



华阳变速

NEEQ:839946

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕1928号

关于湖北华阳汽车变速系统股份有限公司 股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已予以确认。湖北华阳汽车变速系统股份有限公司本次股票发行10,252,572股，其中限售6,033,706股，不予限售4,218,866股，请办理登记手续。

此函。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表



1

2017年4月公司发行股票10,252,572股

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕6125号

关于湖北华阳汽车变速系统股份有限公司 股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已予以确认。湖北华阳汽车变速系统股份有限公司本次股票发行917万股，其中限售281.25万股，不予限售635.75万股，请办理登记手续。

此函。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表

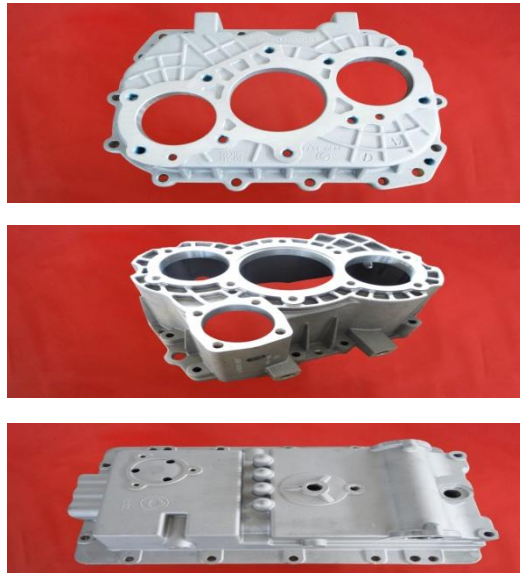


- 1 -

2017年10月公司发行股票9,170,000股



公司发明专利证书



6DS 变速箱壳体、85T 变速箱壳体、商用车变速操纵装置总成 U405 开发成功

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	29
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	38
第九节	行业信息	47
第十节	公司治理及内部控制	48
第十一节	财务报告	58

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

第一节 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）吴欢保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
主要客户较集中风险	2017年主营业务收入为170,074,774.62元，公司2017年度前五大客户主要集中于西安法士特汽车传动有限公司、东风商用车有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司、神龙汽车有限公司。其中西安法士特汽车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，但仍存在客户依赖的风险。
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，铝合金和钢均受供求关系、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。
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。
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，是公司面临市场竞争的风险。
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。
资金不足、流动性不足的风险	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，报告期内，公司募集了部分资金用于公司生产经营，公司存在资金不足、流动性不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

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	HubeiHuayang 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事务负责人	尚宗新
职务	董事会秘书
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）	-
做市商数量	-
控股股东	陈守全
实际控制人	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	914200006736730660	否
注册地址	湖北省郧县城关镇大桥南路2号	否
注册资本	69,689,572.00元	是

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
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李力、刘姗姗
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街11号新成文化大厦A座11层

六、 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摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	170,370,035.49	100,616,090.35	69.33%
毛利率%	21.64%	20.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,628,097.98	3,355,335.02	335.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,348,843.39	2,420,796.01	492.73%
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）	18.59%	6.61%	-
加权平均净资产收益率%（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）	18.23%	4.65%	-
基本每股收益	0.25	0.07	257.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	239,758,677.99	169,735,982.90	41.25%
负债总计	134,015,540.74	112,022,332.77	19.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,743,137.25	57,713,650.13	83.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.15	32.17%
资产负债率%（母公司）	55.90%	66.00%	-
资产负债率%（合并）	55.90%	66.00%	-
流动比率	1.45	1.22	-
利息保障倍数	7.12	2.36	-

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	13,781,133.55	3,599,225.74	282.89%
应收账款周转率	350.00%	208.00%	-
存货周转率	682.00%	556.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	41.25%	24.58%	-
营业收入增长率%	69.33%	19.80%	-
净利润增长率%	335.97%	3.97%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	69,689,572.00	50,267,000.00	38.64%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	639,000.00
其他	-310,465.19
非经常性损益合计	328,534.81
所得税影响数	49,280.22
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	279,254.59

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	25,726,029.00	37,101,029.00		
应收账款				
递延所得税资产				

其他应付款	2,173,105.11	21,785,896.76		
其他流动负债	0.00	11,375,000.00		
盈余公积	780,817.41	744,665.01		
未分配利润	7,027,356.72	6,701,985.12		
销售费用				
资产减值损失				
营业外支出	968.75	362,492.75		
所得税费用				
归属于母公司所有者的净利润	3,716,859.02	3,355,335.02		
销售商品、提供劳务收到的现金	97,500,231.47	41,610,445.70		
购买商品、接受劳务支付的现金	60,265,236.15	15,897,259.38		
支付给职工以及为职工支付的现金	17,100,360.58	9,488,551.58		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,049,701.06	5,139,701.06		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。近年开始探索售后市场与网络销售。

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；公司技术部下设压铸研究所、精铸研究所、精加工工艺研究所三个研究所，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技术服务，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、煤、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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司管理层在董事会的正确决策下，制定了《二零一七年经营计划》，全年抢抓市场机遇、加快转型升级、加速新产品开发，不断提升产能，实行经营体管理降成本增效益，抓订单增收入，实现了较好的经营业绩：

1、报告期内经营情况

2017 年实现营业收入 17,037.00 万元，比上年同期增加 6,975.39 万元，同比报告期内，公司管理层在董事会的正确决策下，制定了《二零一七年经营计划》，全年抢抓市场机遇、加快转型升级、加速新产品开发，不断提升产能，实行经营体管理降成本增效益，抓订单增收入，实现了较好的经营业绩：

1、报告期内经营情况

2017 年实现营业收入 17,037.00 万元，比上年同期增加 6,975.39 万元，同比增长 69.33%；实现净利润 1,462.81 万元，同比增长 1,127.27 万元，净资产 10,574.31 万元，总资产 23,975.87 万元，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

(1) 公司挂牌以来，共 2 次发行股票新增股份 19,422,572 股，募集资金合计 33,718,858.00 元，改善了现金流量，公司注册资本由 5,026.70 万元增加至 6,968.9572 万元；资产负债率 55.90%，较上年降低 7.43 个百分点。

(2) 公司轻量化产品开发步伐加快，法士特公司小八档、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，为公司收入和效益增长提供了强劲的保障。

(3) 公司购置各类设备 34 台套，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，

提高了批量产品的生产效率，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 69.33%，主要系重型、中型汽车市场需求的大环境使销售订单增加所致。

(二) 行业情况

2017 年商用车市场总体来说呈现以下几个特点：

- (1) 增长幅度高于乘用车，实现了 15%增长率；
- (2) 重型卡车销量增幅超过 50%，出现了高速增长；
- (3) 卡车增长势头好于客车。

公司生产的重型变速箱换挡机构系列产品，主要为重型卡车配套，2017 年经济效益指标出现了较好增长。

(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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	23,709,854.04	9.89%	16,160,426.68	10.20%	46.72%
应收账款	43,597,524.60	18.18%	49,483,035.60	31.25%	-11.89%
存货	17,086,075.07	7.13%	13,114,906.97	8.28%	30.28%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	51,537,121.23	21.50%	37,988,075.13	23.99%	35.67%
在建工程	285,155.60	0.12%	135,922.33	0.09%	109.79%
短期借款	14,500,000.00	6.05%	27,000,000.00	17.05%	-46.30%
长期借款	-	-	-	-	-
应收票据	85,956,889.14	35.85%	37,101,029.00	21.86%	131.68%
应付票据	9,000,000.00	3.75%	-	-	-
资产总计	239,758,677.99	-	169,735,982.90	-	41.25%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本年 23,709,854.04 元，较上年增长 46.72%，增加 7,549,427.36 元，主要原因是：

(1) 2017年9月进行了公司2017年第一次股票发行,共收到投资者投入的资金18,340,000.00元,本次股票发行的缴款截至日为2017年9月8日,该募集资金款项存放于兴业银行十堰茅箭支行募集资金专户,银行账号415030100100002619,该账户已与兴业银行十堰茅箭支行、国融证券签订了募集资金三方监管协议,按募集资金专项用途使用,到2017年12月31日专户资金余额5,057,250.14元。较上期募集资金余额11,665,798.00元减少6,608,547.86元,下降56.65%。

(2) 2017年政府补助866,889.79元,较上期减少430,141.97元,下降33.16%。

(3) 销售产品回款等增加银行存款39,354,743.67元,增加了87.83%。

2、存货:本年17,086,075.07元,较上年增长30.28%,增加3,971,168.10元,主要原因是:

(1) 本年原材料5,201,831.53元,比上期的4,457,910.70元增加743,920.83元。公司产品主要材料是铝合金和飞边钢,2017年原材料价格呈小幅上扬趋势,根据对2018年采购市场的预测,为了避免原材料价格上涨对采购成本的影响,公司适当加大了对原材料的储备。

(2) 本年产成品8,584,540.17元,比上期的5,396,167.77元增加3,188,372.40元。2017年末因市场形势较好,客户需求增加,为保证产品及时供货,公司适当加大了对产成品的储备。

2017年公司存货周转率8.84,比上期的5.56增长328个百分点,存货周转效率明显提升。

3、固定资产:本年末固定资产51,537,121.23元,比上期的37,988,075.13元增加13,549,046.10元。主要原因:

(1) 2017年市场需求增幅明显,营业收入较上年增长69.33%。为抢抓市场机遇,扩大市场占有率,保证客户需求,公司购置了34台套生产设备共计1,811.15万元。

(2) 为扩大生产规模,提高产量,保证客户需求,公司新建车间用于机加工扩大再生产,增加厂房建筑物投入118.41万元;为改善和保护生产厂区环境,在高温雨季来临之前对生产场地的挡堵墙进行维修和加固处理投入134.57万元;为改善物流环境,修筑流通道路,进行地坪改造等投入109.22万元;合计增加房屋建筑物附属设施362.20万元。

(3) 公司购入包含空调、电脑等办公用设备6.51万元。

(4) 为盘活资产提高闲置旧设备的利用价值,公司处置废旧设备一批262.33万元。该批设备购置年限均已超过折旧年限,处置净收益102,858.11元。

4、资产总额:本年**239,758,677.99**元,主要原因是货币资金增加7,549,427.36元,应收票据增加**48,855,860.14**元,应收票据增加主要是从客户回收的已到货款回收期的销售货款,根据与客户签订的合同及结算方式销售货款部分为银行承兑汇票。

5、短期借款:本年14,500,000.00元,较上年的27,000,000.00元减少12,500,000.00元,下降

46.30%，原因是：

(1) 2017年5月偿还了兴业银行十堰分行的抵押借款9,000,000.00元。后于2017年9月办理了4,500,000.00元的借款。减少借款本金4,500,000.00元。

(2) 2017年10月偿还了兴业银行十堰分行的抵押借款8,000,000.00元。

6、应付票据：本年年末余额9,000,000.00元。主要是公司在兴业银行十堰分行办理应付承兑汇票所致。本年度公司现金流有明显改善，为进一步提高资金的利用效率，采用存保证金4,500,000.00元，银行开具承兑汇票9,000,000.00元，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。

7、其他应付款：本年年末余额2,895,885.11元，比上年的21,785,896.76元减少18,890,011.65元。主要原因：

(1) 首次股票发行收到的入股资金11,665,798.00元，因缴款截至日为2017年1月5日导致该部分资金在上年年末暂做其他应付款挂帐造成的。本次股票发行在2017年4月完成了股份登记，当月就做了增加了股本减少了其他应付款。

(2) 本年度先后两次归还了十堰市郧阳区的拆借资金8,000,000.00元。

8、短期借款等负债对公司现金流的影响：

(1) 本年因商用车市场需求增幅明显，公司营业收入由2016年的100,616,090.35元增加到2017年170,370,035.49元，增幅69.33%；公司的发展业务符合国家政策及发展规划，公司与主要客户已建立战略合作关系，预计公司未来的销售能持续稳步增长，利润将有进一步的提升，公司利润完全能覆盖短期借款需支付的利息；

(2) 公司稳定可持续发展的经营形势使得当地银行为公司服务合作的意愿进一步增强，对公司的发展前景充满信心。因此短期借款到期后，如果公司需要续期，银行会积极的支持，归还银行债务不会对公司的正常经营造成任何影响，更不会带来借款违约的风险；

(3) 公司的股东对公司的未来极其看好，坚定地支持公司的发展，在公司需要营运资金的时候，都乐意对公司进行流动资金支持。

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	170,370,035.49	-	100,616,090.35	-	69.33%
营业成本	133,550,985.20	78.39%	79,638,490.88	79.15%	67.70%
毛利率%	21.64%	-	20.85%	-	-
管理费用	13,321,961.45	7.82%	12,363,366.59	12.29%	7.75%
销售费用	3,711,110.62	2.18%	2,022,979.95	2.01%	83.45%
财务费用	2,615,302.79	1.54%	2,942,751.94	2.92%	-11.13%
营业利润	16,357,192.67	9.60%	2,711,129.22	2.69%	503.34%
营业外收入	866,889.79	0.51%	1,297,031.76	1.29%	-33.16%
营业外支出	641,213.09	0.38%	362,492.75	0.36%	76.89%
净利润	14,628,097.98	-	3,355,335.02	-	335.97%

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司主营业务收入相较于上期增幅 69.77%，增加 6,975.39 万元：主要系重型、中型商用车市场需求的大环境使销售订单增加所致：

(1) 公司秉承“精益求精，更强更轻”的理念，与客户同步开发新品、提升质量，已与客户建立起战略合作关系；2017 年西安法士特汽车传动有限公司的订单较上期增加 5,627.96 万元；

(2) 公司紧跟大客户发展步伐，同时也非常重视和支持其他客户的发展，为其提供优质的产品和服务；2017 年度陕西法士特齿轮有限责任公司的压铸件订单较上期增加 316.05 万元；

(3) 通过前期的产品开发阶段，东风商用车公司新产品上量凸显，2017 年度订单较上期增加 215.87 万元；

(4) 神龙汽车有限公司是乘用车市场，近年来开发的新产品未上量，正值新老产品切换，市场验证阶段，因此 2017 年度订单较上期减少 454.94 万元。

2、营业成本：本年营业成本 133,550,985.20 元，比上期的 79,638,490.88 万元增加 53,912,494.32 元，增长 67.70%。主要原因：

(1) 本年营业收入比上期增幅 69.33%，由此产品销售活动所发生的成本也随之上升了 67.70%。营业收入的增长高于营业成本的增长，产品毛利率水平有所提升。2017 年产品综合毛利率 21.64%，比上期的 20.85%增长了 0.79 个百分点。

3、管理费用本年 1,332.20 万元，较上年增长 7.75%，净增加额 95.86 万元，主要原因有：

(1) 收入要持续增长，对新产品开发的力度也要加大。2017 年度研发费用支出 684.32 万元，其中：研究开发人员工资 188.59 万元，原材料直接投入 283.70 万元，用于研发的资产折旧费 200.86

万元，其他费用 11.17 万元；2017 年度研发费用较上年增加 252.79 万元。

(2) 2017 年中介机构咨询费支出 70.00 万元，较上期减少了 165.15 万元，主要是上年挂牌时费用一次性摊销所致。

(3) 随着公司管理水平的提升，管理人员相对稳定，2017 年虽销售收入同比有较大幅度增长，职工薪酬控制在较为稳定的水平；职工薪酬比上期增加 1.96 万元。

(4) 随着销售收入的增长，公司差旅、办公及通信费用较上期增加了 3.21 万元。

(5) 随着公司业务的发展，各业务部门与客户沟通的频次增加。2017 年业务招待费支出 33.58 万元，较上期增加 12.08 万元。

4、销售费用：销售费用本年 **3,711,110.62** 元，比上期的 2,022,979.95 万元，增加 **1,688,130.67** 元。主要原因：

(1) 职工薪酬本年 432,917.03 元，比上期的 299,841.77 元，增加 133,075.26 元。因本年营业收入增幅明显，客户需求加大，为提高工作效率，及时处置客户现场信息，调增销售业务员人员和管理人员共 2 名增加支出 77,331.26 元；本年营业收入超额完成年度预算指标，根据绩效考核制度支出奖励工资 22,744 元；业务人员福利费用支出 33,000.00 元。

(2) 仓储保管费本年 715,839.17 元，比上期的 511,061.30 元，增加 204,777.87 元。因营业收入比上期增长 69.33%，存放于三方物流公司的货物周转量明显增加，为提升公司服务质量，保证快捷安全的产品周转，增加发货周转使用的托盘数量，使仓储费支出有所增加。

(3) 业务费本年 324,541.87 元，比上期的 230,126.92 元，增加 94,414.95 元。

(4) 差旅费本年 179,479.35 元，比上期的 142,589.42 元，增加 36,889.93 元。

(5) 产品质量保证金本年 **1,796,335.41** 元，比上期的 768,929.66 元，增加 **1,024,405.75** 元。本年收入的增长，随之产品质量索赔金额也有所增加，本年产品索赔占营业收入的 0.99%，上年质量索赔占收入的 0.76%，主要是前期为客户开发的新品逐步上量后市场的正常反映，随着产品质量的稳步提升和内部质量管控手段的加强，产品质量保证金将会呈下降趋势。

5、财务费用：财务费用本年 2,615,302.79 元，比上期的 2,942,751.94 元下降 327,449.15 元。主要是本年成功募集了两次资金，一部分用于补充流动资金，公司短期借款年末 1,450 万元，比上期减少 1,250 万元，节约利息支出 32.74 万元。

6、营业利润：营业利润本年 16,357,192.67 元，较上年增加 13,646,063.45 元，主要原因是营业收入的大幅增加，产品毛利润增长 75.52%，期间费用占收入比较上年下降了 5.69 个百分点，净减少 2,319,276.38 元，增加了营业利润。

7、营业外收入：本年 866,889.79 元，较上年减少 430,141.97 元，主要原因是：

政府性补助减少 641,000.00 元。本年收到的补助：十堰市人民政府十政发(2017)4 号<2016 年度工业转型升级优秀企业>专项资金 139,000.00 元，新三板挂牌奖励 500,000.00 元，这些政府性补助均为一次性补助项目。

8、营业外支出：本年 641,213.09 元，较上年增加 278,720.34 元，主要原因是：本年因 4.20 安全事故还在处理协商之中，根据（2017）鄂 03 民终 2134 号民事判决书第三项内容预计可能发生连带赔偿责任 152,358.03 元，在当期预提了该部分损失 152,358.03 元，

综上，2017 年度公司营业外收支净增加额比上年减少。

(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	170,074,774.62	100,180,350.50	69.77%
其他业务收入	295,260.87	435,739.85	-32.24%
主营业务成本	133,464,269.72	79,502,662.40	67.87%
其他业务成本	86,715.48	135,828.48	-36.16%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
换档机构	97,053,859.34	57.07%	64,434,908.34	64.32%
制动系统	332,775.24	0.20%	274,995.82	0.27%
精铸件	42,064,475.84	24.73%	14,824,510.45	14.80%
压铸件	30,623,664.21	18.01%	20,645,935.89	20.61%
合计	170,074,774.62	100.00%	100,180,350.50	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入相较于上期增幅 69.77%：主要系重型、中型汽车市场需求的大环

境使销售订单增加所致：

(1) 公司秉承“精益求精，更强更轻”的理念，与客户同步开发新品、提升质量，已与客户建立起战略合作关系；2017年西安法士特汽车传动有限公司的订单较上期增加5,627.96万元；

(2) 公司紧跟大客户发展步伐，同时也非常重视和支持其他客户的发展，为其提供优质的产品和服务；2017年度陕西法士特齿轮有限责任公司的压铸件订单较上期增加316.05万元；

(3) 通过前期的产品开发阶段，东风商用车公司新品上量凸显，2017年度订单较上期增加215.87万元；

(4) 神龙汽车有限公司是乘用车市场，近年来开发的新品未上量，正值新老产品切换，市场验证阶段，因此2017年度订单较上期减少454.94万元。

报告期公司收入构成未发生重大变化。

(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	西安法士特汽车传动有限公司	100,279,622.05	58.96%	否
2	东风商用车有限公司	32,653,240.95	19.20%	否
3	陕西法士特齿轮有限责任公司	9,581,395.12	5.63%	否
4	宝鸡法士特齿轮有限责任公司	7,795,135.01	4.58%	否
5	神龙汽车有限公司	6,833,055.97	4.02%	否
合计		157,142,449.10	92.39%	-

(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	重庆顺博铝合金股份有限公司	30,821,824.60	27.38%	否
2	长葛市智博金属有限公司	16,749,766.58	14.88%	否
3	湖北广泰精密压铸有限公司	12,934,737.21	11.49%	否
4	十堰翼宽工贸有限公司	4,278,649.14	3.80%	否
5	重庆博联压铸有限公司	3,143,245.36	2.79%	否
合计		67,928,222.89	60.34%	-

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	13,781,133.55	3,599,225.74	282.89%

投资活动产生的现金流量净额	-8,466,969.50	-5,139,701.06	64.74%
筹资活动产生的现金流量净额	9,401,061.31	4,377,020.21	114.78%

现金流量分析:

1、公司“本年经营活动产生的现金流量净额”13,781,133.55元，较上年增加10,181,907.81元，主要原因是：

(1) 本年市场形势较好，公司营业收入增幅明显，客户回款明显好于上年。为了稳定货源，客户对生产保障能力强的公司给与到商务期即支付货款的鼓励，本年营业收入较上期增长69,753,945.14元，应收账款余额较上期下降5,885,511.00元，因此销售商品提供劳务收到的现金比上年增加31,785,571.51元。

(2) 因收入增加本年签署的采购合同金额相应增加，采购量加大形成了议价的优势，采购成本得以较好的控制，因此“购买商品、提供劳务支付的现金”较上期增加15,448,748.22元。

(3) 因收入增加，生产工人计件工资相应增加，连续高产月份员工经历了高温和严寒天气，公司为了体现人文关怀，提高了生产工人的福利待遇，因此“支付给职工以及为职工支付的现金”较上期增加581,846.81元。

(4) 因收入和利润率水平上升，支付的各项税费较上期增加4,200,215.06元。

2、投资活动产生的现金流量：公司本年“投资活动产生的现金流量净额”-8,466,969.50元，较上年负增长3,367,268.44元，主要原因是：

(1) 为扩大生产规模，提高产量，保证客户需求，公司新建车间用于机加工扩大再生产，增加厂房建筑物投入118.41万元；为改善和保护生产厂区环境，在高温雨季来临之前对生产场地的挡堵墙进行维修和加固处理投入134.57万元；为改善生产物流环境，修筑流通道路，进行地坪改造等投入109.22万元；合计增加房屋建筑物附属设施362.20万元。

(2) 公司购入包含空调、电脑等办公用设备6.51万元。

3、筹资活动产生的现金流量：公司本年“筹资活动产生的现金流量净额”9,401,061.31元，较上年增加5,024,041.10元。

(1) 2017年1月、2月分别偿还了中国农业银行股份有限公司郟县支行借款各500.00万元合计

1,000.00 万元,后 2017 年 3 月、4 月重新办理抵押借款两笔合计 1,000.00 万元。

(2) 2017 年 5 月偿还了兴业银行十堰分行抵押借款 900.00 万元,根据公司资金的需要,于 2017 年 9 月重新办理了 450.00 万元的抵押借款。

(3) 2017 年 10 月偿还了兴业银行十堰分行抵押借款 800.00 万元。

以上 3 笔借款导致公司银行借款金额由期初的 2,700.00 万元减少到期末的 1,450.00 万元,减少了 1,250.00 万元。

(4) 公司挂牌后,先后两次定向发行股票共募集资金 33,718,858.00 元,为公司产品项目投资及弥补流动资金均产生了积极的影响。

(5) 本年度到期归还了十堰市郧阳区财政局的拆借资金 800.00 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、会计政策变更情况:

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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),公司按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度的财务报表。

二、前期差错更正情况:

公司将期末未到期且已背书或贴现的信用等级一般的银行承兑及商业承兑汇票终止确认,现将其调整为不终止确认。此项差错更正影响 2016 年末应收票据 11,375,000.00 元,影响 2016 年末其他流动负债 11,375,000.00 元。

对跨期补偿费用进行调整。此项差错更正影响 2017 年期初未分配利润 -325,371.60 元;影

响2016年度营业外支出3361,524.00元；影响2016年末其他应付款19,612,791.65元。

以上调整事项累计影响2016年度净利润-361,524.00元；影响2016年末盈余公积-36,152.40元；影响2016年末未分配利润-325,371.60元。

华阳变速公司前述差错调整前后的财务报表数据对照如下：

2016年末资产负债表、2016年度利润表项目项目

报表项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
应收票据	25,726,029.00	37,101,029.00	11,375,000.00
其他应付款	2,173,105.11	21,785,896.76	19,612,791.65
其他流动负债	0.00	11,375,000.00	11,375,000.00
盈余公积	780,817.41	744,665.01	-36,152.40
未分配利润	7,027,356.72	6,701,985.12	-325,371.60
营业外支出	968.75	362,492.75	361,524.00
归属于母公司所有者的净利润	3,716,859.02	3,355,335.02	-361,524.00

公司将部分应收票据背书支付的采购款、购建固定资产等长期资产款以及偿还借款等费用视同现金支付，但不符合会计准则现金及现金等价物的规定，现进行调整。此项调整影响2016年度销售商品、提供劳务收到的现金-55,889,785.77；影响2016年度购买商品、接受劳务支付的现金-44,367,976.77元；影响2016年度支付给职工以及为职工支付的现金-7,611,809.00元；影响2016年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金-3,910,000.00元。

华阳变速公司前述差错调整前后的现金流量表数据对照如下：

2016现金流量表项目

报表项目	调整前金额	调整后金额	调整金额
销售商品、提供劳务收到的现金	97,500,231.47	41,610,445.70	-55,889,785.77
购买商品、接受劳务支付的现金	60,265,236.15	15,897,259.38	-44,367,976.77
支付给职工以及为职工支付的现金	17,100,360.58	9,488,551.58	-7,611,809.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,049,701.06	5,139,701.06	-3,910,000.00

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司积极履行扶贫社会责任，接纳建档立卡贫困就业人员 21 人，残疾人就业 7 人，公司提供合适的岗位，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；企业员工 80%以上为郧县本地人，解决了 300 余人的贫困县就业问题。

三、持续经营评价

公司 2017 年度营业收入 170,370,035.49 元，净资产 **105,743,137.25** 元；连续三个会计年度的净利润分别为：2015 年度净利润 3,574,851.72 元、2016 年度净利润 3,355,335.02 元、2017 年度净利润 **14,628,097.98** 元。公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资及供应商货款的情况，不存在主要经营资质缺失或者无法续期的情况。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力，公司营业收入、利润均有不同程度增加；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心员工、核心技术人员稳定；公司没有发生违法、违规行为。公司长期专注于汽车零部件轻量化研究、技术创新、实施“经营体”管理全覆盖、向内挖潜降成本、外拓市场增收入、开发新品增后劲，有效保证了公司持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

1、商用车发展趋势

根据 2017 年 1-11 月数据，我国商用车销售 375.4 万辆，同比增长 14.8%，高于整体市场 11.2 个百分点，其中，东风、北汽、长安进入前三，陕汽、重汽、一汽增速较快。分车型看，客车销量下滑 5.4%，货车销量增长 18.2%。专项基金投放、消费品物流货运和大宗商品货物运输增长、GB1589 新国标的实施、治理超载、天然气重卡的需求增长和新环保标准的实施促进了货车市场的增长。

由于受政策影响较大，总体来看，2018 年商用车的影响因素偏负面，中汽协方面预测，2018 年商用车整体增速或维持在 2%，其中货车销售 381 万辆，增长 3%；客车销售 47 万辆，下滑 8%。部分地区停产限产、煤改天然气等政策导致货运需求下降，政策刺激对重卡市场的效应弱化。考虑到宏观经济以及房地产投资增速继续小幅度回落等因素，商用车市场增速会降一个台阶。

2、乘用车发展趋势

受购置税优惠幅度减小的影响，乘用车产销增速明显减缓，是 2008 年以来最低增长水平。1.6 升及以下排量车型一直是乘用车市场的销售主力，数据显示，2017 年前 11 月，1.6 升及以下排量乘用车销售 1513.7 万辆，占有乘用车销售比重的 68.50%。然而 2018 年购置税优惠政策将彻底退出，这将对乘用车市场产生影响，与此同时，2017 年新车密集投放，并将于 2018 年释放增量，2018 年乘用车有增速弱回升的内在要求。

3、关于轻量化

随着排放及油耗法规的进一步加严，汽车减重愈加具有现实意义，援引相关数据，汽车重量减少 10%，油耗可降低 6%-8%，排放量可降低 5%-6%，根据相关单位预测，到 2025 年，整车制造业生产的每辆车减轻重量约 200 公斤以满足相应要求。

鉴于以上趋势，公司与东风商用车公司、法士特公司等商用车尤其重型车零部件产品的配套带来的销售收入还会继续增加，与神龙公司轿车产品会略有下降，随着法士特公司轻量化产品的上量，公司 2018 年收入会继续增长。

(二) 公司发展战略

公司坚持“精益求精、更强更轻”的理念，对照《中国制造 2025》，加快先进制造技术装备应用，加速变速箱轻量化拓展，实现重卡、中卡、轻卡及轿车变速箱轻量化全覆盖，巩固汽车换挡机构及变速箱轻量化两个细分行业“双料冠军”地位；同时加大对自动换挡机构及新能源自动变速系统的研发投入；在 5J38 批量供货的同时，到 2020 年实现销售收入 5 亿元以上。

(三) 经营计划或目标

创新驱动发展，加大技术改造投入，抢抓轻量化，加快企业转型升级：完善 10 个智能化加工单元，新增大型自动化压铸单元 2 个；重点抓好机械加工数字化、铝合金变速箱壳体、离合器壳体产品工艺优

化整合、商用车 D560/D320 系列支架工艺优化，提升数字化加工水平；抓好压铸“三手”运用；精铸产能提升。在工艺创新、产品开发、技术改造等方面实现新突破。

实行经营体全覆盖，降本增效，打造利益共同体。

实现管理优化，加强方针目标管理，深化 QCDSM、工作看板管理，提升管理效率。

2018 年预算收入 2.3 亿元，预算利润 2,000 万元。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

主营业务收入增加带来的管理难度，随着公司市场及新产品开发业务的增长，资产、业务和人员等将会进一步扩大，公司将在运营管理、资金管理和内部控制等方面面临较大的挑战，给公司生产经营管理带来不确定性。

五、 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：公司报告期各期前五大客户主要集中于西安法士特汽车传动有限公司、东风商用车有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司、神龙汽车有限公司。其中西安法士特汽车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：公司不断开发新产品，开发新客户，减少对单一客户的严重依赖，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逐步淘汰，降低因价格波动带来的风险。

6、资金不足，流动性不足风险：公司为汽车零部件生产制造企业，为提升产能扩大生产，经营过程中对资金需求量仍然较大，虽然筹集了部分资金用于公司生产经营，公司仍存在资金不足、流动性不足的风险。

应对措施：进入创新层，逐步解决流动性不足带来的风险问题。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度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.(三)
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.(四)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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		513,614.03	513,614.03	0.48%

（二）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		54,383.77
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		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	17,943,700.69	17,943,700.69
总计	17,943,700.69	17,998,084.46

报告期内公司发生的日常性关联交易具体情况如下：

1、关联交易

2017 年公司从襄阳市华丰吉顺汽车零部件有限公司采购 36.98 吨废钢，价值 54,383.77 元。该关联交易在年度股东大会时予以追认。

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

2017 年 9 月 20 日，公司与兴业银行十堰分行签订借款合同，借款金额 450 万元，借款期限为 2017 年 9 月 20 日至 2018 年 10 月 19 日，年利率为 5.22%。该借款由鄂（2017）十堰市郧阳区不动产权第 0002500-0002530 号、郧县国用（2006）第 17020025-2 号抵押，陈伦宏、陈守全保证担保。

3、关联方资金拆借

公司从关联方十堰华阳投资有限公司借款 13,443,700.69 元，已在 2017 年补充预计关联交易并予以公告；2018 年该项关联交易将预计并提交股东大会审议。

(三) 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月之间涉及湖北汽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。

（四） 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	5,429,999.39	2.26%	抵押借款
无形资产	抵押	9,441,607.62	3.94%	抵押借款
总计	-	14,871,607.01	6.20%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	24,752,290	49.24%	10,575,616	35,327,906	50.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,285,003	6.54%	1,427,265	4,712,268	6.76%	
	董事、监事、高管	4,255,839	8.47%	1,785,129	6,040,968	8.67%	
	核心员工	0	0.00%	5,320,000	5,320,000	7.63%	
有限售条件股份	有限售股份总数	25,514,710	50.76%	8,846,956	34,361,666	49.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,519,160	24.91%	3,482,552	16,001,712	22.96%	
	董事、监事、高管	12,764,540	25.39%	5,364,404	18,128,944	26.01%	
	核心员工	0	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
总股本		50,267,000	-	19,422,572	69,689,572.00	-	
普通股股东人数							151

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	13,140,012	4,643,402	17,783,414	25.5180%	13,337,561	4,445,853
2	侯克斌	3,895,692	489,569	4,385,261	6.2925%	3,288,946	1,096,315
3	李文清	3,895,692	389,569	4,285,261	6.1491%	-	4,285,261
4	陈伦宏	1,059,607	2,703,561	3,763,168	5.3999%	2,823,877	939,291
5	罗根生	2,664,151	766,415	3,430,566	4.9227%	2,572,926	857,640
合计		24,655,154	8,992,516	33,647,670	48.2822%	22,023,310	11,624,360
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东之间无其他关联关系。							

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

(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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-12-2	2017-4-17	1.5	10,252,572	15,378,858	11	0	2	0	0	否
2017-7-28	2017-11-2	2.0	9,170,000	18,340,000	39	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司挂牌以来共募集资金 2 次，不存在提前使用募集资金的情形。

1、湖北华阳汽车变速系统股份有限公司（以下简称“华阳变速”或“公司”）董事会和股东大会分别于 2016 年 12 月 02 日与 2016 年 12 月 18 日，审议通过了《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案》，2017 年 02 月 15 日公司签订募集资金三方监管协议。依据《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案》及《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司股票发行认购公告》，公司向陈守全等 37 人合计发行 10,252,572 股，募集资金 15,378,858.00 元。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 01 月 09 日出具的“中喜验字[2017]第 0001 号”《验资报告》，人民币普通股 10,252,572 股，发行价格为 1.50 元/股，已收到股东认缴股款人民币 15,378,858.00 元（壹仟伍佰叁拾柒万捌仟捌佰伍拾捌元整）。

2017 年 04 月 05 日，湖北华阳汽车变速系统股份有限公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函（2017）1928 号《关于湖北华阳汽车变速系统股份有限公司股票发行登记的函》，确认公司本次股票发行 10,252,572 股，其中限售 6,033,706 股，不予限售 4,218,866 股。

2017 年 04 月 17 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了新增股份的登记，在取得股份登记函之前公司并未使用相关资金，新增股份于 2017 年 04 月 17 日起在全国中小企业股

份转让系统挂牌并公开转让。公司于 2017 年 04 月 24 日开始按规定使用此次募集资金。

截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金剩余 60,290.88 元。

2、湖北华阳汽车变速系统股份有限公司（以下简称“华阳变速”或“公司”）董事会和股东大会分别于 2017 年 07 月 27 日与 2017 年 08 月 15 日，审议通过了《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》，2017 年 09 月 15 日公司签订募集资金三方监管协议。依据《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》及《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司股票发行认购公告》，公司向陈伦宏等 40 人合计发行 9,170,000 股，募集资金 18,340,000.00 元。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 09 月 28 日出具的“中喜验字[2017]第 0916 号”《验资报告》，人民币普通股 9,170,000 股，发行价格为 2.00 元/股，已收到股东认缴股款人民币 18,340,000.00 元（壹仟捌佰叁拾肆万元整）。

2017 年 10 月 20 日，湖北华阳汽车变速系统股份有限公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函（2017）6125 号《关于湖北华阳汽车变速系统股份有限公司股票发行登记的函》，确认公司本次股票发行 9,170,000 股，其中限售 2,812,500 股，不予限售 6,357,500 股。

2017 年 11 月 02 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了新增股份的登记，在取得股份登记函之前公司并未使用相关资金，新增股份于 2017 年 11 月 02 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司于 2017 年 10 月 26 日开始按规定使用此次募集资金。

截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金剩余 5,057,250.14 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

抵押借款	中国农业银行十堰郧阳区支行	5,000,000.00	6.09%	2017.03.15-2018.03.14	否
抵押借款	中国农业银行十堰郧阳区支行	5,000,000.00	6.09%	2017.04.07-2018.04.06	否
抵押借款	兴业银行股份有限公司十堰分行	4,500,000.00	5.22%	2017.09.20-2018.09.19	否
合计	-	14,500,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/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	1.00	-	-

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

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈伦宏	董事长、总经理	男	47	大专	2015.7-2018.7	是
陈守全	董事	男	69	大专	2015.7-2018.7	否
侯克斌	董事	男	53	大专	2015.7-2018.7	否
罗根生	董事	男	52	大学	2015.7-2018.7	否
曹虎	董事	男	47	大学	2015.7-2018.7	否
宋立平	监事会主席	男	54	大学	2015.7-2018.7	否
张振军	监事	男	47	大学	2015.7-2018.7	否
杨波	职工监事	男	49	大专	2015.7-2018.7	是
梁宏	副总经理	男	49	大学	2015.7-2018.7	是
姚世煜	副总经理、总工程师	男	54	大专	2000.3-2018.7	是
尚宗新	董事会秘书	男	49	大学	2015.7-2018.7	是
吴欢	财务总监	女	43	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:

陈守全、陈守芬为一致行动人，为共同实际控制人，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
陈伦宏	董事长、总经理	1,059,607	2,703,561	3,763,168	5.3999%	0
陈守全	董事	13,140,012	4,643,402	17,783,414	25.5180%	0
侯克斌	董事	3,895,692	489,569	4,385,261	6.2925%	0
罗根生	董事	2,664,151	766,415	3,430,566	4.9227%	0
曹虎	董事	2,664,151	466,415	3,130,566	4.4921%	0
宋立平	监事会主席	2,664,151	266,415	2,930,566	4.2052%	0
张振军	监事	1,332,075	133,208	1,465,283	2.1025%	0
杨波	职工监事	-	550,000	550,000	0.7892%	0

梁宏	高管、副总经理	1,357,209	335,721	1,692,930	2.4292%	0
姚世煜	高管、总工程师	854,539	85,454	939,993	1.3488%	0
尚宗新	高管、董事会秘书	251,335	425,131	676,466	0.9707%	0
吴欢	高管、财务总监	276,469	928,644	1,205,113	1.7292%	0
合计	-	30,159,391	11,793,935	41,953,326	60.2%	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

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	267	281
销售人员	9	9
技术人员	59	59
财务人员	8	9
员工总计	368	383

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	26
专科	49	49
专科以下	293	308
员工总计	368	383

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 15 人，增加的人员主要为生产人员，主要系公司业务规模扩大。

公司非常重视员工的培训和发展，制定了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市场占有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，我公司对判决有疑义，已上诉至湖北省高级人民法院。因诉讼涉及金额未达到净资产10%以上，不属于重大诉讼事项，公司未以临时公告形式披露。

综上，虽然2017年度公司未承担该费用，2018年可能会产生235人离退休职工的补贴费用每月近3万元。

(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	职工监事、采购部经理	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	生产制造部副经理	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	开发部副经理	300,000
唐开林	金二车间主任	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	装配车间副主任	150,000
李建明	开发部主管	110,000
刘俊	副总工程师	100,000
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
陈世桢	精铸事业部工艺员	50,000
张伟	铸造工程师	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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘俊	副总工程师	100,000
杨文胜	首席工程师	50,000
张军	精铸研究所所长	0
王永意	加工研究所所长	100,000
陈润明	压铸研究所所长	150,000

核心人员的变动情况：

（1）核心技术人员：

姚世煜先生，副总经理，总工程师，中国国籍，无境外永久居留权，1962年9月出生，大专学历，中共党员、高级工程师；1982年10月参加工作，1982年10月至2000年3月就职于华阳拨叉公司，任副总工程师；2000年3月至今就职于湖北华阳汽车变速系统股份有限公司任总工程师、副总经理；曾获十堰市劳动模范荣誉称号。

刘俊先生，副总工程师，中国国籍，无境外永久居留权，1967年8月出生，大学学历，中共党员、高级工程师；1987年7月参加工作，1987年7月至1989年7月就职于华阳变速公司工人，1989年9月

至 1991 年 7 月华中理工大学学习；1994 年 7 月至今任华阳变速公司技术部长、主任、副总工程师。

杨文胜先生，首席工程师，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年 3 月出生，大专学历，中共党员、工程师；1987 年 7 月参加工作，1987 年 7 月至今就职于华阳变速公司，2015 年 1 月起任公司首席工程师。

张军先生，精铸研究所所长，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年 7 月出生，大专学历，中共党员、高级技师；1992 年 9 月参加工作，1992 年至今就职于华阳变速公司，2013 年 12 月任公司精铸研究所所长。

王永意先生，机加工研究所所长，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年 10 月出生，大专学历，中共党员、工程师；1993 年 8 月参加工作，1993 年 8 月至今就职于华阳变速公司，2004 年 12 月起任主任工程师、技术部加工研究所所长。

陈润明先生，压铸研究所所长，中国国籍，无境外永久居留权，1968 年 9 月出生，大学学历，工程师；1987 年 8 月参加工作，1987 年 8 月至 2007 年 10 月就职于华阳变速公司，2007 年 10 月至 2009 年 4 月就职于美驰华阳公司，2009 年 5 月至今就职于华阳变速公司，2009 年 5 月起任公司技术部副部长、压铸研究所所长。

2017 年公司核心技术人员无变动。

（2）核心员工

公司现有核心员工 33 名，核心员工提名已经公司第七届董事会第七次会议审议通过，并于 2017 年 04 月 21 日起至 2017 年 05 月 05 日向全体员工公示并征求意见，截止公示期满，全体员工均对提名员工为公司核心员工无异议；2017 年 05 月 09 日，公司 2017 年第一次职工代表大会决议，同意下述 33 人为公司核心员工；2017 年 05 月 10 日，公司第七届监事会第六次会议决议，核心员工的认定程序符合相关法律、法规、规范性意见的规定，认定程序合法有效；2017 年 5 月 20 日公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于公司核心员工认定的议案》具体情况如下：

1) 杨波，男，中国国籍，无境外永久居留权。1968 年 2 月出生，大专学历，中共党员、工程师；1988 年 6 月参加工作，1988 年 6 月至 2009 年 6 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 7 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；2015 年 7 月经股东大会选举为公司职工监事，任期三年。

2) 陶荣华, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1969年10月出生, 中专学历, 助理工程师; 1990年6月参加工作, 1990年6月至今就职于华阳变速公司, 先后任有色金属车间班长、工艺员、副主任, 现任公司有色金属铸造车间主任。

3) 林志勤, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1978年2月出生, 本科学历, 助理会计师; 2000年3月参加工作, 2000年3月至2004年3月任公司材料会计, 2004年4月至2006年8月任公司仓库保管员, 2006年9月至2010年3月任公司成本会计, 2010年4月至今任财务部副经理。

4) 万会忠, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1969年8月出生, 中专学历, 1989年10月参加工作, 1989年10月至今就职于华阳变速公司, 先后任装备部维修工、主管, 现任公司生产制造部副经理。

5) 程兴东, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1977年2月出生, 大专学历, 高级技师; 1997年3月参加工作, 1997年3月至2001年6月任湖北省华阳汽车拨叉股份有限公司操作工, 2001年7月至2005年12月任车间班长, 2006年元月至2009年7月任公司平衡桥车间主任, 2009年8月至2010年10月任公司装配车间副主任, 2010年11月至今任公司金三车间主任。

6) 王虎, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1979年8月出生, 中专学历, 高级技师; 1997年8月参加工作, 1997年8月至2003年10月任公司操作工, 2003年10月至2009年5月任公司金一车间工艺员, 2009年5月至2012年5月任公司金一车间副主任, 2012年5月至今任公司金一车间主任。

7) 杨俊, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1980年9月出生, 中专学历; 1998年4月参加工作, 1998年4月至2003年12月任华阳集团实业开发公司工人, 2003年1月至今任公司公务人事部主管。

8) 曹菲, 女, 中国国籍, 无境外永久居留权。1983年10月出生, 专科学历, 高级经营师; 2003年10月参加工作, 2003年10月至2014年9月任公司财务部会计, 2014年10月至今任公司财务部总稽核。

9) 李平, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1975年12月出生, 中专学历; 1992年7月参加工作, 2015年9月至今就职于华阳变速公司, 任公司开发部副经理。

10) 唐开林, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1960年8月出生, 高中学历; 1982年10月参加工作, 1982年10月至1984年8月神农架林区基建三队工人, 1984年9月至2006年10月华阳变速公司工人, 2006年11月至今任公司金二车间主任。

11) 马严举, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1976年9月出生, 大专学历, 铸造工程师; 1997年10月参加工作, 1997年10月至2015年4月就职于华阳变速公司, 先后任金二车间班长、主任, 装配车间主任, 2015年4月起任公司精铸事业部经理。

12) 倪金发, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1966年5月出生, 大学学历, 高级经营师; 1984年10月参加工作, 1984年10月至1985年5月任公司金一车间电工, 1985年5月至2002年9月任公司驻东风汽车发动机厂、变速箱厂业务员, 2012年9月至今任公司驻东风变速箱有限公司区域销售业务主管。

13) 王新萍, 女, 中国国籍, 无境外永久居留权。1978年8月出生, 大专学历; 1997年8月参加工作, 1997年8月至2007年8月就职于华阳变速公司, 2007年9月至2013年12月任公司物流部副经理, 2016年10月起任公司销售副经理。

14) 陈润明, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1968年9月出生, 大学学历, 工程师; 1987年8月参加工作, 1987年8月至2007年10月就职于华阳变速公司, 2007年10月至2009年4月就职于美驰华阳公司, 2009年5月至今就职于华阳变速公司, 2009年5月起任公司技术部副部长、压铸研究所所长。

15) 孙永飞, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1976年11月出生, 中专学历, 中共党员; 1997年11月参加工作, 1997年11月至今就职于华阳变速公司, 先后任车间操作工、工艺员, 采购部采购员, 现任装配车间副主任。

16) 李建明, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1969年3月出生, 本科学历, 工程师; 1987年7月参加工作, 1987年7月至1996年7月任公司技术部技术员, 1999年10月至2006年8月任公司质量部部长, 2008年7月至今任公司开发部主管。

17) 刘俊, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1967年8月出生, 大学学历, 中共党员、高级工程师; 1987年7月参加工作, 1987年7月至1989年7月就职于华阳变速公司工人, 1989年9月至1991年7月华中理工大学学习; 1994年7月至今任华阳变速公司技术部长、主任、副总工程师。

18) 王永意, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1972年10月出生, 大专学历, 中共党员、工程师; 1993年8月参加工作, 1993年8月至今就职于华阳变速公司, 2004年12月起任主任工程师、技术部加工研究所所长。

19) 左瑞军, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1970年6月出生, 初中学历, 技师; 1987年12

月参加工作，1987年12月至1999年5月郟县粮食局，1999年5月至今就职于华阳变速公司，先后任装配车间工艺员，现任公司装配车间主任。

20) 徐玉，男，中国国籍，无境外永久居留权。1971年10月出生，中专学历；1999年8月参加工作，1999年8月至今就职于华阳变速公司，先后任有色金属车间工艺员，现任有色金属铸造车间副主任。

21) 陈林，男，中国国籍，无境外永久居留权。1983年9月出生，大专学历，中共党员；2006年6月参加工作，2009年11月至今就职于华阳变速公司，先后任财务部材料会计、成本会计，现任公务人事部人力资源主管。

22) 秦瑞红，女，中国国籍，无境外永久居留权。1974年10月出生，高中学历；1993年10月参加工作，1993年10月至今就职于华阳变速公司，先后任模壳车间工人、班长、工段长，现任模壳车间主任。

23) 王涛，男，中国国籍，无境外永久居留权。1975年10月出生，中专学历，铸造工程师，中共党员；2000年8月参加工作，2000年8月至今就职于华阳变速公司，先后任模壳车间工艺员、车间主任，现任精铸事业部副经理。

24) 张兴强，男，中国国籍，无境外永久居留权。1970年9月出生，高中学历，高级技师；1992年1月参加工作，1993年8月至今就职于华阳变速公司，任金二车间钳工，现任金二车间班长。

25) 韩磊，男，中国国籍，无境外永久居留权。1986年7月出生，大专学历；2009年1月参加工作，2009年1月至今就职于华阳变速公司，先后任有色金属车间操作工、维修工，现任有色金属压铸车间调度。

26) 张明照，男，中国国籍，无境外永久居留权。1967年9月出生，高中学历，高级技师；1987年5月参加工作，1987年5月至今就职于华阳变速公司，先后任熔炼车间工艺员、车间主任等，现任熔炼车间主任。

27) 杨文胜，男，中国国籍，无境外永久居留权。1967年3月出生，大专学历，中共党员、工程师；1987年7月参加工作，1987年7月至今就职于华阳变速公司，2015年1月起任公司首席工程师。

28) 刘连山，男，中国国籍，无境外永久居留权。1973年8月出生，中专学历，工程师；1992年10月参加工作，1992年10月至今就职于华阳变速公司，2012年12月至2013年12月任公司驻法士特客户销售主管，2015年6月至今任公司质量部经理。

29) 罗新洲, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1962 年 12 月出生, 工程师; 1982 年 10 月参加工作, 1982 年至今就职于华阳变速公司, 先后车间操作工、技术部副主任、质量部部长, 现任质量部副经理。

30) 魏平, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1975 年 7 月出生, 中专学历, 高级技师; 1994 年 10 月参加工作, 1998 年 10 月至今就职于华阳变速公司, 任金二车间镗铣工、工艺员

31) 陈世桢, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1978 年 7 月出生, 中专学历, 铸造工程师; 1997 年 3 月参加工作, 2005 年 12 月至今就职于华阳变速公司, 先后任金三车间班长, 现任精铸事业部工艺员。

32) 黄雷雨, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1988 年 6 月出生, 中专学历; 2008 年 9 月参加工作, 2008 年至今就职于华阳变速公司, 任公司技术部技术员。

33) 张伟, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权。1975 年 2 月出生, 大专学历, 铸造工程师; 1993 年 8 月参加工作, 1993 年 8 月至今就职于华阳变速公司, 先后任热处理车间工艺员, 质量部检查员、质量工程师。

上述核心员工的认定, 强化了员工的责任感、归属感及主人翁意识, 增强了凝聚力, 使核心员工与公司共成长, 对公司生产经营具有良好促进作用, 对保持公司长期、稳定、健康、快速发展具有积极意义。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2017年，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范，制定了《公司年报重大差错责任追究制度》，修订了《公司章程》，以规范公司的管理及运作，截止目前，公司治理符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求。

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

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规、规章制定了《公司章程》、三会议事规则等制度，确立了投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等制度，给所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

《公司章程》相关规定：

第三十一条 公司股东享有下列权利：

- (1) 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- (2) 依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- (3) 对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；
- (4) 依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；

(5) 查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；

(6) 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；

(7) 对股东大会做出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；

(8) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

第三十三条 公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

第四十六条 单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。

监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。

监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

第五十一条 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知公告后，不得修改股东大会通知中已列明的提案

或增加新的提案。

股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十二条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对外投资事项在本报告年度未曾发生，重要的人事变动、相关间接融资、对外担保与日常性关联交易均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及公司相关内部控制制度规定的程序进行。保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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

公司根据 2016 年 12 月 18 日第三次临时股东大会特别通过了《公司章程修正案》：

第五条修订为：公司注册资本为人民币【以实际发行股票后的注册资本为准】万元。

第十九条修订为：股份总数为【以实际发行股票后的注册资本为准】股，均为普通股，每股面值人民币 1 元。

2017 年 05 月，因公司定向发行股票 10,252,572 股，公司对公司章程注册资本进行了修订，做了工商变更登记，换发了营业执照，并于 2017 年 05 月 12 日进行了公告（公告编号：2017-015）。

2017 年 12 月，因公司定向发行股票 9,170,000 股，公司对公司章程注册资本进行了修订，做了工商变更登记，换发了营业执照，并于 2017 年 12 月 01 日进行了公告（公告编号：2017-036）。

（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	4	七届七次董事会：审议通过《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于

		<p>公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2016 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 2017 年度审计机构的议案》、《关于公司 2017 年度授信、贷款额度预计及资产抵押贷款的议案》、《关于公司核心员工提名的议案》、《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司年报重大差错责任追究制度》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>七届八次董事会：审议《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》；审议通过本次股票发行《设立〈募集资金专项账户〉作为本次股票发行认购账户的议案》；审议通过《签订本次股票发行〈募集资金三方监管协议〉的议案》；审议通过《关于同意公司与发行对象签署〈附生效条件的股份认购合同〉的议案》；审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票发行相关事宜的议案》；审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；审议通过《关于召开湖北华阳汽车变速系统股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>七届九次董事会：审议通过《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司 2017 年半年度报告》；审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；审议《关于追认日常性关联交易的议案》；审议《关于日常性关联交易补充预计的议案》；审议通过《关于召开湖</p>
--	--	--

		<p>北华阳汽车变速系统股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>七届十次董事会：审议通过《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司 2018 年固定资产及产品开发投资的议案》；审议通过《公司 2017 年度决算、2018 年度预算、年报编制等工作安排》。</p>
监事会	3	<p>七届五次监事会：审议通过《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》。</p> <p>七届六次监事会：审议通过《关于公司核心员工认定的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>七届七次监事会：审议通过《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司 2017 年半年度报告》；审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；审议《关于追认日常性关联交易的议案》，并提请股东大会审议；审议《关于日常性关联交易补充预计的议案》，并提请股东大会审议。</p>
股东大会	3	<p>2016 年年度股东大会审议通过《关于公司 2016 年年度董事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司 2016 年年度监事会工作报告的议案》；审议通过《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》；审议通过《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》；审议通过《关于公司</p>

		<p>2016 年度利润分配方案的议案》；审议通过《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》；审议通过《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》；审议通过《关于公司核心员工认定的议案》；</p> <p>2017 年第一次临时股东大会：审议通过《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》；审议通过《关于同意公司与发行对象签署〈附生效条件的股份认购合同〉的议案》；审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票发行相关事宜的议案》；审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。</p> <p>2017 年第二次临时股东大会：审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；审议通过《关于追认日常性关联交易的议案》；审议通过《关于日常性关联交易补充预计的议案》。</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：公司能够依据《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定发布通知并按期召开股东大会；其中核心员工认定依法履行了职工代表大会的审批程序。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。截止 2017 年 12 月 31 日，公司有在册自然人股东 70 名，未确权自然人股东 81 名。2016 年年度股东大会：以书面通知方式发出，出席 33 人（含授权委托）；2017 年第一次临时股东大会：以公告方式发出，出席 35 人（含授权委托），其中 2 个议案涉及回避表决事项：其中陈伦宏、陈守全、陈守芬、侯克斌、罗根生、曹虎、梁宏、吴欢、尚宗新、陈敬平为关联股东，对 2 个议案回避表决；2017 年第二次临时股东大会：以公告方式发出，出席 35 人（含授权委托），其中 2 个议案涉及回避表决事项：公司现有股东除朱平东、马朝松（此二人未参会）外，其余均为 2 个议案所述关联交易的关联方，若均按照公司章程的规定回避表决，则本议案无法审议；同时，《公司章程》亦未对与会股东均需回避的情形下，如何审议相关议案做出明确规定，因此，本议案仍由与会股东进行投票表决；股

股东大会的召集、召开、表决程序等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(2) 董事会：公司能够依据《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定发布通知并按期召开董事会；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。截止2017年12月31日，公司有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求规范董事会。七届七次董事会：到会5人，对11个议案形成决议，其中总经理工作报告议案陈伦宏回避表决；七届八次董事会：到会5人，对7个议案形成决议，其中2个议案涉及回避表决事项：因五位董事陈伦宏、陈守全、侯克斌、罗根生及曹虎均为关联董事，无法对本项议案形成有效表决，本项议案将直接提交股东大会审议；七届九次董事会：到会4人（1人授权委托），对二个议案回避表决，5名董事陈伦宏、陈守全、侯克斌、罗根生、曹虎均为关联董事，需回避表决提交股东大会审议通过，对5个议案形成决议；七届十次董事会：到会5人，对2个议案形成决议；公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议，召集、召开、表决程序等符合法律、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》和《监事会议事规则》的规定发布通知并按期召开监事会；其中职工代表监事的选举依法履行了职工代表大会的审批程序。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。截止2017年12月31日，公司有3名监事（其中职工监事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。七届五次监事会：到会3人，对五个议案形成决议；七届六次监事会：到会3人，对一个议案形成决议，杨波为关联监事，故对此议案需回避表决；七届七次监事会：到会3人，对四个议案形成决议，其中二个议案因监事宋立平、张振军为关联监事，需回避表决；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。

公司的股东大会、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

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员构成的法人治理结构，依法完善了《公司章程》、三会议事规则等公司治理规则，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》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规，建立健全了股份公司的股东大会、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《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产经营健康发展。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，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。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在的风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司独立性

(1) 业务独立

公司主营业务为汽车变速系统（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、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、技术部、质量部、生产部、采购部、装备部、物流部等 9 个职能管理机构，其中，生产部下设压铸、精铸、机加工等生产车间。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，领取了郟国税字 420321673673066 号税务登记证（2017 年 2 月变更为 914200006736730660）。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。根据客户及配套厂家要求，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。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据相关法律法规，证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立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、制度需要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、风险驾驭、风险监控等方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《湖北华阳汽车变速系统股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，并予以公告，报告期内，年度报告无重大差错，董事会无问责情况。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

2017年度未发生重大信息披露遗漏的情况。

第十一节 财务报告

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	无
审计报告编号	中喜审字【2018】第 0421 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
审计报告日期	2018-03-19
注册会计师姓名	李力、刘姗姗
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中喜审字【2018】第 0421 号

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

我们审计了后附的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 2017 年 12 月 31 日资产负债表，2017 年度利润表、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 2017 年 12 月 31 日财务状况以及 2017 年度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、 其他信息

华阳变速公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告及公开转让说明书中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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合并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，就可能对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合并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。

(6) 就华阳变速公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李力

中国北京

中国注册会计师：刘珊珊

二零一八年三月十九日

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	23,709,854.04	16,160,426.68
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	85,956,889.14	37,101,029.00
应收账款	五、3	43,597,524.60	49,483,035.60
预付款项	五、4	623,034.68	603,905.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	418,400.66	330,739.09
买入返售金融资产			
存货		17,086,075.07	13,114,906.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,144,873.04	-
流动资产合计		172,536,651.23	116,794,042.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、7	51,537,121.23	37,988,075.13
在建工程	五、8	285,155.60	135,922.33
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	10,644,080.14	10,938,304.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	486,055.86	503,500.58
其他非流动资产	五、11	4,269,613.93	3,376,137.43
非流动资产合计		67,222,026.76	52,941,940.40
资产总计		239,758,677.99	169,735,982.90

流动负债：			
短期借款		14,500,000.00	27,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,000,000.00	
应付账款	五、13	46,033,093.89	31,571,380.95
预收款项	五、14	-	365,634.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	2,576,829.94	2,561,959.78
应交税费	五、16	615,894.72	1,292,658.43
应付利息	五、17	178,645.31	82,284.28
应付股利	-		
其他应付款	五、18	2,895,885.11	21,785,896.76
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		43,230,000.00	11,375,000.00
流动负债合计		119,030,348.97	96,034,814.33
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股		-	-
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	五、19	183,372.59	85,329.65
递延收益	-		
递延所得税负债	-		
其他非流动负债	五、20	14,801,819.18	15,902,188.79
非流动负债合计	-	14,985,191.77	15,987,518.44
负债合计	-	134,015,540.74	112,022,332.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		69,689,572.00	50,267,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,978,817.14	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	2,207,474.81	744,665.01
一般风险准备	-		
未分配利润	五、23	19,867,273.30	6,701,985.12
归属于母公司所有者权益合计		105,743,137.25	57,713,650.13
少数股东权益			
所有者权益合计		105,743,137.25	57,713,650.13
负债和所有者权益总计		239,758,677.99	169,735,982.90

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		170,370,035.49	100,616,090.35
其中：营业收入	五、27	170,370,035.49	100,616,090.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		154,115,700.93	97,904,961.13
其中：营业成本	五、27	133,550,985.20	79,638,490.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	1,130,681.91	763,796.18
销售费用	五、29	3,711,110.62	2,022,979.95
管理费用	五、30	13,321,961.45	12,363,366.59
财务费用	五、31	2,615,302.79	2,942,751.94

资产减值损失	五、32	-214,341.04	173,575.59
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、33	102,858.11	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,357,192.67	2,711,129.22
加：营业外收入	五、34	866,889.79	1,297,031.76
减：营业外支出	五、35	641,213.09	362,492.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,582,869.37	3,645,668.23
减：所得税费用	五、36	1,954,771.39	290,333.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,628,097.98	3,355,335.02
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		14,628,097.98	3,355,335.02
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,628,097.98	3,355,335.02
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,628,097.98	3,355,335.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,628,097.98	3,355,335.02
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.25	0.07
(二) 稀释每股收益		0.25	0.07

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		73,396,017.21	41,610,445.70
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			
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			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	1,145,171.92	2,364,845.46
经营活动现金流入小计		74,541,189.13	43,975,291.16
购买商品、接受劳务支付的现金		31,346,007.60	15,897,259.38
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			
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		10,070,398.39	9,488,551.58
支付的各项税费		11,248,940.68	7,048,725.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	8,094,708.91	7,941,528.84
经营活动现金流出小计		60,760,055.58	40,376,065.42
经营活动产生的现金流量净额		13,781,133.55	3,599,225.74
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,466,969.50	5,139,701.06
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			
投资活动现金流出小计		8,466,969.50	5,139,701.06
投资活动产生的现金流量净额		-8,466,969.50	-5,139,701.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,718,858.00	
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		14,500,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		48,218,858.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,611,925.29	3,261,557.08
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、37	9,205,871.40	11,361,422.71
筹资活动现金流出小计		38,817,796.69	27,622,979.79
筹资活动产生的现金流量净额		9,401,061.31	4,377,020.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,715,225.36	2,836,544.89
加：期初现金及现金等价物余额	五、38	4,494,628.68	1,658,083.79
六、期末现金及现金等价物余额	五、38	19,209,854.04	4,494,628.68

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) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	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	50,267,000.00								744,665.01		6,701,985.12		57,713,650.13
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	50,267,000.00								744,665.01		6,701,985.12		57,713,650.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,422,572.00				13,978,817.14				1,462,809.80		13,165,288.18		48,029,487.12
（一）综合收益总额											14,628,097.98		14,628,097.98
（二）所有者投入和减少资本	19,422,572.00				13,978,817.14								33,401,389.14
1. 股东投入的普通股	19,422,572.00				13,978,817.14								33,401,389.14
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								1,462,809.80	-1,462,809.80			
1. 提取盈余公积								1,462,809.80	-1,462,809.80			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(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. 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	69,689,572.00				13,978,817.14			2,207,474.81	19,867,273.30			105,743,137.25

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益

	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	股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,267,000.00								409,131.51		3,682,183.60		54,358,315.11
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	50,267,000.00								409,131.51		3,682,183.60		54,358,315.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									335,533.50		3,019,801.52		3,355,335.02
（一）综合收益总额											3,355,335.02		3,355,335.02
（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									335,533.50		-335,533.50		
1. 提取盈余公积									335,533.50		-335,533.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	50,267,000.00								744,665.01		6,701,985.12		57,713,650.13

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

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。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。

2016年12月18日，公司2016年第三次股东大会会议决议及修改后章程的规定，公司申请新增注册资本人民币10,333,000.00元，由各股东于2017年1月5日之前缴足，本次增资实缴金额为10,252,572.00元，已由中喜会计师事务所出具中喜验字（2017）第0001号验资报告予以验证。

2017年8月15日，公司2017年第一次临时股东大会决议及修改后章程的规定，本次股票发行价格为人民币2元/股，发行股票9,170,000股，融资金额为人民币18,340,000.00元，出资方式为现金，由各认购对象于2017年9月8日之前缴足，增资后变为注册资本为人民币69,689,572.00元。本次增资已由中喜会计师事务所出具中喜验字（2017）第0916号验资报告予以验证。

公司经营范围：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。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度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(参见本附注

三、5(2))，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三、13“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。

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。

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、13“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、13、（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、13（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。

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；**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等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。

（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的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
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、库存商品等发出时加权平均法计价; 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。本公司通常按照单个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、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将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”的规定条件，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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

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。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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，以及适用本准则计量规定的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得转回。

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。

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时，本公司不再将其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，并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，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、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所有者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所有者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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，在处置时将原计入所有者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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他

所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

14、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。本公司模具是以工作量法计提折旧，除模具外的其他固定资产是以年限平均法计提折旧。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，本公司确定除模具外其他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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、研究开发支出

本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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并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；用于补偿企业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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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和递延所得税负债，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。

26、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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“划分为持有待售资产”相关描述。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司编制 2017 年度报表执行该通知。

(2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

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
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

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 2015 年度、2016 年度和 2017 年度享受所得税税率 15% 的税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	19,042.20	16,122.64
银行存款	19,190,811.84	16,144,304.04

项目	2017.12.31	2016.12.31
其他货币资金	4,500,000.00	
合计	23,709,854.04	16,160,426.68

说明：报告期末使用受限款项为票据保证金 450 万元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	76,956,889.14	34,993,029.00
商业承兑汇票	9,000,000.00	2,108,000.00
合计	85,956,889.14	37,101,029.00

(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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,693,000.00	34,230,000.00
商业承兑汇票		9,000,000.00
合计	26,693,000.00	43,230,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

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	45,191,343.27	100.00	1,593,818.67	3.53	43,597,524.60
其中：账龄分析法	45,191,343.27	100.00	1,593,818.67	3.53	43,597,524.60
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	45,191,343.27	100.00	1,593,818.67	3.53	43,597,524.60

(续)

类别	2016.12.31		
	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,177,901.83	100.00	1,694,866.23	3.31	49,483,035.60
其中：账龄分析法	51,177,901.83	100.00	1,694,866.23	3.31	49,483,035.60
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	51,177,901.83	100.00	1,694,866.23	3.31	49,483,035.60

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	2017.12.31				2016.12.31			
	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	43,550,684.55	96.37	1,306,520.54	3.00	49,712,034.14	97.13	1,491,361.02	3.00
1至2年	1,024,497.41	2.27	102,449.74	10.00	1,387,469.83	2.71	138,746.98	10.00
2至3年	616,161.31	1.36	184,848.39	30.00	19,485.18	0.04	5,845.55	30.00
3年以上					58,912.68	0.12	58,912.68	100.00
合计	45,191,343.27	100.00	1,593,818.67	3.53	51,177,901.83	100.00	1,694,866.23	3.31

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	1,694,866.23		101,047.56		1,593,818.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期期末余额前五名应收账款汇总金额 39,537,167.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 87.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,186,115.02 元。

单位名称	金额	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	27,641,876.78	1年以内	61.17	829,256.30
东风商用车有限公司	4,060,343.98	1年以内	8.98	121,810.32
陕西法士特沃克齿轮有限公司	3,683,073.48	1年以内	8.15	110,492.20
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	2,263,630.68	1年以内	5.01	67,908.92
神龙汽车有限公司	1,888,242.70	1年以内	4.18	56,647.28

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备
合计	39,537,167.6 2		87.49	1,186,115.02

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	611,005.60	98.07	603,905.16	100.00
1年以上	12,029.08	1.93		
合计	623,034.68	100.00	603,905.16	100.00

(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
宝鸡法士特齿轮有限责任公司	非关联方	220,495.31	35.39	1年以内	正在履行
十堰上龙车桥有限公司	非关联方	108,093.15	17.35	1年以内	正在履行
东风设计研究院有限公司	非关联方	100,000.00	16.05	1年以内	正在履行
青岛笛卡尔测量技术有限公司	非关联方	45,377.36	7.28	1年以内	正在履行
唐河县东联汽车变速箱厂	非关联方	39,500.00	6.34	1年以内	正在履行
合计		513,465.82	82.41		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

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

(续)

类别	2016.12.31				
	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	1,150,000.00	70.01	1,150,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	492,519.99	29.99	161,780.90	32.85	330,739.09
其中：账龄分析法	492,519.99	29.99	161,780.90	32.85	330,739.09
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	1,642,519.99	100.00	1,311,780.90	79.86	330,739.09

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	2017.12.31			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘必清	1,036,459.55	1,036,459.55	100.00	无法收回
合计	1,036,459.55	1,036,459.55		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31				2016.12.31			
	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	390,325.40	67.25	11,709.76	3.00	328,598.20	66.72	9,857.95	3.00
1至2年	42,469.55	7.32	4,246.96	10.00	7,732.05	1.57	773.21	10.00
2至3年	2,232.05	0.38	669.62	30.00	7,200.00	1.46	2,160.00	30.00
3年以上	145,401.53	25.05	145,401.53	100.00	148,989.74	30.25	148,989.74	100.00
合计	580,428.53	100.00	162,027.87	27.92	492,519.99	100.00	161,780.90	32.85

(2) 坏账准备

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	1,311,780.90		113,293.48		1,198,487.42

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
备用金	322,704.27	410,539.76
代垫款	106,424.26	81,980.23
暂垫款	1,036,459.55	1,150,000.00
资产处置款	151,300.00	

合计	1,616,888.08	1,642,519.99
----	--------------	--------------

(4) 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	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
甘必清	否	暂垫款	1,036,459.55	2-3年	64.10	1,036,459.55
十堰上龙车桥有限公司	否	资产处置款	151,300.00	1年以内	9.36	4,539.00
职工电费	否	代垫款	106,424.26	1年以内	6.58	3,192.73
赵忠屹	否	备用金	78,701.53	3年以上	4.87	78,701.53
唐顺	否	备用金	59,500.00	3年以上	3.68	59,500.00
合计	—		—		88.59	1,182,392.81

6、存货

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

(续)

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,457,910.70		4,457,910.70
在产品	2,125,985.57		2,125,985.57
库存商品	5,396,167.77		5,396,167.77
低值易耗品	724,256.08		724,256.08
委托加工物资	410,586.85		410,586.85
合计	13,114,906.97		13,114,906.97

7、其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
待抵进项税	1,144,873.04	
合计	1,144,873.04	

8、固定资产及累计折旧

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、2016.12.31	33,096,663.77	75,876,754.92	2,040,734.83	958,849.12	111,973,002.64
2、本年增加金额	3,622,029.29	18,111,482.78	65,050.44		21,798,562.51
(1) 购置		18,111,482.78	65,050.44		18,176,533.22
(2) 在建工程转入	3,622,029.29				3,622,029.29
3、本年减少金额		2,623,324.22			2,623,324.22
(1) 处置或报废		2,623,324.22			2,623,324.22
4、2017.12.31	36,718,693.06	91,364,913.48	2,105,785.27	958,849.12	131,148,240.93
二、累计折旧					
1、2016.12.31	18,161,937.62	52,791,080.83	1,867,642.22	899,573.11	73,720,233.78
2、本年增加金额	390,867.53	6,579,278.33	46,218.96	68,124.18	7,084,489.00
(1) 计提	390,867.53	6,579,278.33	46,218.96	68,124.18	7,084,489.00
3、本年减少金额		1,458,296.81			1,458,296.81
(1) 处置或报废		1,458,296.81			1,458,296.81
4、2017.12.31	18,552,805.15	57,912,062.35	1,935,766.40	945,792.07	79,346,425.97
三、减值准备					
1、2016.12.31	264,693.73				264,693.73
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2017.12.31	264,693.73				264,693.73
四、账面价值					
1、2017.12.31	17,901,194.18	33,452,851.13	170,018.87	13,057.05	51,537,121.23
2、2016.12.31	14,670,032.42	23,085,674.09	173,092.61	59,276.01	37,988,075.13

注：固定资产抵押情况详见“五、39 所有权或者使用权受限的资产”。

9、在建工程

工程名称	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
压铸车间	135,922.33	1,048,195.08		1,184,117.41			
地坪维修		1,092,187.82		1,092,187.82			
档土墙		1,345,724.06		1,345,724.06			
车间改造		285,155.60				285,155.60	
合计	135,922.33	3,771,262.56		3,622,029.29		285,155.60	

10、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2016.12.31	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			
(1) 处置			
4、2017.12.31	13,443,700.69	253,507.50	13,697,208.19
二、累计摊销			
1、2016.12.31	2,733,552.51	25,350.75	2,758,903.26
2、本年增加金额			
(1) 摊销			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2017.12.31	3,002,426.55	50,701.50	3,053,128.05
三、减值准备			
1、2016.12.31			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2017.12.31			
四、账面价值			
1、2017.12.31	10,441,274.14	202,806.00	10,644,080.14
2、2016.12.31	10,710,148.18	228,156.75	10,938,304.93

注：无形资产抵押抵押情况详见“五、39 所有权或者使用权受限的资产”。

11、递延所得税资产

项目	2017.12.31		2016.12.31	
	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	458,549.98	3,056,999.82	490,701.13	3,271,340.86
质量保证金	4,652.18	31,014.56	12,799.45	85,329.65
未决诉讼	22,853.70	152,358.03		
合计	486,055.86	3,240,372.41	503,500.58	3,356,670.51

12、其他非流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
设备、工程款	4,235,695.21	3,376,137.43
软件款	33,918.72	

合计	4,269,613.93	3,376,137.43
----	--------------	--------------

13、短期借款

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
保证借款		8,000,000.00
抵押+保证借款	4,500,000.00	19,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
合计	14,500,000.00	27,000,000.00

注 1: 2017 年 3 月, 本公司与中国农业银行股份有限公司十堰郟阳支行签订借款合同, 借款金额 1000 万, 借款期限为一年。该借款由公司不动产鄂 (2017) 十堰市郟阳区不动产权第 0000421 号、第 0000420 号抵押担保。

注 2: 2017 年 9 月, 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, 借款期限为一年。该借款由自有工业房、地产抵押, 由陈伦宏、陈守全、十堰昇华工业园有限公司提供担保。

14、应付票据

种类	2017.12.31	2016.12.31
	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2017.12.31	2016.12.31
	44,392,565.97	29,576,157.42
	537,220.46	1,230,627.44
	387,634.72	576,260.54
	715,672.74	188,335.55
合计	46,033,093.89	31,571,380.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款
无。

16、预收款项

项目	2017.12.31	2016.12.31
		365,634.13
合计		365,634.13

17、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	1,948,903.42	20,950,644.01	20,496,944.24	2,402,603.19
二、离职后福利-设定提存计划	613,056.36	1,825,337.32	2,264,166.93	174,226.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,561,959.78	22,775,981.33	22,761,111.17	2,576,829.94

(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	1,713,721.23	19,787,688.30	19,490,855.60	2,010,553.93
2、职工福利费		52,418.50	52,418.50	
3、社会保险费	81,642.82	802,341.22	785,135.72	98,848.32
其中：医疗保险费	69,483.04	680,424.64	678,476.70	71,430.98
工伤保险费	7,838.43	81,815.64	68,629.88	21,024.19
生育保险费	4,321.35	40,100.94	38,029.14	6,393.15
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	153,539.37	308,195.99	168,534.42	293,200.94
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,948,903.42	20,950,644.01	20,496,944.24	2,402,603.19

(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	606,955.25	1,734,200.79	2,200,055.81	141,100.23
2、失业保险费	6,101.11	91,136.53	64,111.12	33,126.52
3、企业年金缴费				
合计	613,056.36	1,825,337.32	2,264,166.93	174,226.75

18、应交税费

税项	2017.12.31	2016.12.31
增值税		207,563.13
企业所得税	547,397.10	1,056,089.58
城市维护建设税		10,378.16
房产税	17,435.62	

税项	2017.12.31	2016.12.31
印花税	51,062.00	
教育费附加		9,340.34
个人所得税		9,287.22
合计	615,894.72	1,292,658.43

19、应付利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
企业及个人拆借利息	178,645.31	82,284.28
合计	178,645.31	82,284.28

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
资金拆借款	70,000.00	8,358,032.93
单位及个人往来款	2,825,885.11	1,662,065.83
定增募集资金		11,665,798.00
保证金		100,000.00
合计	2,895,885.11	21,785,896.76

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款
无。

21、其他流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
期末背书未终止确认的应收票据	43,230,000.00	11,375,000.00
合计	43,230,000.00	11,375,000.00

22、预计负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
未决诉讼	152,358.03	
产品质量保证金	31,014.56	85,329.65
合计	183,372.59	85,329.65

23、其他非流动负债

项目	2017.12.31	2016.12.31
----	------------	------------

十堰华阳投资有限公司	13,443,700.69	13,443,700.69
内部职工借款	1,358,118.49	2,458,488.10
合计	14,801,819.18	15,902,188.79

24、股本

项目	2016.12.31	本期增减				小计	2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	50,267,000.00	19,422,572.00			19,422,572.00	69,689,572.00	

25、资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价		13,978,817.14		13,978,817.14
合计		13,978,817.14		13,978,817.14

说明：报告期溢价发行股票增加资本公积 13,978,817.14 元。

26、盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	744,665.01	1,462,809.80		2,207,474.81
合计	744,665.01	1,462,809.80		2,207,474.81

27、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,701,985.12	
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	6,701,985.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,628,097.98	
减：提取法定盈余公积	1,462,809.80	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,867,273.30	

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,074,774.62	133,464,269.72	100,180,350.50	79,502,662.40
其他业务	295,260.87	86,715.48	435,739.85	135,828.48
合计	170,370,035.49	133,550,985.20	100,616,090.35	79,638,490.88

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
换档机构	97,053,859.34	76,522,860.37	64,434,908.34	50,599,216.46
制动系统	332,775.24	262,958.99	274,995.82	241,921.63
精铸件	42,064,475.84	33,121,568.27	14,824,510.45	12,193,242.01
压铸件	30,623,664.21	23,556,882.09	20,645,935.89	16,468,282.30
合计	170,074,774.62	133,464,269.72	100,180,350.50	79,502,662.40

29、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	374,705.02	293,150.03
教育费附加	224,823.02	175,890.01
地方教育费附加	112,528.66	109,046.52
印花税	72,428.40	19,650.93
土地使用税	255,310.00	119,144.67
房产税	89,806.81	46,914.02
车船使用税	1,080.00	
合计	1,130,681.91	763,796.18

30、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	432,917.03	299,841.77
仓储保管费	715,839.17	511,061.30
业务费	324,541.87	230,126.92
差旅费	179,479.35	142,589.42
产品质量保证金	1,796,335.41	768,929.66
其他	261,997.79	70,430.88
合计	3,711,110.62	2,022,979.95

31、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	3,638,687.88	3,619,087.17
研发费用	6,843,184.39	4,315,281.22
折旧及摊销	512,919.94	515,679.11
差旅、办公及通信费	416,360.92	384,297.34
费用性税金		143,876.42
水电费	60,000.00	50,937.40
业务招待费	335,842.15	215,007.80
车辆使用费	133,960.21	157,186.84
管理咨询费	700,063.33	2,351,581.73
其他	680,942.63	610,431.56
合计	13,321,961.45	12,363,366.59

32、财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	2,709,968.23	3,096,364.36
减：利息收入	223,902.13	295,616.65
承兑汇票贴息	114,061.28	129,386.39
手续费	15,175.41	12,617.84
合计	2,615,302.79	2,942,751.94

33、资产减值损失

项目	2017年度	2016年度
坏账损失	-214,341.04	173,575.59
合计	-214,341.04	173,575.59

34、资产处置收益

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得合计	102,858.11	
其中：固定资产处置利得	102,858.11	
无形资产处置利得		
合计	102,858.11	

35、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度
捐赠利得	55,620.00	
政府补助	639,000.00	1,280,000.00
其他	172,269.79	17,031.76
合 计	866,889.79	1,297,031.76

计入当期损益的政府补助:

补助项目	2017 年度	2016 年度
新三板挂牌奖励	500,000.00	1,000,000.00
与收益相关 优秀企业奖励	139,000.00	
2016 科技计划项目奖励		200,000.00
区工业企业技术改造专项资金		80,000.00
合计	639,000.00	1,280,000.00

36、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度
未决诉讼	152,358.03	
其他	488,855.06	362,492.75
合 计	641,213.09	362,492.75

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	1,937,326.67	71,512.97
递延所得税费用	17,444.72	218,820.24
合计	1,954,771.39	290,333.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	16,582,869.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,487,430.41
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-109,679.55
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,259.36

项目	本期发生额
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	
研发费加计扣除	-513,238.83
所得税费用	1,954,771.39

38、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	2017年度	2016年度
利息收入	223,902.13	295,616.65
往来款	110,000.00	789,018.31
政府补助	639,000.00	1,280,000.00
其他	172,269.79	210.50
合计	1,145,171.92	2,364,845.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
付现销售费用	2,151,637.43	1,637,808.53
付现管理费用	5,434,075.66	4,541,004.36
付现财务费用	15,175.41	12,617.84
往来款	366,221.35	1,749,560.93
其他	127,599.06	537.18
合计	8,094,708.91	7,941,528.84

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
关联往来及资金拆借		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年度	2016年度
关联往来及资金偿还	4,388,402.54	11,361,422.71
票据保证金	4,500,000.00	
股票发行费用	317,468.86	
合计	9,205,871.40	11,361,422.71

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,628,097.98	3,355,335.02
加：资产减值准备	-214,341.04	173,575.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,084,489.00	4,943,005.42
无形资产摊销	294,224.79	294,224.79
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-102,858.11	
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）	2,709,968.23	3,096,364.36
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）	17,444.73	218,820.24
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）	-3,971,168.10	2,427,306.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,658,259.89	-15,472,363.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,993,535.96	4,562,957.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,781,133.55	3,599,225.74
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	19,209,854.04	4,494,628.68
减：现金的期初余额	4,494,628.68	1,658,083.79
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	14,715,225.36	2,836,544.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年度	2016年度
----	--------	--------

项目	2017年度	2016年度
一、现金	19,209,854.04	4,494,628.68
其中：库存现金	19,042.20	16,122.64
可随时用于支付的银行存款	19,190,811.84	4,478,506.04
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		
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	19,209,854.04	4,494,628.68

40、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	4,500,000.00	保证金
固定资产	5,429,999.39	抵押
无形资产	9,441,607.62	抵押

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

本公司实际控制人为陈守全和陈守芬。陈守全为公司第一大股东，持有公司25.5185%的股份，陈守芬持有公司4.2052%的股份，股东陈守芬与陈守全为兄妹关系，第一大股东陈守全及股东陈守芬两人于2014年11月20日签署了《一致行动人协议书》，一致行动人协议约定：在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以陈守全意见为准。

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
梁宏	高管
张振军	监事
杨波	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
美驰华阳制动器有限公司	本公司实际控制人陈守全参股 40%
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
湖北力鸣差速器有限公司	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) 购买原材料的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
襄阳华丰吉顺汽车零部件有限公司	采购原材料	54,383.77	240,825.11
合计		54,383.77	240,825.11

(2) 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
十堰昇华工业园有限公司	4,500,000.00	2017-9-20	2018-9-19	否
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

(3) 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:				
侯克斌	117,513.33		77,676.56	39,836.77
曹虎	29,797.04		29,797.04	
宋立平	223,302.54		155,358.90	67,943.64
梁宏	200,000.00			200,000.00
陈伦宏	320,000.00		320,000.00	
十堰华阳投资有限公司	13,721,733.62		278,032.93	13,443,700.69

(4) 关联方资金拆借利息

关联方	本期利息支出
侯克斌	10,609.76
曹虎	2,634.96
宋立平	21,227.53
梁宏	20,000.00
陈伦宏	21,567.13
十堰华阳投资有限公司	1,344,370.08

(5) 关键管理人员报酬

项目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	707,824.80	637,680.00

3、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	襄阳华丰吉顺汽车零部件有限公司		87,040.00
其他应付款	十堰华阳投资有限公司		278,032.93
其他应付款	陈伦宏		18,756.00
其他应付款	陈敬平		13,001.00
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	陈伦宏		320,000.00
其他非流动负债	纪静	70,338.08	271,098.84
其他非流动负债	侯克斌	39,836.77	117,513.33
其他非流动负债	曹虎		29,797.04
其他非流动负债	宋立平	67,943.64	223,302.54
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 2017 年 12 月 31 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

2018 年 03 月 19 日，公司召开第七届董事会第十一次会议，审议通过了《2017 年年度权益分派预案》：拟以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 69,689,572 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），共计派发现金股利 6,968,957.20 元（含税）。

截至 2018 年 3 月 19 日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、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	102,858.11	
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	639,000.00	
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		

项目	金额	说明
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	-413,323.30	
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	328,534.81	
减：非经常性损益的所得税影响数	-49,280.22	
非经常性损益净额	279,254.59	
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	279,254.59	

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	18.59	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.23	0.25	0.25

湖北华阳汽车变速系统股份有限公司

2018年3月19日

附：

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