》支付退休职工补贴, 截至2015年12月31日已全部履行完毕。

(3) 因退休职工缠访, 政府有关部门让退休职工到法院起诉。

(4) 公司一直认为: 所谓退休补贴争议, 属企业改制的遗留问题, 应由市政府有关部门协调解决, 郟阳区法院不应受理或介入;

(5) 2017年8月7日, 湖北省十堰市郟阳区人民法院作出的(2017)鄂0321民初548号, 结果如下: 判决被告自2016年1月1日起, 按照《华阳集团拨叉公司解决退休职工社会保险遗留问题协议》, 按标准支付原告补贴直至死亡; 2017年12月10日, 湖北省十堰市中级人民法院作出的(2017)鄂03民终2135号, 结果为维持原判。

(6) 该案件对公司有一定的影响, 并对公司经营利润及投资者回报产生一定影响。公司将采取措施: 向湖北省高级人民法院申请再审, 以保护投资者合法权益。

(7) 2018年公司一次性支付2016年01月01日-2018年01月01日两个年度共计76.4551万元的费用, 并从2018年起预计每年产生39万元费用, 直至该等人员死亡。该笔费用与公司经营无直接关系, 从营业外支出列支。对公司利润水平产生一定的影响。公司经营资金较为充足, 该笔费用支出不会对现金流产生重大影响。

虽然该诉讼案件不属于重大诉讼, 公司已于2018年4月13日在股转官网自愿披露了《关于收到〈执行通知书〉的公告》(公告编号: 2018-018), 事后公司也向湖北省高级人民法院提起诉讼, 截至半年报披露之日尚无结论。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	35,327,906	50.69%	-423,232	34,904,674	50.08%
	其中：控股股东、实际控制人	4,712,268	6.76%	0	4,712,268	6.76%
	董事、监事、高管	6,040,968	8.67%	-423,232	5,617,736	8.06%
	核心员工	5,320,000	7.63%	58,000	5,378,000	7.72%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,361,666	49.31%	423,232	34,784,898	49.91%
	其中：控股股东、实际控制人	16,001,712	22.96%	0	16,001,712	22.96%
	董事、监事、高管	18,128,944	26.01%	423,232	18,552,176	26.62%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
总股本		69,689,572.00	-	0.00	69,689,572.00	-
普通股股东人数						151

注：普通股股东人数包含未确权 81 名股东。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈守全	17,783,414	0	17,783,414	25.52%	13,337,561	4,445,853
2	侯克斌	4,385,261	0	4,385,261	6.29%	3,288,946	1,096,315
3	李文清	4,285,261	0	4,285,261	6.15%	0	4,285,261
4	陈伦宏	3,763,168	0	3,763,168	5.40%	2,823,877	939,291
5	罗根生	3,430,566	0	3,430,566	4.92%	2,572,926	857,640
6	曹虎	3,130,566	0	3,130,566	4.49%	2,347,926	782,640
7	纪静	2,958,212	0	2,958,212	4.24%	0	2,958,212
8	陈守芬	2,930,566	0	2,930,566	4.21%	2,664,151	266,415
9	宋立平	2,930,566	0	2,930,566	4.21%	2,197,926	732,640
10	梁宏	1,692,930	0	1,692,930	2.43%	1,692,930	0
合计		47,290,510	0	47,290,510	67.86%	30,926,243	16,364,267

前十名股东间相互关系说明：
陈守全与陈守芬为兄妹关系，除此之外，前十名股东之间无其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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 25.5180%，一致行动人陈守芬持股比例为 4.2052%，两方合计持股比例 29.7232%。公司第二大股东侯克斌持股比例为 6.2926%，陈守全、陈守芬持股比例远超公司第二大股东侯克斌持股比例；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，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 2 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 4 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 月至今就职于十堰华阳投资有限公司，任董事长；2015 年 7 月经股东大会选举为公司董事，任期三年。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；担任湖北省企业管理协会副理事长。

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 25.5180%，一致行动人陈守芬持股比例为 4.2052%，两人合计持股比例 29.7232%；公司第二大股东侯克斌持股比例为 6.2926%，陈守全、陈守芬持股比例远超公司第二大股东侯克斌持股比例；陈守全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。因此，可以认定陈守全和陈守芬为公司的实际控制人。

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，现任十堰华阳投资有限公司董事；现已退休。

报告期内，公司实际控制人一直为陈守全和陈守芬，未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈伦宏	董事长、总经理	男	1969-09-28	大专	2015.7-2018.7	是
陈守全	董事	男	1948-02-25	大专	2015.7-2018.7	是
侯克斌	董事	男	1963-08-16	大专	2015.7-2018.7	是
罗根生	董事	男	1964-12-17	大学	2015.7-2018.7	是
曹虎	董事	男	1970-10-01	大学	2015.7-2018.7	是
宋立平	监事会主席	男	1962-10-23	大学	2015.7-2018.7	是
张振军	监事	男	1970-01-11	大学	2015.7-2018.7	是
杨波	职工监事	男	1968-02-09	大专	2015.7-2018.3	是
陈刚	职工监事	男	1987-01-09	大专	2018.3-2018.7	是
杨波	副总经理	男	1968-02-09	大专	2018.3-2018.7	是
梁宏	副总经理	男	1968-03-15	大学	2015.7-2018.3	是
姚世煜	副总经理、总工程师	男	1962-09-16	大专	2000.3-2018.7	是
尚宗新	董事会秘书	男	1968-01-19	大学	2015.7-2018.7	是
吴欢	财务总监	女	1973-12-07	大专	2015.7-2018.7	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

无

(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
陈伦宏	董事长、总经理	3,763,168	0	3,763,168	5.40%	0
陈守全	董事	17,783,414	0	17,783,414	25.52%	0
侯克斌	董事	4,385,261	0	4,385,261	6.29%	0
罗根生	董事	3,430,566	0	3,430,566	4.92%	0
曹虎	董事	3,130,566	0	3,130,566	4.49%	0
宋立平	监事会主席	2,930,566	0	2,930,566	4.21%	0
张振军	监事	1,465,283	0	1,465,283	2.10%	0
陈刚	职工监事	0	0	0	0.00%	0
杨波	副总经理	550,000	0	550,000	0.79%	0

姚世煜	副总经理、总工程师	939,993	0	939,993	1.35%	0
尚宗新	董事会秘书	676,466	0	676,466	0.97%	0
吴欢	财务总监	1,205,113	0	1,205,113	1.73%	0
合计	-	40,260,396	0	40,260,396	57.77%	0

(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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁宏	副总经理	离任	无	个人原因辞职
陈刚	无	新任	职工监事	选举新任
杨波	职工监事	新任	副总经理	董事会聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

1、报告期内新任职工监事陈刚同志简历

陈刚先生，有色金属车间副主任，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码：420321198701090030，1987年1月出生，大专学历；2008年9月参加工作，2008年9月至2010年4月湖北华阳汽车变速系统股份有限公司有色金属车间维修工，2010年5月至2014年8月任公司销售部计划员，2014年9月至2016年12月公司金二车间调度员，2017年1月至今任公司有色金属车间副主任；2018年3月23日选举为公司职工代表监事，任职期限自本次职工代表大会决议通过之日起至本届监事会任期届满为止。

2、报告期内新任高级管理人员杨波同志简历

杨波，男，中国国籍，无境外永久居留权。1968年02月出生，大专学历，中共党员、工程师；1988年06月参加工作，1988年06月至2009年06月就职于湖北省华阳汽车拨叉股份有限公司装备副部长；2009年07月至今就职于华阳变速公司，任公务人事部经理、采购部经理、采购总监；2015年07月经职工代表大会选举为公司职工监事，任期三年，2018年03月23日，经公司职工代

表大会同意辞去公司职工监事；2018年3月25日经董事会聘任为公司副总经理至今。

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	期末人数
行政管理人员	25	25
生产人员	281	282
销售人员	9	9
技术人员	59	59
财务人员	9	9
员工总计	383	384

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	26	27
专科	49	50
专科以下	308	307
员工总计	383	384

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：

公司期末人数与期初人数增加1人，其中增加的1人为生产人员。

公司非常重视员工的培训和发展，制定了年度培训计划和激励机制，全面加强员工各种技术和能力培训，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、质量环境管理体系培训、校企合作培训等；提升员工素质，发掘人才的潜力，是公司提高市场竞争力和占有市场份额的关键要素之一。

公司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。

报告期末，因公司原控股股东十堰华阳投资有限公司是国有企业改制后的企业，根据十堰市人民政府批准的企业改制方案，公司承担2004年以前离退休职工235人相关补贴等预提费用10年，

时间自 2005 年 1 月至 2015 年 12 月，公司已履行完毕；2017 年退休职工因该补贴问题到法院起诉公司，2017 年 8 月 7 日，十堰市郧阳区人民法院判决公司继续支付该费用，公司认为不合法，上诉至十堰市中级人民法院，2017 年 12 月 10 日，法院判决维持原判决，我公司对判决有异议，已上诉至湖北省高级人民法院。虽然该诉讼涉及金额未达到净资产 10%以上，不属于重大诉讼事项，但公司还是以临时公告形式披露了该事项。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杨波	副总经理	550,000
陶荣华	有色金属车间主任	450,000
林志勤	财务部副经理	400,000
万会忠	装备部经理	400,000
程兴东	金三车间主任	350,000
王虎	金一车间主任	350,000
杨俊	公务人事部主管	350,000
曹菲	财务总稽核	350,000
李平	工程师	300,000
唐开林	生产制造部副经理	250,000
马严举	精铸事业部经理	200,000
倪金发	销售业务主管	200,000
王新萍	销售部副经理	160,000
陈润明	压铸研究所所长	150,000
孙永飞	金二车间副主任	150,000
李建明	销售部副经理	110,000
刘俊	副总工程师	158,000
王永意	加工研究所所长	100,000
左瑞军	装配车间主任	100,000
徐玉	有色金属车间副主任	100,000
陈林	人力资源主管	100,000
秦瑞红	模壳车间主任	100,000
王涛	精铸事业部副经理	100,000
张兴强	金二车间班长	70,000
韩磊	有色金属压铸车间调度	70,000
张明照	熔炼车间主任	60,000
杨文胜	首席工程师	50,000
刘连山	质量部经理	50,000
罗新洲	质量部副经理	50,000
魏平	金二车间工艺员	50,000

陈世楨	精铸事业部工艺员	50,000
张伟	质量部副经理	0
黄雷雨	助理工程师	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,230,604.32	23,709,854.04
结算备付金		-	-
拆出资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	五、2	100,602,145.93	86,417,133.77
预付款项	五、3	734,537.34	623,034.68
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、4	435,266.88	418,400.66
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、5	16,625,973.82	17,086,075.07
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	1,144,873.04
流动资产合计		124,628,528.29	129,399,371.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、6	56,054,958.77	51,537,121.23
在建工程	五、7	0.00	285,155.60
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、8	10,500,209.16	10,644,080.14
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五、9	394,158.28	486,486.00
其他非流动资产	五、10	2,085,615.91	4,269,613.93
非流动资产合计		69,034,942.12	67,222,456.90
资产总计		193,663,470.41	196,621,828.16
流动负债：			
短期借款	五、11	14,500,000.00	14,500,000.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	五、12	50,815,882.72	55,033,093.89
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、1	2,604,508.28	2,576,829.94
应交税费	五、1	1,480,486.84	615,894.72
其他应付款	五、1	1,579,084.00	2,351,750.42
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		70,979,961.84	75,077,568.97
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债	五、1	248,136.22	183,372.59
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债	五、1	14,573,700.69	14,801,819.18
非流动负债合计		14,821,836.91	14,985,191.77
负债合计		85,801,798.75	90,062,760.74
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、1	69,689,572.00	69,689,572.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、	13,978,817.14	13,978,817.14
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、	2,289,067.83	2,289,067.83
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、	21,904,214.69	20,601,610.45
归属于母公司所有者权益合计		107,861,671.66	106,559,067.42
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		107,861,671.66	106,559,067.42
负债和所有者权益总计		193,663,470.41	196,621,828.16

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、	90,931,253.28	83,273,344.39
其中：营业收入		90,931,253.28	83,273,344.39
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		81,089,425.10	75,930,926.44
其中：营业成本		70,834,098.20	65,645,776.19
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、24	550,182.73	524,023.21
销售费用	五、25	1,948,285.24	2,030,748.08
管理费用	五、26	3,493,681.37	3,438,380.71
研发费用	五、27	3,271,277.29	2,688,863.39
财务费用	五、28	635,722.49	1,522,212.44

资产减值损失	五、29	356,177.78	80,922.42
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（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
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,841,828.18	7,342,417.95
加：营业外收入	五、30	17,000.00	370,873.98
减：营业外支出	五、31	1,118,789.09	152,590.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,740,039.09	7,560,701.32
减：所得税费用	五、32	468,477.65	731,270.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,271,561.44	6,829,430.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		8,271,561.44	6,829,430.93
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		8,271,561.44	6,829,430.93
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		8,271,561.44	6,829,430.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,271,561.44	6,829,430.93
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.12	0.11

(二) 稀释每股收益		0.12	0.11
------------	--	------	------

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,532,458.48	95,677,283.09
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、3	583,373.79	679,921.91
经营活动现金流入小计		98,115,832.27	96,357,205.00
购买商品、接受劳务支付的现金		75,340,732.00	73,628,289.91
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		11,488,841.13	11,511,283.12
支付的各项税费		4,497,810.15	5,314,023.59
支付其他与经营活动有关的现金		3,509,413.52	3,977,079.53
经营活动现金流出小计		94,836,796.80	94,430,676.15
经营活动产生的现金流量净额		3,279,035.47	1,926,528.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00

投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,451,555.21	5,966,938.47
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,451,555.21	5,966,938.47
投资活动产生的现金流量净额		-3,451,555.21	-5,966,938.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	3,713,061.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	13,713,061.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,082,359.90	1,603,666.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		224,370.08	710,931.13
筹资活动现金流出小计		27,306,729.98	21,314,597.76
筹资活动产生的现金流量净额		-17,306,729.98	-7,601,536.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-17,479,249.72	-11,641,946.38
加：期初现金及现金等价物余额		19,209,854.04	16,160,426.68
六、期末现金及现金等价物余额		1,730,604.32	4,518,480.30

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	√是 □否	(二).2

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、 预计负债

根据公司实际情况，预提产品质量保证金 248,136.22 元。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于1994年6月30日。并于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》，证券代码为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。注册资本69,689,572.00元，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。

序号	姓名	货币出资（元）	持股比例（%）
1	陈守全	17,783,414.00	25.51
2	侯克斌	4,385,261.00	6.29
3	李文清	4,285,261.00	6.14
4	陈伦宏	3,763,168.00	5.39
5	罗根生	3,430,566.00	4.92
6	曹虎	3,130,566.00	4.49
7	纪静	2,958,212.00	4.24
8	陈守芬	2,930,566.00	4.20
9	宋立平	2,930,566.00	4.20
10	梁宏	1,692,930.00	2.42
11	孙章林	1,492,930.00	2.14
12	张振军	1,465,283.00	2.10
13	吴欢	1,205,113.00	1.72
14	姚世煜	939,993.00	1.34
15	丁文平	939,993.00	1.34
16	彭应郎	856,052.00	1.22
17	尚宗新	676,466.00	0.97
18	周贤马	635,877.00	0.91
19	张茂松	608,231.00	0.87
20	杨文波	608,231.00	0.87

序号	姓名	货币出资（元）	持股比例（%）
21	王喜虎	553,231.00	0.79
22	张潮	552,937.00	0.79
23	杨波	550,000.00	0.78
24	张兴建	523,290.00	0.75
25	陈敬平	514,703.00	0.73
26	黄军	469,997.00	0.67
27	洪圣洁	469,997.00	0.67
28	陶荣华	450,000.00	0.64
29	党政军	414,703.00	0.59
30	林志勤	400,000.00	0.74
31	万会忠	400,000.00	0.74
32	樊吉选	387,056.00	0.55
33	尚磊	359,410.00	0.51
34	章涛	359,410.00	0.51
35	程兴东	350,000.00	0.51
36	王虎	350,000.00	0.51
37	曹菲	350,000.00	0.51
38	杨俊	350,000.00	0.51
39	李平	300,000.00	0.43
40	卜文林	276,469.00	0.39
41	曹三星	276,469.00	0.39
42	张军	276,469.00	0.39
43	阮平	276,469.00	0.39
44	谈晓峰	276,469.00	0.39
45	李明	276,469.00	0.39
46	王开科	251,335.00	0.36
47	唐开林	250,000.00	0.35
48	马朝松	200,000.00	0.29

序号	姓名	货币出资（元）	持股比例（%）
49	倪金发	200,000.00	0.29
50	马严举	200,000.00	0.29
51	王新萍	160,000.00	0.22
52	刘俊	158,000.00	0.22
53	陈润明	150,000.00	0.21
54	孙云飞	150,000.00	0.21
55	李建明	110,000.00	0.15
56	左瑞军	100,000.00	0.14
57	秦瑞红	100,000.00	0.14
58	王涛	100,000.00	0.14
59	王永意	100,000.00	0.14
60	徐玉	100,000.00	0.14
61	陈林	100,000.00	0.14
62	朱平东	97,000.00	0.13
63	韩磊	70,000.00	0.10
64	张兴强	70,000.00	0.10
65	张明照	60,000.00	0.08
66	陈世楨	50,000.00	0.07
67	魏平	50,000.00	0.07
68	刘连山	50,000.00	0.07
69	罗新洲	50,000.00	0.07
70	杨文胜	50,000.00	0.07
	未确权 81 名股东	231,010.00	0.33
	合计	69,689,572.00	100.00

公司营业范围：精密铸造、有色金属铸造、汽车零部件及金属结构加工与销售；批零兼营汽车（不含九座及九座以下品牌乘用车）、钢材、化工原料（不含危险化学品）、五金交电。

本公司实际控制人为陈守全和陈守芬。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年06月30日的财务状况以及2018年1-6月份的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情

况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12 “长期股权投资” 或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不

属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资

收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	除应收关联方款项之外的应收款项
组合 2	应收关联方款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法计提
组合 2	不计提

a 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投

资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法、工作量法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-45	0	5.00-2.22
机器设备	10	0	10.00

运输设备	10-15	0	10.00-6.67
办公设备	8	0	12.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使

以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相

关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入的确认原则

本公司产品销售收入，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，月末与我公司发货单核对无误后，开具销售发票，确认销售收入实现。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明

该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

24、递延所得税资产

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计

入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

26、重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

① 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

② 2017 年 1-6 月财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	42,726,889.14	应收票据及应收账款	86,417,133.77
应收账款	43,690,244.63		
应收利息		其他应收款	
应收股利			
其他应收款			
固定资产		固定资产	
固定资产清理			
在建工程		在建工程	
工程物资			
应付票据	9,000,000.00	应付票据及应付账款	55,033,093.89
应付账款	46,033,093.89		
应付利息	178,645.31	其他应付款	2,351,750.42
应付股利			
其他应付款	2,173,105.11		
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	6,127,244.10	管理费用	3,438,380.71

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、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	17.00、16.00
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

税种	计税依据	税率%
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

注：关于增值税税率变化的说明：财政部、国家税务总局印发《关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起原适用17%税率调整为16%。

2、优惠税负及批文

2015年10月28日，经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合颁发高新技术企业证书，证书编号：GF201542000060，有效期三年（2015年10月28日至2018年10月28日）。在政策期内享受所得税税率15%的税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

1、货币资金

项目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	37,932.46	19,042.20
银行存款	1,692,671.86	19,190,811.84
其他货币资金	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	6,230,604.32	23,709,854.04

截止至报告期2018年6月30日，募集资金专户余额合计973.70元，年初货币资金余额23,709,854.04元，其中：募集资金专户金额合计5,085,615.27元。

报告期末使用受限款项为银行票据保证金4,500,000.00元。

2、应收票据及应收账款

项目	2018.06.30	2017.12.31
应收票据	39,896,749.00	42,726,889.14
应收账款	62,665,619.08	45,286,930.93
减：坏账准备	1,960,222.15	1,596,686.30

合计	100,602,145.93	86,417,133.77
----	----------------	---------------

(1) 应收票据分类列示:

种类	2018.06.30	2017.12.31
银行承兑汇票	38,277,749.00	41,538,889.14
商业承兑汇票	1,619,000.00	1,188,000.00
减: 坏账准备	0.00	0.00
合计	39,896,749.00	42,726,889.14

(2) 应收账款

①应收账款按风险分类

类别	2018.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,665,619.08	100.00	1,960,222.15	3.13	60,705,396.93
其中: 账龄分析法	62,665,619.08	100.00	1,960,222.15	3.13	60,705,396.93
关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,665,619.08	100.00	1,960,222.15	3.13	60,705,396.93

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,286,930.93	100.00	1,596,686.30	3.53	43,690,244.63
其中: 账龄分析法	45,286,930.93	100.00	1,596,686.30	3.53	43,690,244.63
关联方					

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,286,930.93	100.00	1,596,686.30	3.53	43,690,244.63

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	61,565,314.62	98.24	1,846,959.44	3.00	43,646,272.21	96.38	1,309,388.17	3.00
1至2年	1,084,143.15	1.73	108,414.32	10.00	1,024,497.41	2.26	102,449.74	10.00
2至3年	16,161.31	0.03	4,848.39	30.00	616,161.31	1.36	184,848.39	30.00
3年以上								
合计	62,665,619.08	100.00	1,960,222.15	3.13	45,286,930.93	100.00	1,596,686.30	3.53

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	1,596,686.30	363,535.85			1,960,222.15

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 57,556,077.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,726,682.33 元。

单位名称	金额	是否为关联方	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
西安法士特汽车传动有限公司	33,581,315.57	否	1年以内	53.59	1,007,439.47
东风商用车有限公司	8,472,087.74	否	1年以内	13.52	254,162.63
陕西法士特齿轮有限责任公司	7,734,336.75	否	1年以内	12.34	232,030.10
陕西法士特沃克齿轮有限公司	5,824,817.78	否	1年以内	9.30	174,744.53
神龙汽车有限公司	1,943,519.83	否	1年以内	3.10	58,305.59
合计	57,556,077.67			91.85	1,726,682.33

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	700,485.62	95.36	611,005.60	98.07
1-2年	34,051.72	4.64	12,029.08	1.93
合计	734,537.34	100.00	623,034.68	100.00

预付账款 2018 年 6 月 30 日 734,537.34 元，主要是当年预付的新工厂建设设计费、生产设备的备品备件、外购件、新品开发用原材料等。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
东风设计研究院有限公司	非关联方	100,000.00	13.61	1年以内	未到期
瑞安市建鑫机械制造有限公司	非关联方	83,427.56	11.36	1年以内	未到期
武汉钢实兴金晟科技制造有限公司	非关联方	79,000.00	10.76	1年以内	未到期
无锡耐玖机电设备有限公司	非关联方	57,780.00	7.87	1年以内	未到期
杭州骏科自动化机械有限公司	非关联方	57,636.00	7.85	1年以内	未到期
合计		377,843.56	51.44		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	589,936.68	100	154,669.80	26.22	435,266.88
其中：账龄分析法	589,936.68	100	154,669.80	26.22	435,266.88
关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	589,936.68	100	154,669.80		435,266.88

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,036,459.55	64.10	1,036,459.55	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	580,428.53	35.90	162,027.87	27.92	418,400.66
其中：账龄分析法	580,428.53	35.90	162,027.87	27.92	418,400.66
关联方					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,616,888.08	100.00	1,198,487.42	74.12	418,400.66

2011年-2014年公司销售业务员甘必清利用职务之便,挪用公司货款共计1,150,000.00元,于2014年被公司发现后报案。2017年1月被抓获归案,2017年8月29日湖北省十堰市郧阳区人民法院下达(2017)鄂0321刑初92号刑事判决书,判决被告人甘必清有期徒刑6年;退赔受害人湖北华阳汽车变速系统股份有限公司经济损失1,150,000.00元。

2017年11月-12月，追回货款100,000.00元，现金10,000.00元，原其他应付款甘必清报销款3,540.45元原抵减损失，合计追回113,540.45元。剩余1,036,459.55元因甘必清现在服刑期，无力偿还，2018年1月公司决定，确认该应收款项为损失。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.06.30				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	412,265.60	69.88	12,518.31	3	390,325.40	67.25	11,709.76	3
1至2年	39,469.55	6.69	3,946.96	10	42,469.55	7.32	4,246.96	10
2至3年					2,232.05	0.38	669.62	30
3年以上	138,201.53	23.43	138,201.53	100	145,401.53	25.05	145,401.53	100
合计	589,936.68	100.00	154,669.80	26.22	580,428.53	100.00	162,027.87	27.92

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	1,198,487.42		7,358.07	1,036,459.55	154,669.80

2011年-2014年公司销售业务员甘必清利用职务之便，挪用公司货款共计1,150,000.00元，于2014年被公司发现后报案。2017年11月-12月，追回货款100,000.00元，现金10,000.00元，原其他应付款甘必清报销款3,540.45元原抵减损失，合计追回113,540.45元，剩余1,036,459.55元已全额计提坏账准备。因甘必清现在服刑期，无力偿还，2018年1月公司决定，确认该应收款项为损失。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
备用金	94,886.62	322,704.27
代垫款	495,050.06	106,424.26
暂垫款	0.00	1,036,459.55
资产处置款	0.00	151,300.00
合计	589,936.68	1,616,888.08

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鄞阳区科学技术和经济信息化局	非关联方	代垫款	180,000.00	1年以内	30.51	5,400.00
十堰上龙车桥有限公司	非关联方	代垫款	154,102.25	1年以内	26.12	4,623.07
职工电费	非关联方	代垫款	101,447.81	1年以内	17.20	3,043.43
赵忠屹	非关联方	备用金	78,701.53	3年以上	13.34	78,701.53
唐顺	非关联方	代垫款	59,500.00	3年以上	10.09	59,500.00
小计		—	573,751.59	—	97.26	151,268.03

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,284,836.32		4,284,836.32
在产品	4,209,296.11		4,209,296.11
库存商品	7,380,986.53		7,380,986.53
低值易耗品	312,914.30		312,914.30
委托加工物资	437,940.56		437,940.56
合计	16,625,973.82		16,625,973.82

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,201,831.53		5,201,831.53
在产品	2,370,583.09		2,370,583.09
库存商品	8,584,540.17		8,584,540.17
低值易耗品	11,885.93		11,885.93
委托加工物资	917,234.35		917,234.35
合计	17,086,075.07		17,086,075.07

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

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、年初余额	36,718,693.06	91,364,913.48	2,105,785.27	958,849.12	131,148,240.93
2、本年增加金额	634,465.83	7,854,918.64	118,375.06	-	8,523,579.49
(1) 购置	349,310.23	7,854,918.64	118,375.06		8,238,423.89
(2) 在建工程转入	285,155.60				285,155.60
3、本年减少金额	-	-	140,299.96	-	140,299.96
(1) 处置或报废			140,299.96		140,299.96
4、年末余额	37,353,158.89	99,219,832.12	2,083,860.37	958,849.12	139,531,520.46
二、累计折旧					
1、年初余额	18,552,805.15	57,912,062.35	1,935,766.40	945,792.07	79,346,425.97
2、本年增加金额	236,881.99	3,655,604.58	193,348.72	4,086.70	4,019,771.93
(1) 计提	236,881.99	3,655,604.58	193,348.72	4,086.70	4,019,771.93
3、本年减少金额	-	-	140,299.96	-	140,299.96
(1) 处置或报废			140,299.96		140,299.96
4、年末余额	18,789,687.14	61,567,666.93	1,988,815.16	949,878.77	83,296,048.00
三、减值准备					
1、年初余额	264,693.73				264,693.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	264,693.73				264,693.73
四、账面价值					
1、年末账面价值	18,298,778.02	37,652,165.19	95,045.21	8,970.35	56,054,958.77
2、年初账面价值	17,901,194.18	33,452,851.13	170,018.87	13,057.05	51,537,121.23

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

注：固定资产抵押情况详见“五、35 所有权或者使用权受限的资产”。

7、在建工程

工程名称	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
	金额		转入固定 资产	其他减少	余额
车间改造	285,155.60		285,155.60		-
合计	285,155.60		285,155.60		-

为进一步完善厂区新车间建设，本年陆续进行车间围墙、地坪等基础设施的完善，于2018年5月底全部完工投入使用，并经过验收确认。已达固定资产入账条件，于2018年6月转入固定资产。

8、无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	13,443,700.69	253,507.50		13,697,208.19
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
(1) 其他				
4、年末余额	13,443,700.69	253,507.50		13,697,208.19
二、累计摊销				
1、年初余额	3,002,426.55	50,701.50		3,053,128.05
2、本年增加金额	134,437.02	9,433.96		147,112.40
(1) 摊销	134,437.02	9,433.96		147,112.40
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	3,136,863.57	60,135.46		3,196,999.03
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	10,306,837.12	193,372.04		10,500,209.16
2、年初账面价值	10,441,274.14	202,806.00		10,644,080.14

注：无形资产抵押抵押情况详见“五、36 所有权或者使用权受限的资产”。

9、递延所得税资产

项目	2018.06.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	356,937.85	2,379,585.68	458,980.12	3,059,867.45
质量保证金	37,220.43	248,136.22	4,652.18	31,014.56
未决诉讼	-	-	22,853.70	152,358.03
合计	394,158.28	2,627,721.90	486,486.00	3,243,240.04

10、其他非流动资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
预付设备、工程款	2,051,697.19	4,235,695.21
软件款	33,918.72	33,918.72
合计	2,085,615.91	4,269,613.93

11、短期借款

借款类别	2018.06.30	2017.12.31
抵押+保证借款	4,500,000.00	4,500,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	14,500,000.00	14,500,000.00

2018年6月30日短期借款余额 14,500,000.00 元,比上年同期保持一致。

明细如下：

注 1：2018 年 05 月 02 日，公司与中国农业银行股份有限公司郟县支行签订借款合同，借款金额 1000 万，借款期限为 2018 年 05 月 02 号至 2019 年 05 月 01 号，年利率为 5.655%。该借款由鄂（2017）十堰市郟阳区不动产权第 0000420 号、第 0000421 号抵押，湖北华阳汽车变速系统股份有限公司提供抵押担保，陈守全、陈伦宏、王德焕提供保证担保。

注 2：2017 年 09 月 20 日，本公司与兴业银行股份有限公司十堰分行签订借款合同，借款金额 450 万，借款期限为 2017 年 09 月 20 号至 2018 年 9 月 19 号，年利率为 5.22%。该借款由鄂（2017）十堰市郟阳区不动产权第 0002500 号-第 0002530 号抵押，湖北华阳汽车变速系统股份有限公司，陈守全、陈伦宏、提供保证担保。

12、应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	2018.06.30	2017.12.31
应付票据	9,000,000.00	9,000,000.00
应付账款	40,871,750.88	46,033,093.89
合计	49,871,750.88	55,033,093.89

(2) 应付票据

1) 明细情况

项目	2018.06.30	2017.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	9,000,000.00	9,000,000.00

截止 2018 年 6 月 30 日余额 9,000,000.00 元,主要是在兴业银行十堰分行办理的应付承兑汇票票据。本年度公司现金流增加,为进一步提高资金的使用效率,采用存保证金 4,500,000.00 元,银行开具 6 个月到期兑付的承兑汇票 9,000,000.00 元的方式,出票人为公司,收款人为公司供应商,票据期限为 6 个月。以公司目前及未来的资金状况及现金流来看,应付票据 9,000,000.00 元到期能顺利兑付,不存在任何风险。

(3) 应付账款

1) 明细列示

项目	2018.06.30	2017.12.31
1年以内	39,311,387.52	44,392,565.97
1-2年	1,393,402.01	537,220.46
2-3年	443,398.57	387,634.72
3年以上	667,694.62	715,672.74
合计	41,815,882.72	46,033,093.89

2)截至 2018 年 6 月 30 日,应付账款前五名的情况如下:

单位: 元

债务单位	款项内容	期末余额	占应付账款比例 (%)	账龄	与本公司关系
重庆顺博铝合金股份有限公司	材料款	4,639,217.89	11.09	1 年以内	非关联方
温州瑞明工业股份有限公司	材料款	3,818,432.00	9.13	1 年以内	非关联方
湖北广泰精密压铸有限公司	材料款	3,652,483.89	8.73	1 年以内	非关联方
十堰力久汽车紧固件有限公司	材料款	2,257,614.23	5.40	1 年以内	非关联方
十堰翼宽工贸有限公司	材料款	1,823,871.96	4.36	1 年以内	非关联方

合计		16,191,619.97	38.72		
----	--	---------------	-------	--	--

3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

13、预收款项

无

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,402,603.19	10,798,777.38	10,718,357.11	2,483,023.46
二、离职后福利-设定提存计划	174,226.75	1,341,555.72	1,394,297.65	121,484.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,576,829.94	12,140,333.10	12,112,654.76	2,604,508.28

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,010,553.93	10,081,061.30	9,921,377.14	2,150,038.09
2、职工福利费		26,210.80	10,226.00	15,984.80
3、社会保险费	98,848.32	601,118.72	607,554.27	92,412.77
其中：医疗保险费	71,430.98	536,419.46	525,095.38	82,755.06
工伤保险费	21,024.19	35,749.52	53,066.50	3,707.21
生育保险费	6,393.15	28,949.74	29,392.39	5,950.50
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	293,200.94	90,386.56	179,199.70	204,387.80
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,402,603.19	10,798,777.38	10,718,357.11	2,462,823.46

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	141,100.23	1,293,704.26	1,340,782.07	94,022.42
2、失业保险费	33,126.52	47,851.46	53,515.58	27,462.40
3、企业年金缴费				
合计	174,226.75	1,341,555.72	1,394,297.65	121,484.82

15、应交税费

税项	2018.06.30	2017.12.31
增值税	854,280.98	0.00
企业所得税	516,307.14	547,397.10
城市维护建设税	42,714.06	0.00
房产税	-	17,435.62
印花税	-	51,062.00
教育费附加	25,628.44	0.00
个人所得税	28,695.64	0.00
地方教育发展费	12,860.58	0.00
合计	1,480,486.84	615,894.72

16、其他应付款

(1) 明细情况:

项目	2018.06.30	2017.12.31
应付利息	261,775.98	178,645.31
应付股利	23,101.00	-
其他应付款	1,294,207.02	2,173,105.11
合计	1,579,084.00	2,351,750.42

(2) 应付利息

1) 明细情况

项目	2018.06.30	2017.12.31
企业及个人拆借利息	261,775.98	178,645.31
合计	261,775.98	178,645.31

(3) 应付股利

1) 明细情况

项目	2018.06.30	2017.12.31
分配股利	23,101.00	-
合计	23,101.00	-

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项目	2018.06.30	2017.12.31
资金拆借款	70,000.00	70,000.00
单位及个人往来款	1,224,207.02	2,103,105.11
合计	1,294,207.02	2,173,105.11

2) 余额前五名的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付账款总额的比例%	账龄	款项性质
十堰市医疗保险管理局	非关联方	175,837.84	13.59	1 年以内	往来款
十堰华阳投资有限公司	关联方	174,000.00	13.44	1 年以内	往来款
贺耀	非关联方	119,607.00	9.24	1 年以内	往来款
熊平	非关联方	70,650.00	5.46	1 年以内	往来款
十堰市财务开发公司	非关联方	70,000.00	5.41	1 年以内	往来款
合计		610,094.84	47.14		

17、预计负债

项目	2018.06.30	2017.12.31
未决诉讼	-	152,358.03

产品质量保证金	248,136.22	31,014.56
合计	248,136.22	183,372.59

2017年4月20日,公司在做车间屋面防水维修过程中,因合同承包人闫同庆所雇施工人员安全防护不到位,发生一般安全事故。公司因此受到牵连,作为第二被告被起诉至法院,要求做出相应赔偿。2017年末该诉讼未完结,公司遵循谨慎性原则,预提了152,358.03元的连带赔偿费用。2018年4月13日,湖北省十堰市郧阳区人民法院根据终审判决,下发(2018)鄂0321执208号执行裁定书,公司承担连带责任赔偿54,238.00元。该款项公司已赔偿到位。

18、其他非流动负债

项目	2017.06.30	2017.12.31
十堰华阳投资有限公司	13,443,700.69	13,443,700.69
内部职工借款	1,130,000.00	1,358,118.49
合计	14,573,700.69	14,801,819.18

19、股本

项目	2017.12.31	本期增减				2018.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	69,689,572.00	-	-	-	-	69,689,572.00

20、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	13,978,817.14	0.00	0.00	13,978,817.14
合计	13,978,817.14	0.00	0.00	13,978,817.14

21、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	2,289,067.83	0.00	0.00	2,289,067.83
合计	2,289,067.83	0.00	0.00	2,289,067.83

22、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	20,601,610.45	7,027,356.72
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	20,601,610.45	7,027,356.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,271,561.44	6,829,430.93
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	6,968,957.20	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,904,214.69	13,856,787.65

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,626,112.27	70,629,563.83	83,066,156.43	65,559,060.71
其他业务	305,141.01	204,534.37	207,187.96	86,715.48
合计	90,931,253.28	70,834,098.20	83,273,344.39	65,645,776.19

（2）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018年度1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
换档机构	45,895,095.46	33,929,802.48	46,201,092.11	36,463,709.56
制动系统	255,954.24	163,387.82	225,075.80	177,638.63
精铸件	20,139,530.80	17,597,541.45	18,569,667.09	14,655,907.82
压铸件	24,335,531.77	18,938,832.08	18,070,321.43	14,261,804.70

产品名称	2018年度 1-6月		2017年 1-6月	
	收入	成本	收入	成本
合计	90,626,112.27	70,629,563.83	83,066,156.43	65,559,060.71

24、税金及附加

项目	2018年 1-6月	2017年 1-6月
城市维护建设税	191,567.31	181,132.97
教育费附加	114,940.38	108,679.71
地方教育费附加	57,516.58	54,339.90
印花税	41,282.30	40,246.70
土地使用税	102,124.00	102,124.00
房产税	34,352.16	37,499.93
环境保护税	8,400.00	
合计	550,182.73	524,023.21

25、销售费用

项目	2018年 1-6月	2017年 1-6月
职工薪酬	226,227.08	213,075.59
仓储保管费	617,091.89	422,954.87
业务费	225,642.51	113,575.58
差旅费	119,216.94	72,534.33
产品质量保证金	720,429.15	1,074,934.33
其他	39,677.67	133,673.38
合计	1,948,285.24	2,030,748.08

销售费用 1,948,285.24 元，减少-82,462.84 元,降幅 4.06%。变动项目的主要原因有：

(1) 2018年 1—6 月份仓储保管费较上年同期增加 194,137.02 元，从仓储保管费占销售收入的比例来看，2018年 1—6 月为 0.68%，2017年 1—6 月为 0.51%，增长了 0.17%。主要是客户对产品质量要求逐步提升，同时对产品在二方物流公司存储的空间及条件有了更高的要求。如：产品必须分类摆放，间隔 1.5 米以上；根据每日的客户生

产计划，调拨产品件，周转过程全部用木托盘及缠绕膜重新打包等，使产品存储过程的成本增加。

(3) 随着公司业务的发展，各业务部门与客户的沟通机会增加，使得公司及驻厂业务员支出的业务费比上年同期增加 112,066.93 元。

(4) 随着公司开发的新品逐渐上量，在此过程中，很多的技术问题需与客户进行充分沟通，因此差旅费比上年同期增加 46,682.61 元。

(5) 2018 年 1—6 月份产品质量保证金 720,429.15 元，比上年同期的 1,074,934.33 元减少 354,505.18 元。主要是新品逐渐上量，生产过程中产品的质量趋于稳定，随着公司质量管理手段的提升，本期发生客户索赔的机率下降较为明显。

(6) 销售费用—其他项目包含：

①办事处房租 32,400.00 元，随着收入的增加，为给西安的客户提供更好的售后服务，增加一名驻厂业务员，并改善了原有的租住条件。

②办公费 7,277.67 元，主要是办事处房租购置的必备办公用品。

26、管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	2,056,842.66	1,956,368.00
折旧及摊销	238,457.98	257,727.37
差旅、办公及通信费	148,854.77	194,011.93
租赁费	348,000.00	0.00
水电费	30,000.00	30,000.00
业务招待费	119,057.99	164,021.15
车辆使用费	77,296.57	45,968.56
管理咨询费	210,646.72	512,327.48
其他	264,524.68	277,956.22
合计	3,493,681.37	3,438,380.71

2018 年 1-6 月管理费用 3,493,681.37 元，与上年同期持平，变化项目的主要原因有：

(1) 随着公司经营发展,增加对各类人才的培养计划,本期为员工培训等活动的职教经费和工会经费支出增加,2018 年 1-6 月职工薪酬 2,056,842.66 元,比同期的 1,956,368.00 元增加 100,474.66 元。

(2) 随着业务的发展,各部门员工需要外出交流学习,带车出差的机会增多,使车辆使用费比上年同期增加 31,328.01 元。

(3) 本期增加设施及房产租赁费 348,000.00 元。主要是与十堰华阳投资有限公司签订了为期三年的《设施及房产租赁合同》。员工稳定是生产的保障,年轻的技术型人才是公司发展的动力,为了公司生产经营及发展的需要,租用十堰华阳投资有限公司的青年公寓等设施给员工用于住房条件的改善。

(4) 其他项目的明细:职业危害评价费 36,617.39 元、广播维修费 1,100.00 元、董事会费 15,940.00 元、广告宣传费 17,088.00 元、律师代理费 75,580.04 元、劳务费 89,771.58 元、警卫消防费 6,780.00 元、会议费 15,966.47 元。

27、研发费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	1,161,600.00	892,953.42
原材料	1,355,400.96	1,337,212.15
折旧费	692,167.97	415,882.76
其他费用	62,108.36	40,568.06
合 计	3,271,277.29	2,686,616.39

2018 年 1-6 月研发费用 3,271,277.29 元,较上年同期增加 582,413.90 元。新产品开发力度不断加大,研发费用支出比上期增加;本期费用归集口径变化,将研发费单独核算,而上期在管理费用项下列示。

28、财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	1,125,524.73	1,603,666.63
减:利息收入	500,781.21	87,026.58
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减:汇兑收益		
手续费	10,978.97	5,572.39

合计	635,722.49	1,522,212.44
----	------------	--------------

本期财务费用 635,722.49 元，较上期减少 886,489.95 元。主要原因：

(1)年初现金较为充足。为满足供应商的现金需求，在合同承诺以承兑汇票结算到期货款的情况下，改为以现金支付。为满足供应商的资金需求，在未到付款节点请求付款的，根据公司财务管理制度的相关规定，收取的资金费用，合计 218,626.38 元。

(2)2018 年 05 月 02 日，公司与中国农业银行股份有限公司郟县支行签订借款合同，借款金额 1000 万，借款期限为 2018 年 05 月 02 号至 2019 年 05 月 01 号，年利率为 5.655%，比上年的 6.09%，下降 0.435%。

(3)本期年初、年末的短期借款余额均为 14,500,000.00 元，但 2018 年 3 月还 5,100,000.00 元、2018 年 4 月还 4,900,000.00 元。根据公司年度资金计划的安排，2018 年 5 月又重新申请了借款 10,000,000.00 元。两月节省财务费用 76,632.50 元。

(4)2017 年年初短期借款 27,080,000.00 元，6 月末短期借款 18,080,000.00 元，因借款余额增加 2017 年 1-6 月份利息支出比本期多 324,298.21 元。

29、资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	356,177.78	80,922.42
合计	356,177.78	80,922.42

30、营业外收入

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	是否计入当期非经常性损益
非流动资产处置利得合计		43,153.85	
其中：固定资产处置利得		43,153.85	是
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		55,620.00	是
政府补助	15,000.00	139,000.00	是

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月	是否计入当期非经常性损益
其他	2,000.00	133,100.13	是
合 计	17,000.00	370,873.98	

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018年1-6月	2017年1-6月
与收益相关	2016年度工业转型升级优秀企业奖励		139,000.00
	关于对2017年度企业法人代表进行的奖励	5,000.00	
	2017年湖北省企业研发费用后补助资金	10,000.00	
合计		15,000.00	139,000.00

营业外收入 17,000.00 元，较上年同期减少 353,873.98 元。本期营业外收入明细如下：

(1) 政府性补助 5,000.00 元，是十堰市郧阳区人民政府“郧政办发(2018)11 号文《关于对 2017 年度企业法人代表进行奖励的通知》”，给予法定代表人陈伦宏同志奖励款 5,000.00 元。该奖励资金由法定代表人陈伦宏同意,可由公司自由支配，且属于非经常性财政补助项目。

(2) 湖北省财政厅鄂财企发[2018]15 号“2018 年省级科学技术研究与开发资金(支持企业研发活动后补助”,给予补助资金 10,000.00 元。该奖励资金可由公司自由支配，且属于非经常性财政补助项目。

(3)根据公司华阳变速字（2018）01 号文件通报,对生产部管理的夹具经营体考核 2,000 元。

31、营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	是否计入当期非经常性损益
非流动资产处置损失合计		126,495.74	
其中：固定资产处置损失		126,495.74	是
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	是否计入当期非经常性损益
其他	1,118,789.09	26,094.87	是
合计	1,118,789.09	152,590.61	

营业外支出本期 1,118,789.09 元，较上年同期增加 966,198.48 元，主要原因是：

(1)公司于 2017 年 4 月 20 日在对综合车间屋顶进行防水维修过程中,发生一起高空坠落事故。十堰市安全生产监督管理局根据调查,下达“行政处罚决定书(十)安监罚(2017)1047 号处罚决定”。公司于 2018 年 4 月 25 日履行该决定中的罚款义务 300,000.00 元。

(2)公司与余金凌等 235 人因合同纠纷一案,十堰市郧阳区人民法院于 2017 年 8 月 7 日下达(2017)鄂 0321 民初 548 号民事判决书。公司于 2018 年 3 月 25 日支付余金凌等 235 人 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 1 月 1 日的补贴费用 752,701.00 元，负担案件受理费 100.00 元，申请执行费 11,750.00 元，合计支出 764,551.00 元。

(3)公司因闫同庆防水维修部给公司车间维修厂房时,发生一般安全事故,公司负连带责任,被法院强制执行(2018)鄂 0321 执 208 号裁定书中承担的连带责任执行款 54,238.00 元。

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	246,963.69	219,149.26
递延所得税费用	221,513.96	512,121.13
合计	468,477.65	731,270.39

2018 年 1—6 月所得税费用 468,477.65 元，比上年同期的 731,270.39 元减少 262,792.74 元。主要是本期享受所得税 15%及研发费加计 50%扣除优惠政策所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	8,271,561.44	7,560,701.32
按法定/适用税率计算的	1,240,734.216	1,134,105.04
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	300,000.00	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他	-1,072,256.57	-402,834.65
所得税费用	468,477.65	731,270.39

公司 2017 年度所得税费用 1,954,341.25 元，2018 年 5 月经税务局清算，公司享受所得税优惠税率 15% 及研发费加计扣除 50% 的税收优惠政策后，实际 2017 年度所得税费用为 902,383.07 元，预缴了 2018 年度所得税 1,051,958.18 元。

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	48,026.38	87,026.58
往来款	520,347.41	453,895.33
政府补助	15,000.00	139,000.00
其他	0.00	0.00
合计	583,373.79	679,921.91

1、利息收入 2018 年 1—6 月 48,026.38 元，比上年同期减少 39,000.20 元。主要是本年因现金库存比上年同期有所减少，银行存款的利息收入相应减少。

2、往来款 2018 年 1-6 月 520,347.41 元，比上年同期的 453,895.33 元增加 66,462.08 元。主要项目是：变卖边角余料收入 119,324.50 元、收到医疗保险局退还的员工住院医疗保险费 126,422.91 元、根据财务管理制度规定，符合供应商付款条件，且用现金支付的货款，收取的现金折点收益 282,154.83 元、兴业银行茅箭支行退回上年企业在办理借款过程中向中介机构支付的资产评估费 29,000.00 元。

3、政府补助 15,000.00 元。

(1) 湖北省财政厅鄂财企发[2018]15 号“2018 年省级科学技术研究与开发资金(支持企业研发活动后补助)”,给予补助资金 10,000.00 元。

(2) 十堰市郧阳区人民政府“郧政办发(2018)11 号文《关于对 2017 年度企业法人代表进行奖励的通知》”，给予法定代表人陈伦宏同志奖励款 5,000.00 元。该奖励资金由法定代表人陈伦宏同意,可由公司使用。

以上两项政府补贴属于非经常性财政补助项目，该奖励资金没有可持续性，属非经常性收益。

综上,收到的其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 96,548.12 元。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
付现销售费用	384,537.12	855,813.75
付现管理费用	2,702,867.69	2,443,693.39
现财务费用	10,978.97	5,572.39
往来款	411,029.74	672,000.00
其他	0.00	0.00
合计	3,509,413.52	3,977,079.53

2018 年 1—6 月份因二方物流公司更换，物流运输及仓储费合同未能如期签订，造成当期的运输费、仓储费虽挂账但未支付，使付现销售费用减少 471,276.63 元。本期的中介机构费用比上年同期减少 301,680.76 元。公司提高内部管理,非生产性支出比上期减少 856,654.26 元。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
关联往来及资金偿还	224,370.08	710,931.13
合计	224,370.08	710,931.13

说明: 2018 年 1-6 月发生关联往来及资金偿还金额 224,370.08 元,比上年同期 710,931.13 元,减少 486,561.05 元。主要是从纪静、宋立平、侯克斌三人拆借的资金分别于 2018 年 4 月 26 日、2018 年 5 月 23 日、2018 年 5 月 13 日已清偿完毕，减少了关联往来及资金偿还的支出。

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,271,561.44	6,829,430.93
加：资产减值准备	356,177.78	80,922.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,019,771.93	2,444,469.67
无形资产摊销	143,870.98	147,112.40
长期待摊费用摊销		
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）	635,722.49	1,603,666.63
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）	-92,327.72	-8,620.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	460,101.25	49,896.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,313,467.89	-3,214,803.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,202,374.79	-6,005,546.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,279,035.47	1,926,528.85
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	1,730,604.32	4,518,480.30
减：现金的期初余额	19,209,854.04	4,494,628.68
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	-17,479,249.72	23,851.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	1,730,604.32	4,518,480.30
其中：库存现金	37,932.46	7,308.20
可随时用于支付的银行存款	1,692,671.86	4,511,172.10
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	1,730,604.32	4,518,480.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、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
固定资产	4,099,566.62	抵押借款
无形资产	9,320,041.89	抵押借款
其他货币资金	4,500,000.00	票据保证金
合计	17,919,608.51	

六、与金融工具相关的风险

无。

七、公允价值的披露

无。

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制方情况

报告期内，公司第一大股东陈守全持股比例为 25.5180%，一致行动人陈守芬持股比例为 4.2052%，两方合计持股比例 29.7232%。公司第二大股东侯克斌持股比例为

6.2926%，陈守全、陈守芬持股比例远超公司第二大股东侯克斌持股比例；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，因此，认定陈守全为公司控股股东。

2、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、法人代表、董事长、总经理
侯克斌	股东、董事
李文清	5%股东
罗根生	股东、董事
曹虎	股东、董事
宋立平	股东、监事会主席
杨波	高管
张振军	监事
姚世煜	高管
吴欢	高管
尚宗新	高管
十堰华阳投资有限公司	本公司实际控制人陈守全实际控制
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
湖北华阳制动器有限公司	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
十堰东铁工贸有限公司	董事侯克斌为该公司股东
湖北力鸣变速器有限公司	本公司实际控制人陈守全实际控制
湖北省华阳企业集团实业开发有限公司	本公司实际控制人陈守全实际控制
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

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈守全	4,500,000.00	2017/9/20	2018/9/19	否
陈伦宏	4,500,000.00	2017/9/20	2018/9/19	否
陈守全	10,000,000.00	2018/5/02	2019/5/01	否
陈伦宏	10,000,000.00	2018/5/02	2019/5/01	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入:				
纪静	70,338.08		70,338.08	0.00
侯克斌	39,836.77		39,836.77	0.00
宋立平	67,943.64		67,943.64	0.00
梁宏	200,000.00			200,000.00
十堰华阳投资有限公司	13,443,700.69			13,443,700.69

(3) 关联方资金拆借利息

关联方	本期利息支出
纪静	8,257.12
侯克斌	3,323.65
宋立平	6,652.30
梁宏	8,000.00
十堰华阳投资有限公司	672,000.00
合计	698,233.07

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
关键管理人员报酬	350,912.00	334,782.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.06.30	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	十堰华阳投资有限公司	174,000.00	
其他应付款	陈敬平	12,017.86	
其他非流动负债	十堰华阳投资有限公司	13,443,700.69	13,443,700.69
其他非流动负债	纪静	-	70,338.08
其他非流动负债	侯克斌	-	39,836.77
其他非流动负债	宋立平	-	67,943.64
其他非流动负债	梁宏	200,000.00	200,000.00

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告签署之日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	金额	说明
的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,116,789.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-1,101,789.09	
减：非经常性损益的所得税影响数	165,268.36	
非经常性损益净额	-936,520.73	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-936,520.73	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益
-------	----------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.55	0.12	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.56	0.13	0.11

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

2018年07月31日