

公告编号：2020-006

许昌远东传动轴股份有限公司

2019 年度报告



2020 年 4 月 25 日

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘延生、主管会计工作负责人史彩霞及会计机构负责人(会计主管人员)李茹声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司对年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当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。

公司存在商用车与工程机械行业周期波动、乘用车销量持续下滑、主要原材料价格上涨、未来国际市场业务开拓不利、环境保护和募集资金投资项目无法实现预期收益等风险因素，敬请广大投资者注意风险。公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析关于公司未来发展的展望中公司面临的风险及对策部分内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2019 年度权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元(含税)，送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节重要提示、目录和释义.....	2
第二节公司简介和主要财务指标.....	5
第三节公司业务概要.....	9
第四节经营情况讨论与分析.....	11
第五节重要事项.....	25
第六节股份变动及股东情况.....	43
第七节优先股相关情况.....	49
第八节可转换公司债券相关情况.....	50
第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	52
第十节公司治理.....	60
第十一节公司债券相关情况.....	65
第十二节 财务报告.....	66
第十三节 备查文件目录.....	203

释义

释义项	指	释义内容
远东传动、公司、本公司	指	许昌远东传动轴股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《许昌远东传动轴股份有限公司公司章程》
股东大会	指	许昌远东传动轴股份有限公司股东大会
董事会	指	许昌远东传动轴股份有限公司董事会
监事会	指	许昌远东传动轴股份有限公司监事会
中兴锻造	指	许昌中兴锻造有限公司
潍坊远东	指	潍坊远东传动轴有限公司
包头远东	指	包头远东传动轴有限公司
合肥远东	指	合肥远东传动轴有限公司
长沙远东	指	长沙远东传动轴有限公司
柳州远腾	指	柳州远腾传动部件有限公司
柳州宇航	指	柳州宇航传动轴有限公司
重庆远东	指	重庆重汽远东传动轴有限责任公司
北汽远东	指	北京北汽远东传动部件有限公司
许昌华盛	指	许昌远东华盛汽车部件有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	远东传动	股票代码	002406
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	许昌远东传动轴股份有限公司		
公司的中文简称	远东传动		
公司的外文名称（如有）	XUCHANG YUANDONG DRIVE SHAFT CO.LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	YODON		
公司的法定代表人	刘延生		
注册地址	河南省许昌市北郊尚集镇		
注册地址的邮政编码	461000		
办公地址	河南省许昌市北郊尚集镇昌盛路		
办公地址的邮政编码	461111		
公司网址	www.yodonchina.com		
电子信箱	lidq@yodonchina.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李丹青	李茹
联系地址	河南省许昌市北郊尚集镇	河南省许昌市北郊尚集镇
电话	0374-5650017	0374-5656689
传真	0374-5654051	0374-5654051
电子信箱	lidq@yodonchina.com	liru@yodonchina.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	许昌远东传动轴股份有限公司证券部

四、注册变更情况

组织机构代码	91411000719145489Q
公司上市以来主营业务的变化情况(如有)	无
历次控股股东的变更情况(如有)	无

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	董超、周永生

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华创证券有限责任公司	深圳市福田区香梅路中投国际 A 座 19 楼	张捷、黄俊毅	2019 年 10 月 31 日至 2020 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入(元)	1,754,199,311.10	1,719,615,144.73	2.01%	1,522,611,274.59
归属于上市公司股东的净利润(元)	272,579,252.07	271,339,197.73	0.46%	187,211,776.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	244,467,129.07	222,796,603.38	9.73%	164,443,517.85
经营活动产生的现金流量净额(元)	255,729,147.05	149,975,778.13	70.51%	182,012,843.65
基本每股收益(元/股)	0.49	0.48	2.08%	0.33
稀释每股收益(元/股)	0.47	0.48	-2.08%	0.33
加权平均净资产收益率	10.45%	11.16%	-0.71%	8.16%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末

总资产（元）	4,024,908,525.68	2,805,928,653.39	43.44%	2,725,773,172.20
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,893,388,166.65	2,438,970,919.22	18.63%	2,347,151,721.49

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	467,762,836.66	467,312,452.70	383,851,672.87	435,272,348.87
归属于上市公司股东的净利润	64,722,167.18	77,137,670.94	50,667,077.44	80,052,336.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	54,044,165.41	75,895,679.79	48,895,385.38	65,631,898.49
经营活动产生的现金流量净额	99,477,543.21	4,198,101.77	16,004,319.25	136,049,182.82

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-300,907.38	34,120,895.91	11,889,232.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,014,944.64	11,255,797.77	13,026,765.36	
企业取得子公司、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		4,862.17		

益				
委托他人投资或管理资产的损益			3,153,333.33	
债务重组损益			54,613.22	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,598,805.48			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-801,452.41	-965,733.50	-2,089,389.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		12,254,135.03		
减：所得税影响额	4,398,971.32	8,127,400.52	3,266,348.66	
少数股东权益影响额（税后）	296.01	-37.49	-51.59	
合计	28,112,123.00	48,542,594.35	22,768,258.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事非等速传动轴、等速驱动轴及相关零部件的研发、生产与销售。公司的主要产品为非等速传动轴和等速驱动轴，非等速传动轴又涵盖了重型、中型、轻微型和工程机械四大系列多个品种，主要应用于商用车、工程机械（装载机、起重机）、特种车辆等；等速驱动轴主要应用于乘用车。

传动轴行业是汽车零部件行业的重要组成部分。目前，国内传动轴生产企业基本具备了商用车、工程机械等非等速传动轴及中低档乘用车驱动轴的开发与生产配套能力，中高档乘用车驱动轴生产技术引进消化的能力。国内传动轴的品种几乎可以覆盖所有传动轴应用领域，满足了高速发展的工程机械和汽车生产及维修服务的需要。传动轴行业的周期性主要受下游整车制造商周期性的影响，下游整车制造商的产销量直接影响到传动轴行业的产销。传动轴生产企业主要面向大型整车制造商，而面对终端零售客户的产销量较小，所以形成了以销定产、以产定购的经营模式，通常传动轴生产企业的产品必须取得配套大型整车制造商的认可，并取得销售合同，才能组织生产，根据生产需要组织采购；另外一部分传动轴产品通过零部件维修行业进入维修服务市场。经过多年发展，目前公司已成长为中国非等速传动轴生产龙头企业，综合市场占有率多年稳居行业首位，是传动轴行业标准的制订者之一。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	长期股权投资同比增加 100%，主要原因为公司参与投资设立许昌瑞东电子科技有限公司所致。
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	在建工程同比增加 61.76%，主要原因为公司新厂区工程建设投入增加所致。
货币资金	货币资金同比增加 147.73%，主要原因为收到可转换公司债券募集资金所致。
其他流动资产	其他流动资产同比减少 86.84%，主要原因为银行理财产品到期赎回所致。
递延所得税资产	递延所得税资产同比增加 49.37%，主要原因为报告期递延收益增加所致。
交易性金融资产	交易性金融资产同比增加 360.32%，主要原因为公司报告期内用闲置募集资金购买银行理财产品以及执行新金融工具准则对其他流动资产重分类所致。
应收款项融资	应收款项融资同比增加 34.71%，主要原因是报告期执行新金融工具准则对应收票据重分类所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、客户资源及品牌优势

公司在传动轴领域经过多年的沉淀，积累了丰富的客户资源。客户涵盖大部分商用车和工程机械企业，公司与北京福田戴姆勒汽车有限公司、陕西重型汽车有限公司、上汽通用五菱汽车股份有限公司、上汽依维柯红岩商用车有限公司、江铃汽车股份有限公司等建立了稳定的供货关系，连续多年被整车制造商评为“优秀供应商”。公司与整车制造商保持了稳定的配套关系，一方面使公司获得长期稳定的订单；另一方面，由于下游客户对供货数量的稳定性、产品质量和售后服务的要求较高，有些主机企业还要求汽车零部件企业具备一定的同步设计研发能力，因此，公司多年来与客户之间稳定又深入的合作加大了客户的转换成本，提高了竞争者的进入壁垒。

公司生产的非等速传动轴产品在质量、应用效果及技术服务方面得到了行业客户的广泛认同，塑造了良好的品牌形象。

2、技术创新优势

公司是国内非等速传动轴生产龙头企业，是行业标准的制订者之一，公司一直视技术创新为核心驱动力之一，在传动轴领域开展了大量的研发工作，形成了一系列核心技术，具有以下技术创新优势：①公司的主要产品和技术立足自主开发，并拥有自主知识产权，截至2019年底，公司拥有各类有效专利授权262项（其中发明专利25项，外观专利24项，实用新型专利213项），并获得软件著作权4项；②通过长期的技术积累，公司已经拥有国内领先的传动轴制造技术，公司拥有“国家认定企业技术中心”、“国家博士后科研工作站”、“河南省汽车传动轴工程技术研究中心”、“河南省博士后研发基地”、“高性能轻量化传动轴河南省工程实验室”、“河南省汽车零部件智能化热处理技术院士工作站”等。

3、非等速传动轴规模优势

目前，公司已实现非等速传动轴规模化生产，且能够生产8,000多个品种，是全国品种较多、规格较全的专业非等速传动轴制造商，拥有先进的、专业化的生产、检测设备，在非等速传动轴市场具有明显的竞争优势，综合市场占有率多年稳居行业首位。

4、产业链优势

公司全资子公司中兴锻造专门为公司提供传动轴主要零部件毛坯件，与公司位于同一产业园区，有助于公司节约生产成本和缩短新产品开发周期，有助于中兴锻造公司模具的研制与整车制造商新产品设计开发同步进行，提高了公司对大型整车制造商新产品开发要求的快速反应能力。

5、营销服务优势

公司推行“精益生产零距离、汽车基地建分厂”的策略，在全国主要大型汽车生产基地周边投资建厂，完善市场网络战略布局，给客户带来便捷的服务，与国内著名汽车生产厂商建立长期战略配套合作关系，公司拥有行业内大批高素质的客户资源；同时参与整车制造商新产品的同步开发，满足客户需要，增强市场竞争力，公司建立有完善的售后服务体系，对整车制造商的售后要求能作出快速反应。

6、管理优势

公司拥有一支成熟、稳定、专业的管理团队。经过多年的生产经营，通过不断改进、优化，总结出一套适合公司自身发展的内部管理体系，为公司的生产经营和稳步发展提供了保证，使企业在激烈的市场竞争当中，多年来一直处于行业龙头地位。

公司建立有严格的品质控制和保证体系，公司通过了IATF16949:2016质量管理体系认证，GB/T24001-2004/ISO14001:2015环境管理体系和GB/T28001-2011/OHSAS18001:2007职业健康安全管理体系认证，使公司的产品质量保证体系已经达到国际先进水平。专业的管理团队、精益生产管理和严格的品质控制体系使公司得以低成本、高效率地提供高品质的产品。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

根据中汽协数据,2019年,国内在基建投资回升、国III汽车淘汰、新能源物流车快速发展,治超加严等利好因素促进下,商用车产销分别完成436万辆和432.4万辆,产量同比增长1.9%,销量下降1.1%。其中,重型货车产销分别完成119.3万辆和117.4万辆,同比分别增长7.3%和2.3%。2019年,面对中美贸易摩擦升级、人力成本增加、智能化升级改造等多重压力,公司全体干部员工在董事会的正确决策和坚强领导下,开拓创新,战胜各种困难,较好完成了年初制定的各项经济指标。2019年实现营业收入17.54亿元,较上年同期增长2.01%;实现营业利润3.16亿元,较上年同期增长2.46%;实现利润总额3.15亿元,较上年同期增长2.50%;归属于上市公司股东的净利润2.73亿元,较上年同期增长0.46%,归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润2.44亿元,较上年同期增长9.73%。与此同时,产品质量进一步提升,市场份额进一步扩大,公司依然保持强劲的发展势头,朝着既定的高质量发展目标稳步前进。

2019年,公司围绕战略规划和年度经营计划,重点开展了以下工作:

1、等速驱动轴项目:2019年公司在原有的等速驱动轴研发和生产的基础上,经公司第四届董事会第十次会议决议和公司2018年年度股东大会审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》,募集资金用途为建设“年产200万套高端驱动轴智能制造生产线项目”。公司可转债已于2019年10月31日起在深交所挂牌交易,债券简称“远东转债”,债券代码“128075”。本次公开发行可转募集资金到位后,公司资金实力得到提升,为公司的后续发展提供有力保障。2019年,公司已开始向福田、宇通、金龙等多家整车制造商供应等速驱动轴产品。

2、智能制造:2019年,公司坚持“产品高端化,制造智能化”战略,继续围绕“高端智造·转型升级”理念,加快落实“机器换人”重点项目的进程。截止2019年底,公司通过大量的资金投入,购买先进的智能化机器设备,建成高端智能机器人生产线75条,通过这些智能设备可以完成零部件的自动化、高精度、高效率生产,进一步提升了机器换人、设备换芯、生产换线的智能化生产水平。

3、高新技术创新:2019年,公司围绕“创新发展”为中心,始终坚持“创新每一天”的工作主旋律。公司通过多重评审、答辩和现场核查程序,被河南省工业和信息化厅拟认定为省级工业设计中心,目前已经通过公示期;公司承担的河南省重大科技专项“节能与新能源汽车等速驱动轴研发及智能制造技术应用”项目顺利通过了河南省科技厅组织的验收;另外,公司正在进行研发的“基于物联网的钟形壳、筒形壳及中间轴智能制造过程大数据应用关键技术研发”项目被推举为河南省重点创新示范专项;子公司中兴锻造成功申报了河南省专精特新优质中小企业。此外,公司研发团队攻坚克难,通过工艺改进,使产品在适应市场需求上取得了显著效果。轻量化新材料高强度铝合金产品已完成相关原材料、制造工艺、降重空间等方面评估工作,降重空间明显;在中重型产品结构优化设计方面,完成空心花键轴叉、空心中间花键轴设计方案及CAE强度模拟等产品设计研发储备工作。全年共获得授权专利28项,其中发明专利授权1项,实用新型专利授权27项,在各级核心期刊杂志及学术会议上发表论文4篇。

4、市场开发:

(1)国内市场方面,2019年得益于基建投资政策影响,利好交通运输、工程机械行业的业务增长,公司不失时机,通过智能制造、品质提升,加快占领市场,在重卡市场的供货份额逐年提升,在工程机械市场也正在发挥着举足轻重的作用。

(2)国外市场方面,公司坚持“市场国际化”战略,积极开拓国际市场,继续扩大海外整轴业务。公司在2018年与俄罗斯G集团签订了第一个轻卡商用车开发协议项目后,于2019年9月份产品完成路试,随着双方项目开发、技术合作的不断深化,未来公司在俄罗斯G集团的供货份额和销售额均可期。此外,公司在2018年通过了德国D公司的OSA审核后,双方签订的H6重卡项目已于2019年3月份启动样品开发,该项目是公司近几年攻克的重点项目,对开发国际高端品牌汽车厂商以及实现“打造世界顶级传动轴供应商”的愿景具有重要意义。

5、信息化建设情况:公司推行“管理精益化”方针,促进运营管理效率的不断提高,做好数据信息整合,更好地服务于生产管理和技术研发。2019年,公司继续加强ERP系统与OA系统的优化升级,从而进一步强化公司精细化、数字化管理能力。此外,PLM产品全寿命管理平台也已搭建完毕,十二大管理模块可全面覆盖产品研发的全寿命周期,通过无缝对接ERP

系统，使得新产品及变更信息能够第一时间在各个相关部门实现互通，节约沟通成本，便捷高效地促成产品的更新改造。借助信息化的帮助，可以更全面、更可靠的确保产品的品质，为打造性能卓越的产品提供有力保障。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,754,199,311.10	100%	1,719,615,144.73	100%	2.01%
分行业					
汽车零部件	1,620,095,450.89	92.36%	1,581,655,306.63	91.98%	2.43%
其它业务	134,103,860.21	7.64%	137,959,838.10	8.02%	-2.80%
分产品					
整轴	1,381,788,489.15	78.77%	1,332,096,874.40	77.47%	3.73%
配件	238,306,961.74	13.59%	249,558,432.23	14.51%	-4.51%
其他业务	134,103,860.21	7.64%	137,959,838.10	8.02%	-2.80%
分地区					
国内	1,670,999,774.01	95.26%	1,597,212,213.70	92.88%	4.62%
国外	83,199,537.09	4.74%	122,402,931.03	7.12%	-32.03%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	1,620,095,450.89	1,082,213,079.25	33.20%	2.43%	-0.01%	1.63%
分产品						
整轴	1,381,788,489.15	921,374,365.80	33.32%	3.73%	1.04%	1.78%
配件	238,306,961.74	160,838,713.45	32.51%	-4.51%	-5.65%	0.82%

分地区						
国内销售	1,536,895,913.80	1,026,552,146.91	33.21%	5.32%	2.60%	1.77%
出口销售	83,199,537.09	55,660,932.34	33.10%	-32.03%	-31.98%	-0.05%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
制造业	销售量	套	4,415,561	4,257,014	3.72%
	生产量	套	4,386,579	4,307,902	1.83%
	库存量	套	186,512	215,494	-13.45%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
汽车零部件	原材料	795,840,994.47	73.54%	801,359,204.57	74.04%	-0.50%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

报告期内，公司建设年产 200 万套高端驱动轴智能制造生产线项目，主要用于生产高端等速驱动轴，该产品主要应用于乘用车。

新产品对公司经营及业绩的影响：该项目的实施，能够提升公司汽车零部件产品业务规模，增强客户黏性，进一步提高公司生产的智能化水平，提升公司盈利能力。项目完全达产后，每年预计为公司带来新增收入97,000万元（不含税），公司的盈利能力将逐渐提高。

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	785,397,927.66
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	44.76%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	273,461,507.69	15.59%
2	第二名	169,691,032.50	9.67%
3	第三名	165,477,588.14	9.43%
4	第四名	97,426,456.50	5.55%
5	第五名	79,341,342.83	4.52%
合计	--	785,397,927.66	44.76%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	639,659,016.70
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	51.22%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	276,898,054.03	22.17%
2	第二名	144,235,656.72	11.55%
3	第三名	81,031,178.27	6.49%
4	第四名	69,851,767.91	5.59%
5	第五名	67,642,359.77	5.42%
合计	--	639,659,016.70	51.22%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	103,284,176.80	100,263,914.35	3.01%	
管理费用	83,634,550.37	91,741,305.01	-8.84%	
财务费用	-1,309,751.34	-7,714,774.58	83.02%	主要系本期发行可转债溢折价摊销所致。
研发费用	87,677,438.64	73,332,487.27	19.56%	

4、研发投入

适用 不适用

公司高度重视技术研究开发工作，把“填补国内空白和打破国外垄断”作为创新目标，把“制造一代、研发一代、存储一代”作为公司的研发战略，在汽车传动轴制造领域的技术创新中率先有效地解决了行业多项关键共性技术难题，同时在传动轴领域实施了智能制造技术应用，大幅提升了传动轴行业的整体技术水平，有效地带动了我国汽车传动轴产业的技术进步。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	210	208	0.96%
研发人员数量占比	12.14%	14.01%	-1.87%
研发投入金额（元）	87,677,438.64	73,332,487.27	19.56%
研发投入占营业收入比例	5.00%	4.26%	0.74%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,323,164,962.68	1,233,151,181.68	7.30%
经营活动现金流出小计	1,067,435,815.63	1,083,175,403.55	-1.45%
经营活动产生的现金流量净额	255,729,147.05	149,975,778.13	70.51%

投资活动现金流入小计	134,947,043.13	46,813,115.83	188.27%
投资活动现金流出小计	665,846,717.71	245,284,133.61	171.46%
投资活动产生的现金流量净额	-530,899,674.58	-198,471,017.78	167.49%
筹资活动现金流入小计	893,700,000.00	1,000,000.00	89,270.00%
筹资活动现金流出小计	43,711,250.00	179,520,000.00	-75.65%
筹资活动产生的现金流量净额	849,988,750.00	-178,520,000.00	576.13%
现金及现金等价物净增加额	574,612,097.59	-227,076,760.09	353.05%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加70.51%，主要原因为公司收到现金回款、利息收入、政府补助以及退税增加所致；
- 2、投资活动现金流入小计较上年同期增加188.27%，主要原因为理财产品到期收回所致；
- 3、投资活动现金流出小计较上年同期增加171.46%，主要原因为购买理财产品所致；
- 4、筹资活动现金流入小计较上年同期增加89270.00%，主要原因为发行可转债收到募集资金所致；
- 5、筹资活动现金流出小计较上年同期减少75.65%，主要原因为分配股利支付的现金减少所致；
- 6、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加576.13%，主要原因为发行可转债收到募集资金所致；
- 7、现金及现金等价物净增加额较上年同期增加353.05%，主要原因为发行可转债收到募集资金以及理财产品到期收回所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	961,769,804.72	23.90%	388,225,473.55	13.84%	10.06%	主要原因为收到可转换公司债券募集资金所致
应收账款	515,675,520.29	12.81%	414,465,113.37	14.77%	-1.96%	无
存货	250,668,582.53	6.23%	252,773,298.29	9.01%	-2.78%	无

投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无
长期股权投资	2,998,714.32	0.07%	0.00	0.00%	0.07%	无
固定资产	753,911,910.64	18.73%	756,488,676.33	26.96%	-8.23%	无
在建工程	90,037,952.27	2.24%	55,662,375.38	1.98%	0.26%	无
短期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无
应付债券	678,399,506.77	16.86%	0.00	0.00%	16.86%	主要原因为报告期内公司公开发行可转债所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	129,000,000.00	3,808,328.77			590,000,000.00	-129,000,000.00		593,808,328.77
3.其他债权投资	157,890,581.51				212,688,003.57	157,890,581.51		212,688,003.57
4.其他权益工具投资	2,000,000.00							2,000,000.00
金融资产小计	288,890,581.51	3,808,328.77			802,688,003.57	-129,000,000.00		808,496,332.34
上述合计	288,890,581.51	3,808,328.77			802,688,003.57	-129,000,000.00		808,496,332.34
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
689,684,178.95	245,284,133.61	181.18%

报告期投资额包括银行理财产品 590,000,000 元，非重大股权投资 3,000,000 元，“年产 200 万套高端驱动轴智能制造生产线项目”投资 96,684,178.95 元。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
汽车传动系智能制造产业园项目	自建	是	制造业	96,684,178.95	215,069,474.80	自有资金和募集资金	7.00%	664,895,500.00	0.00	正在建设期	2018年08月18日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	--	96,684,178.95	215,069,474.80	--	--	664,895,500.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	590,000,000.00	3,808,328.77	0.00	590,000,000.00			593,808,328.77	募集资金
其他	129,000,000.00				129,000,000.00	2,790,476.71	0.00	自有资金
其他	2,000,000.00						2,000,000.00	自有资金
合计	721,000,000.00	3,808,328.77	0.00	590,000,000.00	129,000,000.00	2,790,476.71	595,808,328.77	--

资产类别中其他项为用暂时闲置募集资金购买银行理财产品及公允价值变动损益 593,808,328.77 元，用自有资金购买银行理财产品 129,000,000.00 元，其他权益工具投资 2,000,000.00 元。

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	公开发行可转换公司债券	89,370	18,734.87	18,734.87	0	0	0.00%	70,635.13	专户储存	0
合计	--	89,370	18,734.87	18,734.87	0	0	0.00%	70,635.13	--	0

募集资金总体使用情况说明

截止 2019 年 12 月 31 日，公司共使用募集资金总额 187,348,659.83 元，扣除发行费用 15,661,250.00 元后，报告期对募集资金项目累计投入 171,687,409.83 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币

79,938,463.08 元；于 2019 年 9 月 28 日起至 2019 年 12 月 31 日止使用募集资金人民币 91,748,946.75 元；本年度使用募集资金 171,687,409.83 元（其中募投项目支出 96,684,178.95 元，补充流动资金 75,003,230.88 元）。截止 2019 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 708,244,503.88 元（其中募集资金余额为 706,351,340.17 元，募集资金利息收入及手续费支出净额 1,893,163.71 元），其中：银行存款 118,244,503.88 元，购买银行理财产品 590,000,000.00 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 200 万套高端驱动轴智能制造生产线项目	否	81,370	81,370	9,668.42	9,668.42	11.88%	2021 年 02 月 28 日	0	不适用	否
补充流动资金项目	否	8,000	8,000	7,500.32	7,500.32	93.75%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	89,370	89,370	17,168.74	17,168.74	--	--	--	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	89,370	89,370	17,168.74	17,168.74	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华核字[2019]006139 号《鉴证报告》鉴证，截至 2019 年 9 月 27 日止，公司以自筹资金 79,938,463.08 元投入年产 200 万套高端驱动轴智能制造生产线项目。2019 年 11 月 15 日公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意以募投资金 79,938,463.08 元置换截至 2019 年 9 月 27 日预先已投入募投项目的自筹资金 79,938,463.08 元。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	不适用
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	专户储存，详见专项报告。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
许昌中兴 锻造有限	子公司	各种锻件	12000.00	35,261.38	32,560.5	47,108.64	6,796.2	5,969.39

公司								
北京北汽 远东传动 部件有限 公司	子公司	汽车传动 轴生产、销 售	4080.00	19,513.57	6,271.36	26,933.5	579.79	378.24
潍坊远东 传动轴有 限公司	子公司	汽车传动 轴生产、销 售	10000.00	32,751.66	24,336.69	28,474.82	682.7	508.77
柳州宇航 传动轴有 限公司	子公司	汽车传动 轴生产、销 售	500.00	5,725.02	3,373.68	9,826.53	676.56	508.68
重庆重汽 远东传动 轴有限责 任公司	子公司	汽车传动 轴生产、销 售	5120.00	12,320.86	5,714.11	21,622.36	101.01	115.96

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

报告期内，中兴锻造同比经营业绩增长，主要原因是钢材价格下降及工艺改进导致材料利用率提高，成本下降。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

公司所提供产品系汽车产业链中的重要环节之一，产业链下游为传动轴应用的汽车整车制造业，产业链上游为金属材料行业。公司所处细分行业为传动轴行业，具体产品可分为等速驱动轴和非等速传动轴，等速驱动轴主要用于乘用车，非等速传动轴主要用于商用车和工程机械。

国内非等速传动轴呈现出少数实力较强的非等速传动轴生产企业占领主要的主机配套市场；规模较小、技术实力弱、品牌知名度不高的多数非等速传动轴生产企业，主要靠低价优势占领部分低端主机配套市场和维修服务市场，在竞争中处于被动地位的行业格局。而国内等速驱动轴行业目前仍存在着企业生产规模小、技术水平低等特点，生产规模大、中高端等速驱动轴的生产厂家极少。公司在国内主要竞争对手为上海纳铁福传动系统有限公司、万向钱潮传动轴有限公司、富奥汽车零部件股份有限公司、东风汽车传动轴有限公司等，国外竞争对手主要为英国GKN集团、日本NTN公司、美国DANA公司。公司是国家火炬计划重点高新技术企业，建立有国家级企业技术中心，组建有河南省传动轴工程技术研究中心，设立有河南省创新型科技团队、河南省院士工作站、国家博士后科研工作站，掌握了传动轴产品的设计、开发、生产核心技术，自成立以来已进入多个全球知名整车品牌的配套零部件采购体系。

根据Wind资讯数据显示，截至2019年末，我国汽车千人保有量约为186辆，与欧美日等发达国家600-800辆的千人保有量相比依然偏低，汽车市场后续增长空间尚存。受新冠肺炎疫情的影响，2020年重卡和工程机械行业市场需求延后，但随着各地区、各行业有序推进复工复产，下游建设市场需求全面启动，后续有望迎来恢复增长，全年仍将保持平稳发展态势。

（二）公司发展战略

公司的愿景是“打造百亿远东，成就百年远东”，成为世界顶级传动轴供应商。因此，公司将通过加快智能制造、转型

升级，加强技术创新、管理创新、物流创新，在巩固非等速传动轴行业龙头地位的同时，努力拓展等速驱动轴市场，大力进军国际高端传动轴市场，实现公司“产品高端化、制造智能化、市场国际化”的发展战略。

（三）经营计划

2019年公司较好地完成了去年初制定的各项经济指标，继续保持全国同行业龙头地位。2020年公司计划保持非等速传动轴市场龙头地位；大力拓展等速驱动轴市场；继续推进智能化改造和信息化建设，严格控制采购成本、质量，保持公司盈利水平。为达到上述经营目标公司拟采取的策略和行动如下：

1.继续增强企业核心竞争力，巩固市场龙头地位

2020年，公司要继续专注于商用车、工程机械传动轴产品的研发、生产和销售，完善传动轴产品的产业链体系、生产装配基地和市场服务网络布局，巩固国内市场龙头地位。公司各部门要严格按照质量管理体系运作，紧紧围绕产品质量、服务质量的提升，有计划地开展各项生产运营工作，以产品设计的标准化、工装设备的高效率、物流采购的优质水平，来保证产品质量的可靠性，保持公司在汽车零部件行业里市场规模、产品品质、技术研发和营销服务等各项优势。

2.加快“汽车传动系智能制造产业园”项目建设

2020年，公司将不遗余力的加快推进等速驱动轴产品的研发、生产和销售进度。利用公司多年来丰富的汽车零部件生产管理经验，积累的庞大的大型整车制造商客户群以及已配备的等速驱动轴生产技术团队，通过引进高端设备而具备的量产等速驱动轴的能力等优越条件，在打造高端等速驱动轴自有品牌的同时，深挖市场，增强客户黏性，并拓展更多乘用车制造商客户。在特斯拉国产化背景的影响下，公司要把握住新能源乘用车市场的发展契机，通过引进的高自动化程度的等速驱动轴生产线，配备在线检测、防错等系统和检测设备，要能够有效保障公司量产高质量、稳定的等速驱动轴产品，从而进一步拓展新能源汽车零部件市场，为与国外大型整车制造商的合作提供更广阔的空间。

3.坚持“产品高端化、制造智能化”的发展战略

2020年，公司要继续加快“高端智造·转型升级”项目的建设步伐，继续扩充高端智能化机器人生产线。同时，不断升级自动化柔性生产线智能管理系统，运用计算机网络对生产线设备进行覆盖式监管，并对已建成的自动生产线进行整合，打造更流畅、更高效的智能化生产单元，实现由人控制质量向机器设备控制质量的转变。利用对生产线及设备的智能化和信息化管理，公司可以逐步实现高度灵活的个性化和数字化生产模式，推动公司降低生产成本、提高生产效率、提升产品质量，加快向“工业4.0”，“中国制造2025”迈进。

4.坚持“市场国际化”的发展战略

2020年，公司要坚持“市场国际化”的发展战略，借助现有的海外品牌渠道和优质平台，全力开发新项目，深化技术交流与合作，确保生产周期和订单交付的及时性，并严抓出口产品质量，同步推进售后市场服务项目，不断扩大在各个整车制造商的供货份额，进一步提高产品在欧美市场的占有率。

5.利用资本市场平台推动公司健康发展

2020年，公司要继续利用资本市场平台，借助证券服务机构、行业研究院的投研实力，结合自身的品牌形象、市场龙头地位、智能制造能力及技术研发卓越等方面的优势，努力开发适合公司发展的合作项目，稳步落实兼并重组、行业整合、海外并购等业务，不断做大做强公司主营业务，推动公司健康发展。

（四）可能面对的风险

公司遵循关联性原则和重要性原则，对公司未来发展战略和经营目标的实现可能产生不利影响的风险因素有：

1.下游行业风险

（1）商用车与工程机械行业周期波动的风险

非等速传动轴作为商用车与工程机械的重要零部件之一，其主机配套市场的需求直接受商用车与工程机械行业的景气度和发展规模的影响。从长期看，商用车与工程机械行业具有明显的周期性，受国民经济运行波动的影响较大，若未来行业增长趋缓，其下游零部件（含非等速传动轴）企业也会受此影响，进而对公司的生产经营产生不利影响。

（2）乘用车销量持续下滑的风险

等速驱动轴是乘用车的重要零部件之一。得益于私人汽车消费的兴起，自2005年以来，我国乘用车市场呈现出蓬勃发展的态势，乘用车产量从2005年的396.62万辆发展到2018年的2,352.94万辆，年复合增长率达到14.68%。但2019年我国乘用车销量暂别多年的增长，共计销售乘用车2144.4万辆，同比下降9.6%。结合当前中国千人保有量远落后于发达国家、不断提高的居民收入水平、我国促进汽车消费政策的实施等因素，未来中国乘用车后续增长空间尚存，但仍存在乘用车销量持续

下滑的风险。若乘用车销量持续下滑，其下游零部件（含等速驱动轴）企业也会受此影响，进而对公司的生产经营产生不利影响。

2.主要原材料价格上涨的风险

公司所用的主要原材料是钢材、万向节等，材料成本占营业成本的构成比例超过60%。其中原材料采购成本中钢材占比较大，钢材价格波动对业内企业盈利能力具有一定影响。

整体来看，我国钢材价格波动幅度依然较大，会对传动轴生产企业带来成本控制压力。如果公司不能采取有效措施或产品销售价格未能及时反映，将可能导致公司经营业绩出现较大波动。

3.经营风险

（1）未来国际市场业务开拓不利的风险

公司最近三年的外销收入分别为8,794.77万元、12,240.29万元和8,319.95万元，占营业收入的比例分别为5.78%、7.12%和4.74%，公司销售仍以内销为主。但海外市场业务是未来经营收入持续增长的保障，在稳步拓展国内市场的同时，加快海外市场拓展是公司重要的战略发展举措，其中影响国际市场业务开拓的影响因素有：出口国的贸易政策，如贸易壁垒、关税水平、贸易条约或协定；出口国的经济水平、法律制度、文化理念、政治局势；中国与出口国的外交关系，如中美贸易摩擦持续进行并升级；外汇汇率水平及波动；公司对国际市场的法律及商业环境的了解程度；产品质量、性价比及售后服务；公司国际化后备人才的储备情况。如果上述因素发生不利变化，公司国际市场业务开拓将可能达不到预期，对公司未来经营业绩带来不利影响。

（2）环境保护风险

公司自设立以来，始终将环境保护作为工作重心之一，自觉遵守国家和地方的环保政策法规，不断加强对生产污染的治理力度。

2019年，公司及其子公司未受到环保部门的重大行政处罚。未来国家和地方政府可能出台更为严格的环境保护标准，但公司为持续满足日益提高的环保标准及要求所进行的投入可能会对生产经营产生不利影响。

4.募集资金投资项目的风险

公司募集资金投资项目的可行性分析是基于当前市场环境、现有技术基础、对未来市场趋势的预测等综合因素做出的，而项目的实施则与产业政策、市场供求、市场竞争状况、技术进步等情况密切相关，任何一个因素的变动都会直接或间接影响项目的经济效益。如果前述因素发生重大不利变化，募集资金投资项目将无法实现预期收益。

公司本次募集资金投资项目总体资金需求量较大，一旦项目产品无法按预期实现销售，则存在本次募集资金投资项目无法达到预期收益的风险，对公司经营业绩产生不利影响。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

(一) 报告期内普通股利润分配政策的制定:

公司现行适用的《公司章程》(2019年2月)中关于利润分配政策如下:

第一百五十八条 公司利润分配政策的基本原则:

(一) 公司应充分考虑对投资者的合理回报,每年实现的可供分配利润(按合并报表和母公司报表二者中的较低值作为分配比例的计算依据,下同)应严格按本章程规定的比例向股东分配股利;

(二) 公司的利润分配政策保持连续性和稳定性,同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展;

(三) 公司优先采用现金分红的利润分配方式。

股东违规占有公司资金的,公司应当扣减该股东所分配的现金红利,以偿还其占用的资金。

第一百五十九条 公司利润分配具体政策如下:

(一) 利润分配政策基本内容

1、公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策,公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营和可持续发展情况;在符合分红条件的情况下,公司原则上每年度分配一次利润,但根据公司盈利情况及资金需求情况进行中期分红。

2、公司可以采取现金、股票、现金和股票相结合或其他合法方式分配股利,优先采用现金方式;公司在经营状况良好、董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配,且公司具有成长性、每股净资产摊薄等真实合理因素时,可采用股票股利进行利润分配。

3、在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下,若公司无重大投资或重大支出事项,应当采取现金方式分配利润,且每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的20%。

4、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素,区分下列情形,并按照相关程序提出差异化的现金分红政策:

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%;

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%;

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

(二) 利润分配政策主要程序

1、公司在制定利润分配具体方案时,董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜,独立董事应当发表明确意见;独立董事可以征集中小股东的意见,提出分红提案,并直接提交董事会审议。

2、公司利润分配方案经董事会审议通过后,需提交股东大会审议批准;股东大会对现金分红具体方案进行审议前,公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流,充分听取中小股东的意见和诉求,及时答复中小股东关心的问题。

3、公司应当严格执行公司章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案;若公司因特殊原因无法按照公司章程规定的现金分红政策及最低现金分红比例确定分红方案,或者确有必要对公司章程确定的现金分红政策进行调整、变更的,应当经过详细论证、独立董事发表独立意见,并经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过,公司同

时应向股东提供网络投票方式。

4、公司应当在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，并对下列事项进行专项说明：

- (1) 是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求；
- (2) 分红标准和比例是否明确和清晰；
- (3) 相关的决策程序和机制是否完备；
- (4) 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用；
- (5) 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到了充分保护等；
- (6) 对现金分红政策进行调整或变更的，还应对调整或变更的条件及程序是否合规和透明等进行详细说明。

第一百六十条 公司拟定的利润分配方案应当提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。

公司因前述第一百五十九条规定的特殊情况，无法按照既定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年利润分配方案时，董事会应就具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会以特别决议审议通过，并应在年度报告中披露具体原因及独立董事明确意见。股东大会审议表决时，公司为股东提供网络投票平台。

第一百六十一条 如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会以特别决议通过。股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票平台。

(二) 报告期内普通股利润分配政策的执行情况：

2018年度利润分配方案：经2019年3月14日召开的2018年年度股东大会审议通过，公司2018年利润分配方案为：以公司现有总股本561,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金（含税），共分配现金股利2,805万元。本次利润分配已经实施完毕。

(三) 报告期内普通股利润分配政策的调整情况：

公司第四届董事会第十次会议以及公司2018年年度股东大会审议通过了《公司未来三年（2019-2021年）股东回报规划》，股东回报规划的主要内容如下：

1、利润分配的时间

在符合分红条件的情况下，公司原则上每年度分配一次利润，但根据公司盈利情况及资金需求情况进行中期分红。

2、利润分配的方式

公司可以采取现金、股票、现金和股票相结合或其他合法方式分配股利，公司优先采用现金分红的利润分配方式。

3、利润分配的条件和比例

(1) 现金分配的条件和比例

未来三年（2019年-2021年），在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，若公司无重大投资或重大支出事项，应当采取现金方式分配利润，且每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的20%。

(2) 股票股利分配的具体条件

公司在经营状况良好、董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配，且公司具有成长性、每股净资产摊薄等真实合理因素时，可采用股票股利进行利润分配。

(3) 差异化现金分红政策

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照相关程序提出差异化的现金分红政策：

公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达

到40%；

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

4、本规划的决策机制

(1) 公司至少每三年重新审阅一次股东回报规划，根据股东（特别是中小股东）、独立董事的意见，对公司正在实施的股利分配政策作出适当且必要的修改，以确定该时段的股东回报计划。

(2) 公司在制定利润分配具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见；独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

(3) 公司利润分配方案经董事会审议通过后，需提交股东大会审议批准；股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

(4) 公司应当严格执行公司章程确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案；若公司因特殊原因无法按照公司章程规定的现金分红政策及最低现金分红比例确定分红方案，或者确有必要对公司章程确定的现金分红政策进行调整、变更的，应当经过详细论证、独立董事发表独立意见，并经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上通过，公司同时应向股东提供网络投票方式。

5、利润分配方案的实施

(1) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利(或股份)的派发事项。

(2) 股东违规占有公司资金的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(3) 公司应当在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，并对下列事项进行专项说明：

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求；

分红标准和比例是否明确和清晰；

相关的决策程序和机制是否完备；

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用；

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到了充分保护等；

对现金分红政策进行调整或变更的，还应对调整或变更的条件及程序是否合规和透明等进行详细说明。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2017年利润分配方案

经2018年5月25日召开的2017年年度股东大会审议通过，公司2017年利润分配方案为：以公司现有总股本561,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.20元人民币现金（含税），共分配现金股利6,732万元。本次利润分配已经实施完毕。

2、2018年度半年度利润分配方案

经2018年9月20日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过，公司2018年半年度利润分配方案为：以公司现有总股本561,000,000股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金（含税），共分配现金股利11,220万元。本次利润分配已经

实施完毕。

3、2018年度利润分配方案

经2019年3月14日召开的2018年年度股东大会审议通过，公司2018年利润分配方案为：以公司现有总股本561,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金（含税），共分配现金股利2,805万元。本次利润分配已经实施完毕。

4、2019年度利润分配预案

经2020年4月23日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过，公司2019年利润分配预案为：拟以2019年度权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派2.50元人民币现金（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	140,253,663.25	272,579,252.07	51.45%	0.00	0.00%	140,253,663.25	51.45%
2018年	140,250,000.00	271,339,197.73	51.69%	0.00	0.00%	140,250,000.00	51.69%
2017年	67,320,000.00	187,211,776.49	35.96%	0.00	0.00%	67,320,000.00	35.96%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	拟以 2019 年度权益分派实施时股权登记日的总股本为基数
现金分红金额（元）（含税）	140,253,663.25
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	140,253,663.25
可分配利润（元）	877,859,009.41
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%

本次现金分红情况
其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
根据公司第四届董事会第十七次会议通过的 2019 年度利润分配预案，拟以 2019 年度权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），剩余未分配利润转入下一年，本次利润分配预案尚待公司 2019 年度股东大会审议通过后方可实施。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东和实际控制人和董事、高级管理人员	募集资金使用承诺 和 分红承诺	1.为确保公司本次发行摊薄即期回报的填补措施得到切实执行，维护中小投资者利益，公司控股股东、实际控制人作出如下承诺：“1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益； 2、本人将切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关	2019 年 02 月 18 日	2019 年 2 月 18 日至 2025 年 9 月 23 日	严格履行

			<p>填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；3、自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。”2. 公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“1、本人不会无偿或以不公平</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>条件向其他单位或者个人输送利益，亦不会采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；</p> <p>3、本人不会动用公司资产从事与履行本人职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺将积极推动公司薪酬制度的完善，使之更符合填补回报措施的要求。支持公司董事会或薪酬委员会在制订、修改、补充公司的薪酬制度时与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、作为</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施，并愿意承担相应的法律责任；</p> <p>7、自本承诺出具日至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。”</p>			
--	--	--	---	--	--	--

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	刘延生、史彩霞	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>公司持股5%以上股东、实际控制人刘延生先生及其配偶史彩霞女士于2008年3月20日签署《关于避免同业竞争的承诺书》，作出如下承诺，本人不为他人经营与公司同类（相同或相似）的业务，本人控股或能够控制的其他企业不经营与公司同类（相同或相似）的业务，本人不向其他企业投资发展与公司同类（相同或相似）的业务；当本人控股或能够控制的其他企业存在经营与公司同类（相同或类似）的业务时，本人将通过增资、转让或出售、租赁等有效途径将该同类业务及其资产</p>	2008年03月20日	长期有效	严格履行

			纳入公司， 或者在公司 放弃优先购 买权后转让 给非本人控 股或能够控 制的其他企 业			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 会计政策变更的原因：财政部于2017年3月31日和5月2日发布了修订后的“新金融工具准则”；根据深圳证券交易所2018年下发的《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，要求境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

会计政策变更的内容：1、减少金融资产类别，由现行“四分类”改为“三分类”。即以企业持有金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征作为金融资产分类的判断依据，将金融资产划分为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”；2、将金融资产减值计提，由“已发生信用损失法”，改为“预期信用损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更及时、足额地计提金融资产减值准备，解释和防控金融资产信用风险；3、简化了套期会计的规则，拓宽套期工具和被套期项目的范围，以定性的套期有效性要求取代了现行准则的定量要求；4、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；5、简化嵌入衍生工具的会计处理，调整非交易性权益工具投资的会计处理等。

会计政策变更的影响：（一）新金融工具准则修订的主要内容1. 金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”，企业按照管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，分为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类，减少了金融资产类别，

提高了分类的客观性和有关会计处理的一致性；2. 金融资产减值会计由“已发生损失法”改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险；3. 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；4. 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；5. 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动；6. 金融工具披露要求相应调整。（二）本次会计政策变更对公司的影响根据新旧准则衔接规定，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，应当计入本准则实施日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。因此，本次会计政策变更不影响公司2018 年度相关财务指标。公司将于2019年1月1日起执行新金融工具准则，自2019 年起按新准则要求进行会计报表披露。

2. 会计政策变更的原因：（1）财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。（2）财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号-非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8号），于2019年5月16日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号-债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9号），要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。

会计政策变更的内容：根据财会〔2019〕6号、8号、9号规定，1. 财务报表格式调整：a. 资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目，新增“其他权益工具投资”等项目；减少“可供出售金融资产”等项目，“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不再转入“一年内到期的非流动负债”或“其他流动负债”项目；b. 将利润表“减：资产减值损失”项目调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”项目，新增“信用减值损失”等项目。2. 非货币性资产交换会计政策变更：a. 非货币性资产示例中删除“存货”，其适用于第14号收入准则；货币性资产定义中将收取固定或可确定金额的“资产”改为“权利”；b. 增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认；c. 将非货币性资产交换的计量原则与新收入准则协调一致。3. 债务重组会计政策变更：a. 将原“债权人让步行为”改为将“原有债务重新达成协议的交易行为”；b. 重组方式中债务转为“资本”改为债务转为“权益工具”；c. 将重组债权和债务的会计处理规定索引至新金融工具准则，从而与新金融工具准则协调一致，同时删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定；d. 将以非现金资产偿债情况下资产处置损益的计算方法与新收入准则协调一致。

会计政策变更的影响：（一）财务报表格式调整对公司的影响1. 资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；新增“其他权益工具投资”等项目；减少“可供出售金融资产”等项目，“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不再转入“一年内到期的非流动负债”或“其他流动负债”项目。2. 利润表将原“减：资产减值损失”项目调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”项目；新增“信用减值损失”等项目。根据财会〔2019〕6号通知的相关规定，公司调整了相应财务报表项目的列报，并对可比会计期间的比较数据进行相应调整，本次会计政策变更不会对当期及会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产以及净利润产生影响。受影响的报表项目：可供出售金融资产-2,000,000.00元、其他权益工具投资2,000,000.00元；一年内到期的非流动负债-3,104,946.32元，递延收益3,104,946.32元。（二）非货币性资产交换会计政策变更对公司的影响1. 非货币性资产示例中删除“存货”，其适用于第 14 号收入准则；货币性资产定义中将收取固定或可确定金额的“资产”改为“权利”。2. 增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认。3. 将非货币性资产交换的计量原则与新收入准则协调一致。公司将按照财会〔2019〕8 号通知的相关规定，对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。（三）债务重组会计政策变更对公司的影响1. 将原“债权人让步行为”改为将“原有债务重新达成协议的交易行为”。2. 重组方式中债务转为“资本”改为债务转为“权益工具”。3. 将重组债权和债务的会计处理规定索引至新金融工具准则，从而与新金融工具准则协调一致，同时删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定。4. 将以非现金资产偿债情况下资产处置损益的计算方法与新收入准则协调一致。公司将按照财会〔2019〕9号通

知的相关规定，对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	48
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	董超、周永生
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年、1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因公开发行可转换公司债券事项，聘请华创证券有限责任公司为保荐机构，张捷、黄俊毅为保荐代表人，期间共支付相关费用1317.13万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	59,000	59,000	0
合计		59,000	59,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

(1) 保障股东特别是中小股东的权益，是公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过提供网络投票等方式，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

(2) 公司严格按照有关法律、法规《公司章程》和公司相关制度的要求，及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，通过公司网站、投资者电话、传真、电子邮箱以及深交所上市公司投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动，提高了公司的透明度和诚信度。

(3) 人才是公司最核心的宝贵财产。公司以人为本，把人才战略作为企业发展的重点，公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《妇女权益保护法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，不断将企业的发展成果惠及全体员工，构建和谐稳定的劳资关系。

(4) 公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

(5) 公司在做好自身发展的同时，力所能及的参与社会公益事业。公司多年来一直与国内多所高校进行产、学、研合作，并对多名贫困大学生进行资助。

(6) 公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所可转换公司债券业务实施细则》等法律法规及其他规范性文件的规定，结合公司的实际情况，制订《公司可转换公司债券持有人会议规则》，规范公司可转换公司债券持有人会议的组织 and 行为，界定债券持有人会议的职权、义务，保障债券持有人的合法权益。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

基本方略：坚持扶贫助困，履行社会责任，贡献力量，回报社会。

总体目标：积极响应政府扶贫工作部署，按照公司党委扶贫工作具体要求，切实把精准扶贫作为公司履行社会责任的重中之重，把扶贫细节落实到细节与实处。

主要任务：以“百企帮百村”精准扶贫活动为导向，从经济帮扶、教育扶贫、社会扶贫等方面切入，助力贫困村加快脱贫进程。

保障措施：设置专岗专职，制定专项制度，确保扶贫工作有序开展与推进。

(2) 年度精准扶贫概要

扶危救困是公司的优良传统。2019年，公司积极承担企业社会责任，热心参与扶贫济困、帮困助学等社会公益事业，以己所能回馈社会。报告期内，为国内多所知名大学贫困大学生捐助，共资助贫困大学生260人，金额共计106.9万元；先后通过与周边多个贫困乡村签订扶贫框架协议，结对帮扶贫困乡村，发挥公司创造就业、资金技术供给等方面的优势，通过“产业帮扶+资金助力”模式，实现企业责任与农户受益、贫困户脱贫，共资助“三留守”人员58人，金额共计13.92万元。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	106.9
4.2 资助贫困学生人数	人	260
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
其中： 7.1 “三留守”人员投入金额	万元	13.92
7.2 帮助“三留守”人员数	人	58
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

(4) 后续精准扶贫计划

2020年，公司将继续把“精准扶贫、精准脱贫”作为企业承担社会责任的主要方面，将一如既往地关注扶贫、参与扶贫，弘扬扶危济困的传统美德，继续在爱心助学、特困救济等方面进行精准扶贫。

2020年扶贫工作规划：一方面继续倡导“汇聚爱心”，积极参与、全力配合当地政府的精准扶贫活动，回馈社会；另一方面继续围绕“村企共建”方针，深入挖掘自身优势，优化资源配置，继续吸收贫困人口就业，加强职业技能培训，帮助贫困人口实现就业脱贫。加强专岗专职机制，对扶贫实施考核，对脱贫实现量化，脚踏实地落实扶贫责任，为尽早实现2020年全面脱贫贡献应有的力量。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司主要依据《中华人民共和国环境保护法》执行环保标准，严格执行国家环境保护的法律法规，采取有效的防范措施，具体措施如下：在采购设备时，加装消音装置，使噪声排放符合《工业企业厂界噪声标准》II类标准GB12348-90夜间：50dB 白天：60dB；在污水排放方面，建造污水沉淀池，对各车间排放的冷却液进行沉淀过滤，回收利用，使污水排放符合《污水综合排放标准》GB8978-1996三级；在油漆涂装线排气过程中产生的污染物，用水帘进行过滤，确保符合大气排放标准。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）关于会计政策变更

1. 因财政部于2018年6月发布了《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）。该通知对一般企业财务报表格式进行了修订，按照上述通知及企业会计准则的规定和要求，公司对会计政策予以相应变更。相关公告披露日期为2019年2月14日，详见巨潮资讯网公司公告2019-005；

2. 财政部于2017年3月31日和5月2日发布了修订后的“新金融工具准则”；根据深圳证券交易所2018年下发的《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，要求境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具准则。相关公告披露日期为2019年4月24日，详见巨潮资讯网公司公告2019-028。

3. 关于财务报表格式调整：财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）（以下简称“财会〔2019〕6号通知”），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6号通知的要求编制财务报表，企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会〔2019〕6号通知要求编制执行。根据财会〔2019〕6号通知的相关要求，公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，应当结合财会〔2019〕6号通知附件1和附件2的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。关于会计准则修订：财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8号）（以下简称“财会〔2019〕8号通知”），于2019年5月16日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9号）（以下简称“财会〔2019〕9号通知”），要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。相关公告披露日期为2019年8月26日，详见巨潮资讯网公司公告2019-038。

（二）关于公开拍卖老厂区资产结果

公司对2018年11月23日《公开拍卖老厂区资产结果公告》做出更正。相关公告披露日期为2019年2月19日，详见巨潮资讯网公司公告2019-016。

（三）关于年报问询函

公司于2019年2月26日收到深圳证券交易所下发的2018年年报问询函，并对问询函提出的相关问题进行回复。相关公告披露日期为2019年3月9日，详见巨潮资讯网公司公告2019-017。

（四）关于权益分派

经2018年度股东大会审议通过，公司将于2019年4月19日向全体股东实施利润分配方案。相关公告披露日期为2019年4月12日，详见巨潮资讯网公司公告2019-020。

（五）关于河南上市公司投资者网上集体接待日活动

公司于2019年6月27日在全景网参加河南辖区上市公司2019年网上集体接待日活动。相关公告披露日期为2019年6月22日，详见巨潮资讯网公司公告2019-033。

（六）关于可转债项目

公司拟公开发行募集资金总额（含发行费用）不超过89,370万元（含89,370万元）的可转债，本次募集资金将投向“年产200万套高端驱动轴智能制造生产线项目”、“补充流动资金项目”两个项目。重要事项概述：

1. 公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了公司公开发行可转债的相关议案。相关公告披露日期为2019年2月18日，详见巨潮资讯网公司公告2019-008等；

2. 公司召开2018年度股东大会，审议通过了公司公开发行可转债的相关议案。相关公告披露日期为2019年3月15日，详见巨潮资讯网公司公告2019-018；

3. 公司收到《中国证监会行政许可申请受理单》。相关公告披露日期为2019年4月4日，详见巨潮资讯网公司公告2019-019；

4. 公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了公司关于调整公开发行可转债方案及预案修订的相关议案。相关公告披露日期为2019年4月16日，详见巨潮资讯网公司公告2019-021等；

5. 公司收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。相关公告披露日期为2019年5月6日。详见巨潮资讯网公司公告2019-031；

6. 公司与保荐机构对可转债申请文件的反馈意见进行回复。相关公告披露日期为2019年5月17日。详见巨潮资讯网公司公告2019-032等；

7. 公司收到《关于请做好远东传动公开发行可转债发审委会议准备工作的函》，并与保荐机构对告知函的有关问题进行回复。相关公告披露日期为2019年6月26日。详见巨潮资讯网公司公告2019-034等。

8. 公司公开发行可转债的申请获得中国证监会发审委审核通过。相关公告披露日期为2019年7月13日。详见巨潮资讯网公司公告2019-035。

9. 公司公开发行可转债的申请获得中国证监会核准批复。相关公告披露日期为2019年9月3日。详见巨潮资讯网公司公告2019-041。

10. 公司于2019年9月20日进行可转债网上路演、于2019年9月23日公开发行可转债。相关公告披露日期为2019年9月19日。详见巨潮资讯网公司公告2019-043—046。

11. 公司分别与招商银行股份有限公司许昌分行、中原银行股份有限公司许昌分行及保荐机构开设募集资金专项账户及签订了《募集资金三方监管协议》。相关公告披露日期为2019年10月9日。详见巨潮资讯网公司公告2019-051。

12. 经深交所《深证上[2019]656号》文同意，公司公开发行可转换公司债券将于2019年10月31日起在深交所挂牌交易。相关公告披露日期为2019年10月28日。详见巨潮资讯网公司公告2019-058。

13. 公司于2019年10月30日与招商银行股份有限公司许昌分行签订了《招商银行单位结构性存款协议》，公司使用闲置募集资金人民币59,000万元用于购买招商银行挂钩黄金三层区间六个月结构性存款。相关公告披露日期为2019年10月31日。详见巨潮资讯网公司公告2019-059。

14. 公司于2019年11月15日分别召开了第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十六次会议，董事会和监事会分别审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意使用可转换公司债券募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金人民币79,938,463.08元。相关公告披露日期为2019年11月16日。详见巨潮资讯网公司公告2019-063。

（七）关于股份质押、可转债减持

1. 公司控股股东、实际控制人与华润深国投信托有限公司办理了股票质押业务。相关公告披露日期为2019年9月19日。详见巨潮资讯网公司公告2019-042。

2. 公司控股股东、实际控制人及其一致行动人于2019年10月31日减持公司可转换公司债券。相关公告披露日期为2019年11月1日。详见巨潮资讯网公司公告2019-060。

3. 公司控股股东、实际控制人于2019年12月23日部分股份解除质押。相关公告披露日期为2019年12月25日。详见巨潮资讯网公司公告2019-064。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	145,298,222	25.90%						145,298,222	25.90%
3、其他内资持股	145,298,222	25.90%						145,298,222	25.90%
境内自然人持股	145,298,222	25.90%						145,298,222	25.90%
二、无限售条件股份	415,701,778	74.10%						415,701,778	74.10%
1、人民币普通股	415,701,778	74.10%						415,701,778	74.10%
三、股份总数	561,000,000	100.00%						561,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生 证券名称	发行日期	发行价格（或 利率）	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日期
股票类						
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
远东转债	2019年09月 23日	100元/张（票 面利率第一 年0.3%、第二 年0.6%、第三 年1.0%、第四 年1.5%、第 五年1.8%、 第六年 2.0%）	8,937,000	2019年10月 31日	8,937,000	2025年09月23日
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证监会《关于核准许昌远东传动轴股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]1492号）核准，公司于2019年9月23日公开发行了893.7万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额89,370万元，期限6年，票面利率第一年0.3%、第二年0.6%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%。经深交所《深证上[2019]656号》文同意，公司89,370万元可转换公司债券将于2019年10月31日起在深交所挂牌交易，债券简称“远东转债”，债券代码“128075”。本次发行的募集资金总额为893,700,000.00元，扣除发行费用15,661,250.00元后，募集资金净额为878,038,750.00元。以上募集资金已全部到位，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《许昌远东传动轴股份有限公司公开发行可转换公司债券认购资金实收情况的验资报告》（大华核字[2019]000394号）验证确认。公司已对募集资金采取了专户存储管理。本次发行的可转换公司债券转股期自可转债发行结束之日（2019年9月27日，即募集资金划至发行人账户之日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止（即2020年3月27日至2025年9月23日止）。其他具体情况详见本年报第五节、十九、其他重大事项的说明，公司指定信息披露媒体和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司于2019年9月23日公开发行发行可转债，公司资产总额较期初增加43.44%，其中货币资金较期初增加147.73%是因为发行可转债收到募集资金所致，公司负债总额较期初增加208.65%，其中应付债券较期初增加100%是因为公开发行可转债所致。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,053	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	45,520	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
刘廷生	境内自然人	27.84%	156,194,787		117,146,090	39,048,697			
史彩霞	境内自然人	3.43%	19,230,800		14,423,100	4,807,700			
杨国军	境内自然人	2.14%	12,030,000		0	12,030,000			
谢仁国	境内自然人	1.75%	9,815,003	减少 1,343,600 股	0	9,815,003			
葛子义	境内自然人	1.62%	9,062,200		0	9,062,200			
赵保江	境内自然人	1.51%	8,478,500		6,358,875	2,119,625			
张卫民	境内自然人	1.41%	7,888,000		0	7,888,000			
徐开阳	境内自然人	1.24%	6,961,000		0	6,961,000			
王伟	境内自然人	0.99%	5,531,100		0	5,531,100			
孟会涛	境内自然人	0.83%	4,632,600		3,474,450	1,158,150			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）		无							

(参见注 3)			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中刘延生、史彩霞为夫妻关系，为一致行动人。其他股东中相互之间是否存在关联关系未知。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
刘延生	39,048,697	人民币普通股	39,048,697
杨国军	12,030,000	人民币普通股	12,030,000
谢仁国	9,815,003	人民币普通股	9,815,003
葛子义	9,062,200	人民币普通股	9,062,200
张卫民	7,888,000	人民币普通股	7,888,000
徐开阳	6,961,000	人民币普通股	6,961,000
王伟	5,531,100	人民币普通股	5,531,100
史彩霞	4,807,700	人民币普通股	4,807,700
严建定	2,730,000	人民币普通股	2,730,000
齐怀德	2,598,000	人民币普通股	2,598,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中刘延生、史彩霞为夫妻关系，为一致行动人。其他股东中未知相互之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名普通股股东中谢仁国通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,736,493 股，通过普通股证券账户持有公司股份 5,078,510 股，合计持有公司股份 9,815,003 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘延生	中国	否
主要职业及职务	1976 年 6 月至 2004 年 6 月历任传动轴总厂团委书记、生产计划科科长、生产计划处处长、销售副厂长、厂长、党委副书记；2004 年 6 月至 2007 年 11 月任远东有限董事长、党委书记；2007 年 12 月至 2017 年 6 月，担任公司董事长兼总经理，2017 年 6 月至今担任公司董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市	无	

公司的股权情况	
---------	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘延生	本人	中国	否
史彩霞	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	刘延生先生，1976年6月至2004年6月历任传动轴总厂团委书记、生产计划科科长、生产计划处处长、销售副厂长、厂长、党委副书记；2004年6月至2007年11月任远东有限董事长、党委书记；2007年12月至2017年6月，担任公司董事长兼总经理，2017年6月至今担任公司董事长。 史彩霞女士，1980年3月至2004年6月在传动轴总厂工作（其中1991年7月至2004年6月期间停薪留职）；2004年6月至2007年11月任远东有限总经理助理；2007年11月至2010年11月任公司监事；2010年12月至2014年3月任公司董事，2014年3月至今任公司财务总监。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

一、转股价格历次调整情况

无

二、累计转股情况

□ 适用 √ 不适用

三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	全国社保基金一零零二组合	其他	401,291	40,129,100.00	4.49%
2	招商银行股份有限公司—东方红聚利债券型证券投资基金	其他	378,289	37,828,900.00	4.23%
3	全国社保基金二一四组合	其他	258,601	25,860,100.00	2.89%
4	中华联合财产保险股份有限公司—传统保险产品	其他	199,999	19,999,900.00	2.24%
5	上海浦东发展银行股份有限公司—易方达裕丰回报债券型证券投资基金	其他	199,740	19,974,000.00	2.23%
6	易方达稳健回报固定收益型养老金产品—交通银行股份有限公司	其他	189,996	18,999,600.00	2.13%
7	中国工商银行股份有限公司—招商安心收益债券	其他	183,058	18,305,800.00	2.05%

	型证券投资基金				
8	基本养老保险基金一零一组合	其他	180,296	18,029,600.00	2.02%
9	中国银行股份有限公司一易方达丰和债券型证券投资基金	其他	168,240	16,824,000.00	1.88%
10	中国银行股份有限公司一宝盈融源可转债债券型证券投资基金	其他	140,000	14,000,000.00	1.57%

四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(一) 报告期末公司相关财务指标:

财务指标	2019年度	2018年度	同期变动率	变化原因
流动比率(倍)	7.45	4.87	2.58	主要原因为报告期公司发行可转债募集资金增加所致
速动比率(倍)	6.78	4.10	2.68	主要原因为报告期公司发行可转债募集资金增加所致
资产负债率(合并)	28.10%	13.06%	15.04%	
息税折旧摊销前利润(万元)	42,266.94	40,409.96	4.60%	
利息保障倍数(倍)	-	-		
贷款偿还率	-	-		
利息偿还率	-	-		

(二) 报告期公司评级情况

报告期内,中诚信证券评估有限公司出具了《许昌远东传动轴股份有限公司可转换公司债券2019年跟踪评级报告》(信评委函字[2019]G241号)远东传动主体信用评级等级为AA,评级展望为“稳定”,可转换公司债券信用等级为AA,具体内容详见2019年9月19日巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>相关公告

(三) 未来年度还债的现金安排

①本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式,计息起始日为可转换公司债券发行首日。

②付息日:每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日,则顺延至下一个工作日,顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

③付息债权登记日:每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日,公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前(包括付息债权登记日)申请转换成公司股票的可转换公司债券,公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

④可转换公司债券持有人所获得利息收入的应付税项由持有人承担。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
刘延生	董事长	现任	男	63	2007年11月28日	2020年06月20日	156,194,787				156,194,787
赵保江	副董事长	现任	男	56	2014年03月14日	2020年06月20日	8,478,500				8,478,500
刘娅雪	董事、总经理	现任	女	32	2017年06月20日	2020年06月20日					
马喜岭	董事、副总经理	现任	男	56	2014年03月14日	2020年06月20日	1,373,576				1,373,576
齐建锋	董事	现任	男	39	2014年03月14日	2020年06月20日					
韩利	董事	现任	男	51	2014年03月14日	2020年06月20日					
董建平	独立董事	现任	男	66	2014年03月14日	2020年06月20日					
王莉婷	独立董事	现任	女	54	2016年06月24日	2020年06月20日					
戴华	独立董事	现任	男	49	2014年03月14日	2020年06月20日					
周建喜	监事会主席	现任	男	49	2017年06月20日	2020年06月20日					

赵留安	监事	现任	男	57	2014年 03月 14日	2020年 06月 20日	3,820,7 00				3,820,7 00
林三新	职工代 表监事	现任	男	55	2017年 06月 20日	2020年 06月 20日					
付东安	职工代 表监事	现任	男	45	2017年 06月 20日	2020年 06月 20日					
刘其勇	监事	现任	男	39	2017年 06月 20日	2020年 06月 20日					
赵贺	监事	现任	男	32	2017年 06月 20日	2020年 06月 20日					
赵小廷	职工代 表监事	现任	男	38	2017年 06月 20日	2020年 06月 20日					
史彩霞	财务总 监	现任	女	56	2014年 03月 14日	2020年 06月 20日	19,230, 800				19,230, 800
孟会涛	副总经 理	现任	男	49	2014年 03月 14日	2020年 06月 20日	4,632,6 00				4,632,6 00
胡殿申	副总经 理	现任	男	44	2017年 06月 20日	2020年 06月 20日					
潘天林	副总经 理	现任	男	39	2017年 06月 20日	2020年 06月 20日					
李丹青	董事会 秘书、 副总经 理	现任	男	38	2019年 02月 15日	2020年 06月 20日					
江荣华	董事会 秘书、 副总经 理	离任	女	49	2017年 06月 20日	2019年 02月 15日					
合计	--	--	--	--	--	--	193,73 0,963	0	0	0	193,73 0,963

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
江荣华	副总经理、董事会秘书	解聘	2019年02月15日	主动辞职

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事

(1) 刘延生，男，1956年7月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，郑州航空管理学院企业管理系毕业，经济师。1976年6月至2004年6月历任传动轴总厂团委书记、生产计划科科长、生产计划处处长、销售副厂长、厂长、党委副书记；2004年6月至2007年11月任远东有限董事长、党委书记；2007年12月至2017年6月，担任公司董事长兼总经理，2017年6月至今担任公司董事长。

(2) 赵保江，男，1963年9月出生，中国国籍，中共党员，高中学历，统计师，无境外永久居留权。1982年12月至2004年6月历任传动轴总厂生产计划处总调度、生产计划处处长；2004年6月至2007年11月任远东有限制造装备部部长、副总经理；2007年11月至2014年3月任公司副总经理，2014年3月至今任公司副董事长。

(3) 刘娅雪，女，1987年2月出生，中国国籍，研究生学历，无境外永久居留权。2011年10月至2014年6月任公司国际贸易部副部长，2014年6月至2016年12月任公司国际贸易部部长，2016年12月至2017年6月任公司总经理助理，2017年6月至今任公司董事、总经理。

(4) 马喜岭，男，1963年10月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，高级工程师，无境外永久居留权。1983年4月至1986年7月在公司工作；1986年9月至1990年7月洛阳工学院学习；1990年8月至2004年6月先后任公司技术员、一金工车间副主任、主任；2004年6月至2007年11月任公司制造装备部部长、总经理助理、监事；2007年11月至2010年11月任公司董事，2010年12月至2014年3月任公司总工程师，2014年3月至今任公司董事、副总经理。

(5) 齐建锋，男，中国国籍，1980年3月出生，中共党员，本科学历，无境外永久居留权。1999年9月至2004年先后任公司金工一部质量检查员，班组长、质量调度；2004年6月至2006年10月任公司金工二部组长、质量调度、生产调度；2006年10月任公司金工二部部长助理；2007年3月任公司金工二部副部长；2008年12月任公司金工一部部长；2009年10月任公司总装部部长；2010年11月任公司制造装备部部长，2010年12月至2014年3月任公司监事，2013年1月至今任公司总经理助理，2014年3月至今任公司董事。

(6) 韩利，男，中国国籍，1968年7月出生，本科学历，工程师，无境外永久居留权。1990年7月至1995年7月在技术处工作任设计员；1995年8月至2000年9月任技术处工程师；2000年10月至2010年10月历任技术处副处长、技术研发部副部长；2010年11月至今任技术研发部测试中心主任，2014年3月至今任公司董事。

(7) 董建平，男，1953年5月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，高级工程师，无境外永久居留权。1976年10月至1978年3月在一机部机械科学研究院科技部干部，从事技术管理工作。1978年4月至1982年4月在一机部汽车局技术处干部，从事行业技术管理工作。1982年5月至1991年10月在中国汽车工业公司科技部、规划部任干部，副经理，从事行业管理工作。1991年10月至1993年10月在中国汽车工业总公司规划司任副司长。1993年10月至2003年6月在中汽振兴汽车零部件有限公司、中国汽车工业总公司中联实业公司、中汽专用车公司任董事长、总经理。2003年7月至2007年1月在北京现代汽车有限公司任采购本部副本部长。2007年2月至2007年10月在北京汽车控股公司任整车事业部筹备组负责人。2007年11月至2013年5月在中国汽车工业协会任助理秘书长、秘书长。2013年至今，退休，任中国汽车工业协会顾问，现任安徽中鼎密封件股份有限公司、浙江万安科技股份有限公司独立董事。2014年3月至今任公司独立董事。

(8) 戴华，男，1970年1月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1993年至1996年在北京市天中律师事务所任律师，从事外商投资工作。1996年至1999年在北京市金诚律师事务所任律师，从事证券投资相关工作。1999年至2005年在北京市竞天公诚律师事务所任律师，从事证券投资相关工作。2005年至2006年在北京市嘉源律师事务所任律师、合伙人，从

事证券投资相关工作。2006年至2007年在北京市环球律师事务所任合伙人、律师，从事证券投资相关工作。2007年至今在北京市竞天公诚律师事务所任合伙人、律师。现任浙江甬金金属科技股份有限公司独立董事、北京中电华强焊接工程技术有限公司董事；2014年3月至今任公司独立董事。

(9) 王莉婷，女，1965年1月出生，中国国籍，中共党员，硕士学历，高级会计师、高级审计师、注册会计师，无境外永久居留权。现任郑州市注册会计师协会秘书长、兼任河南省注册会计师协会常务理事、专家委员会委员，兼河南牧业经济学院会计学院学科专业专家指导委员会委员、兼职教授。现任郑州华晶金刚石股份有限公司独立董事、河南科迪乳业股份有限公司独立董事，河南恒星科技股份有限公司独立董事。2016年4月至今任公司独立董事。

2、监事

(1) 周建喜，男，1970年10月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2010年12月至2014年3月任许昌远东传动轴股份有限公司质量管理处处长、总经理助理，监事会职工代表监事，2014年3月至2017年6月任公司董事、总工程师，2017年6月至今任公司监事会主席。

(2) 赵留安，男，1962年4月出生，中国国籍，中共党员，中专学历，锻造中级职称，无境外永久居留权。1981年3月至1984年6月入伍51052部队服役；1984年7月至2003年5月在公司历任锻造车间工人、模具车间主任、二金工车间主任、热处理车间主任；2003年6月至2005年3月历任公司一金工车间主任、金工一部部长；2005年4月至2006年10月任许昌科亚公司副总经理；2006年11月至2009年6月历任公司品质保证部部长；2009年7月至2011年2月任公司热工部部长；2011年3月至今任公司全资子公司潍坊远东传动轴公司总经理，2014年3月至今任公司监事。

(3) 赵贺，男，1987年1月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，无境外永久居留权，2012年7月进入公司，历任公司技术研发部技术员、部长助理、副部长，现任公司技术研发部部长。2017年6月至今担任公司监事。

(4) 刘其勇，男，1980年10月出生，中国国籍，中共党员，本科学历，无境外永久居留权。2005年9月至2006年5月任河南瑞贝卡发制品有限公司工艺员；2006年7月至2008年2月在许昌车神汽车有限公司研究所工作，任技术员；2008年3月进入许昌中兴锻造有限公司，历任技术部任技术员、部长助理、总经理助理，2015年4月至今任许昌中兴锻造有限公司副总经理。2017年6月至今担任公司监事。

(5) 赵小廷，男，1981年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历，2001年6月进入公司，历任金工车间部长助理、副部长、部长，现任公司总装部部长。2017年6月至今任公司职工监事。

(6) 付东安，男，1974年11月生，中国国籍，中共党员，大专学历，无境外永久居留权。1993年至2002年10月在公司二金工车间工作；2002年11月任公司下料工段负责人；2006年1月任公司二金工车间副主任，2007年4月任公司二金工车间主任；2008年5月至今历任公司涂装部部长、总装一部部长、制造装备部副部长、金工一部部长、人力资源部部长助理、人力资源部副部长，2014年3月至今任公司职工监事。

(7) 林三新，男，1964年12月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。1981年9月至1993年11月在新疆兵团第七师一三〇团工作，历任机车连排长、副连长、连长；1993年11月在公司工作，历任总装车间调度、书记、主任；2006年2月至2007年2月任北京富搏达传动轴有限公司总经理；2007年2月至2010年2月在公司总装车间工作，2010年3月至2013年10月任潍坊远东传动轴有限公司总经理；2013年10月至今任柳州宇航传动轴有限公司总经理。2017年6月至今任公司职工监事。

3、高级管理人员

(1) 史彩霞，女，1963年6月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。1980年3月至2004年6月在传动轴总厂工作（其中1991年7月至2004年6月期间停薪留职）；2004年6月至2007年11月任远东有限总经理助理；2007年11月至2010年11月任公司监事；2010年12月至2014年3月任公司董事，2014年3月至今任公司财务总监。

(2) 李丹青，男，1982年1月出生，中国国籍，民建会员，硕士学历，美国注册管理会计师（CMA），全国企业法律顾问执业资格、法律职业资格。2010年至2015年历任上海宽频科技股份有限公司总经理助理兼证券事务代表、董事会秘书。2015年8月至2017年6月任许昌远东传动轴股份有限公司副总经理兼董事会秘书。2015年7月至2017年6月兼任山西广和山水文化传播股份有限公司董事。现任上海高旦轴承股份有限公司董事、上海稳厚投资管理有限公司监事。2019年2月至今任公司副总经理、董事会秘书。

(3) 孟会涛，男，1970年6月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历、工程师。1994年参加工作，历任许昌中兴锻造有限公司技术员、车间副主任、副经理，2006年任远东传动轴有限公司总经理助理、2007年11月至2014年3月任公司总经理助理，2014年3月至今任公司副总经理。

(4) 胡殿申，男，1975年5月13日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月至2012年11月在公司品质保证部、金工三部、市场部、制造装备部工作，历任组长、业务经理、副部长。2012年11月至今任北京远东常务副总经理、总经理。2017年6月至今任公司副总经理。

(5) 潘天林，男，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年7月至2003年9月在温州市国鹰汽车零部件制造有限公司工作，2003年9月至2014年2月在温州市冠盛汽车零部件股份集团有限公司工作。2015年5月至2017年4月任公司总经理助理，2017年6月至今任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
孟会涛	许昌中兴锻造有限公司	监事	1996年10月28日		
赵保江	北京北汽远东传动部件有限公司	执行董事	2007年11月20日		
史彩霞	北京北汽远东传动部件有限公司	经理	2007年11月20日		
赵贺	重庆重汽远东传动轴有限责任公司	执行董事	2017年06月27日		
赵保江	潍坊远东传动轴有限公司	执行董事兼总经理	2008年01月04日		
赵保江	合肥远东传动轴有限公司	执行董事	2010年12月22日		
周建喜	柳州远腾传动部件有限公司	执行董事	2014年06月03日		
林三新	柳州远腾传动部件有限公司	总经理	2014年06月03日		
付东安	柳州远腾传动部件有限公司	监事	2014年06月03日		
刘其勇	许昌远东华盛汽车部件有限公司	监事	2018年06月11日		
董建平	安徽中鼎密封件股份有限公司(000887)	独立董事	2017年06月13日	2020年06月13日	是
董建平	浙江万安科技股份有限公司(002590)	独立董事	2017年06月09日	2020年06月09日	是
董建平	北京报国寺收藏文化有限公司	董事	2015年01月05日	2019年12月31日	否

王莉婷	郑州市注册会计师协会	秘书长	1998年05月01日		是
王莉婷	郑州华晶金刚石股份有限公司(300064)	独立董事	2017年07月04日	2020年07月04日	是
王莉婷	河南科迪乳业股份有限公司(002770)	独立董事	2017年08月04日	2019年08月17日	是
王莉婷	河南恒星科技股份有限公司(002132)	独立董事	2019年11月07日	2022年11月07日	是
戴华	北京竞天公诚律师事务所	合伙人	2010年01月06日		是
戴华	浙江甬金金属科技股份有限公司(603995)	独立董事	2018年06月15日	2021年06月15日	是
戴华	北京中电华强焊接工程技术有限公司	董事	2018年06月25日		是
李丹青	上海高旦轴承股份有限公司	董事	2015年12月14日		否
李丹青	上海稳厚投资管理有限公司	监事	2018年08月02日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策依据：由公司薪酬与考核委员会、董事会、股东大会审议决定。
- 2、报告期内公司董事、监事、高级管理人员薪酬确定依据：根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。
- 3、根据股东大会决议，独立董事津贴为6万元/年，每年以现金形式一次性发放，其履行职务发生的差旅费、办公费等费用由公司承担。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘延生	董事长	男	63	现任	57.13	否
赵保江	副董事长	男	56	现任	30.47	否
刘娅雪	总经理	女	32	现任	31.91	否

马喜岭	董事、副总经理	男	56	现任	48.72	否
齐建锋	董事	男	39	现任	10.92	否
韩利	董事	男	51	现任	8.61	否
王莉婷	独立董事	女	54	现任	6	否
戴华	独立董事	男	49	现任	6	否
董建平	独立董事	男	66	现任	6	否
周建喜	监事会主席	男	49	现任	28.07	否
赵留安	监事	男	57	现任	11.55	否
付东安	职工代表监事	男	45	现任	9.09	否
赵贺	监事	男	32	现任	15.27	否
刘其勇	监事	男	39	现任	19.79	否
林三新	职工代表监事	男	55	现任	9.09	否
赵小廷	职工代表监事	男	38	现任	11.61	否
史彩霞	财务总监	女	56	现任	28.07	否
孟会涛	副总经理	男	49	现任	23.55	否
潘天林	副总经理	男	44	现任	26.78	否
胡殿申	副总经理	男	39	现任	18.91	否
李丹青	董事会秘书、 副总经理	男	38	现任	27.68	否
合计	--	--	--	--	435.22	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,388
主要子公司在职员工的数量（人）	342
在职员工的数量合计（人）	1,730
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,730
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,344

销售人员	38
技术人员	210
财务人员	31
行政人员	107
合计	1,730
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	189
大专	366
中专、技校	690
高中以下	485
合计	1,730

2、薪酬政策

公司严格遵守《劳动合同法》等相关法律法规的基础上，遵循各尽其能、按劳分配的原则，坚持员工薪酬水平与公司经济效益同步增长的原则制定薪酬制度，按照员工岗位责任、岗位技能、工作绩效、定岗地区等综合因素设计员工的薪酬，适当向岗位风险大、岗位责任重、技术含量高以及创新型岗位倾斜。同时公司参考同行业薪酬水平，兼顾公司的实际情况，适时进行薪酬调整。通过公平且有竞争力的薪酬体系及绩效考核体系，充分调动员工的工作积极性，为公司的战略发展提供了人力资源保障。

3、培训计划

公司重视员工培训，坚持以全员培训为基础，通过开展岗前培训、内部培训、选派人员外出培训等方式加速提高人员的道德素质和业务素质，培养和造就适应公司发展需要的各类人才。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律法规及相关规章的要求，健全公司治理机制、建立有效的公司治理结构，不断完善内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，公司的规范运作能力和治理水平进一步得到提升。

截至报告期末，公司治理实际情况与中国证监会《上市公司治理准则》等有关法规不存在差异，未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

自公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务方面及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

本公司主营业务为非等速传动轴、等速驱动轴及相关零部件的研发生产与销售。公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售体系，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

2、人员独立

(1) 本公司董事、监事及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东单位干预本公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情形。

(2) 本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，没有在与本公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

(3) 本公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，由公司人力资源部负责公司员工的聘任、考核和奖惩。

3、资产独立

公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立的采购、生产和销售系统及配套设施，拥有与生产经营相关的土地、商标、非专利技术等无形资产的所有权。公司不存在控股股东、实际控制人占用公司的资金、资产及其它资源的情形，也不存在以公司资产为股东的债务提供担保的情形。

4、机构独立

公司设有健全的组织机构体系，公司股东大会、董事会、监事会、经营层及各职能部门均独立运作，并制定了相应的内部管理及控制制度；生产、销售、人事、行政、财务等所有生产经营机构与控股股东完全分开，不存在与控股股东单位之间机构重叠、彼此从属的情形。

5、财务独立

公司下设财务部，并有专职财务人员。建立了独立规范的会计核算体系和财务管理制度，独立作出财务决策；公司独立在银行开立账户，不存在资金或资产被股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东混合纳税情况；不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	43.24%	2019 年 03 月 14 日	2019 年 03 月 15 日	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn ，公告编号：2019-018，公告名称：许昌远东传动轴股份有限公司 2018 年度股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
董建平	8	1	7	0	0	否	1
王莉婷	8	1	7	0	0	否	1
戴华	8	1	7	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2019年，董事会各专门委员会按照相关政策要求与制度规范，遵循诚实守信、勤勉尽责的原则，认真履职，充分发挥专业优势和职能作用，为董事会的科学决策提供了良好的支持。公司董事会下设四个专门委员会，分别为战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，各专门委员会履职情况如下：

1.董事会战略委员会履职情况

报告期内，董事会战略委员会根据《上市公司治理准则》、《上市公司规范运作指引》和《公司章程》、《战略委员会工作制度》的有关规定，运用所掌握的专业知识，对公司发展规划的执行情况及重大投资事项进行充分论证和审议，对公司拟建设的项目从产业政策、发展前景、实施条件、协同效应、业务拓展、潜在风险等方面提出合理意见和建议，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。

2.董事会审计委员会履职情况

报告期内，公司董事会审计委员会根据《上市公司治理准则》、《上市公司规范运作指引》和《公司章程》、《审计委员会工作制度》等有关规定，按时召开审计委员会会议，详细了解公司财务状况和经营情况，审议公司的定期报告、内审部门日常审计、专项审计工作，审查公司募集资金存放与使用情况，监督公司的内部审计制度、内部控制制度的实施及财务信息的披露。在2019年度财务报告审计过程中，审计委员会在年审注册会计师进场前认真审阅财务报表初稿、审计计划；进场后与注册会计师保持沟通和交流，确保审计工作按计划进行；督促注册会计师在约定时限内提交审计报告。年度财务报告审计结束后，审计委员会对审计机构年报审计工作情况评价和总结，根据年审注册会计师职业道德、业务能力、公正独立、审计经验及工作认真负责的态度等方面，审计委员会同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2020年度审计机构。在公司定期报告等相关资料的编制过程中，认真听取高管层对公司经营状况等方面的情况汇报，与公司管理层进行了充分、有效沟通，并对定期报告的编制工作提出了相关意见与建议。

3.董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据《上市公司治理准则》、《上市公司规范运作指引》和《公司章程》、《薪酬与考核委员会工作制度》的有关规定，按照各岗位的职责范围、重要性，充分调研公司全员薪酬水平、公司高管薪酬竞争力，并参考其他相关企业、相关岗位的薪酬水平，制定薪酬计划或方案。参照公司2019年度经营业绩、工作表现及考核指标完成情况，审查高管履行职责的情况并对其进行年度绩效考评，研究制订出公司董事、高级管理人员薪酬方案。同时，对公司薪酬制度的执行情况进行监督。董事会薪酬与考核委员会审查后认为：公司董事、高级管理人员报酬决策程序、发放标准符合规定；公司2019年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确。

4.董事会提名委员会履职情况

报告期内，董事会提名委员会根据《上市公司治理准则》、《上市公司规范运作指引》和《公司章程》、《提名委员会工作制度》的有关规定，对提请董事会聘任的高级管理人员进行审查并提出同意聘任的建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核、奖惩。公司高级管理人员实行年薪制，依据行业薪酬水平，经营效益、岗位职级等因素确定。公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行考评，并根据经营情况决定薪酬和奖金的发放，公司高级管理人员的薪酬与其工作绩效、公司业绩挂钩。报告期内，公司高级管理人员认真履行各自职责。2019年度公司未实行股权激励的事项。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	根据财务报告内部控制缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。	根据非财务报告内部控制缺陷潜在负面影响的性质、范围等因素确定。
定量标准	根据缺陷造成的直接损失占本企业资产总额、营业收入或利润总额等的比率确定。1、错报 \geq 营业收入的 1%，或错报 \geq 利润总额的 5%；错报 \geq 资产总额的 1%。为重大缺陷；2、营业收入的 0.5% \leq 错报 $<$ 营业收入的 1%，或利润总额的 3% \leq 错报 $<$ 利润总额的 5%；资产总额的 0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额的 1%。为重要缺陷；3、错报 $<$ 营业收入的 0.5%，或错报 $<$ 利润总额的 3%；错报 $<$ 资产总额的 0.5%。为一般缺陷。	直接财产损失在人民币 500 万元（含 500 万元）以上，对公司造成重大负面影响并以公告形式对外披露，则认定为重大缺陷；直接财产损失在人民币 100 万元至 500 万元（含 100 万元）或受到行政处罚但未对公司造成负面影响，则认定为重要缺陷；直接财产损失在人民币 100 万元以下或受到行政处罚但未对公司造成负面影响，则认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0

财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 23 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	[2020]004326 号
注册会计师姓名	董超、周永生

审计报告正文

大华审字[2020]004326号

许昌远东传动轴股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了许昌远东传动轴股份有限公司(以下简称远东传动)财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了远东传动2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于远东传动，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。

关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

事项描述

2019年度远东传动收入确认的会计政策及账面金额请参阅合并财务报表附注四/（二十四）、附注六/注释32。

由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试相应关键内部控制运行的有效性；

选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，并与销售合同、发票、出库单、验收单、报关单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

对重大客户实施函证程序；

对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，对外销收入，取得出口数据与账面外销收入记录核对；对内销收入，核对出库单、发票或结算单、客户签收单据或客户系统确认的结算信息等证据。

审计结论

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认的总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

其他信息

远东传动管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年报告中涵盖的信息，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。

管理层和治理层对财务报表的责任

远东传动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，远东传动管理层负责评估远东传动的持续经营能力，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远东传动、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远东传动的财务报告过程。

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：

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。

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。

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。

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，就可能对远东传动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告使用者注意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远东传动不能持续经营。

评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

就远东传动中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：董超
(项目合伙人)

中国注册会计师：周永生

二〇二〇年四月二十三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：许昌远东传动轴股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	961,769,804.72	388,225,473.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	593,808,328.77	
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	163,332,897.28	323,977,924.89
应收账款	515,675,520.29	414,465,113.37
应收款项融资	212,688,003.57	
预付款项	45,226,909.15	50,453,214.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,388,570.11	1,946,439.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	250,668,582.53	252,773,298.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	22,085,117.80	167,790,013.62
流动资产合计	2,768,643,734.22	1,599,631,477.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		2,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,998,714.32	
其他权益工具投资	2,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	753,911,910.64	756,488,676.33
在建工程	90,037,952.27	55,662,375.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	317,309,976.34	325,224,787.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	31,305,168.84	20,958,311.06
其他非流动资产	58,701,069.05	45,963,025.12
非流动资产合计	1,256,264,791.46	1,206,297,175.48
资产总计	4,024,908,525.68	2,805,928,653.39
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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		6,000,000.00
应付账款	261,497,545.95	248,524,406.01
预收款项	9,181,362.40	6,426,644.55
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,693,440.80	8,700,530.99
应交税费	18,669,256.97	9,775,171.24
其他应付款	71,837,082.18	48,839,690.29
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	734,547.95	
其他流动负债		
流动负债合计	371,613,236.25	328,266,443.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	678,399,506.77	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	65,009,271.88	31,983,029.01
递延所得税负债	15,823,607.90	6,135,262.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	759,232,386.55	38,118,291.34
负债合计	1,130,845,622.80	366,384,734.42

所有者权益：		
股本	561,000,000.00	561,000,000.00
其他权益工具	209,887,995.36	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	893,045,036.17	893,045,036.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	176,181,001.06	155,376,387.57
一般风险准备		
未分配利润	1,053,274,134.06	829,549,495.48
归属于母公司所有者权益合计	2,893,388,166.65	2,438,970,919.22
少数股东权益	674,736.23	572,999.75
所有者权益合计	2,894,062,902.88	2,439,543,918.97
负债和所有者权益总计	4,024,908,525.68	2,805,928,653.39

法定代表人：刘延生

主管会计工作负责人：史彩霞

会计机构负责人：李茹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	910,013,948.37	340,262,702.55
交易性金融资产	593,808,328.77	
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	162,382,897.28	321,507,924.89
应收账款	416,592,313.89	349,458,034.65
应收款项融资	212,688,003.57	
预付款项	32,605,323.27	22,304,965.36
其他应收款	111,041,722.22	60,398,395.65
其中：应收利息		
应收股利		

存货	119,993,855.40	105,602,450.50
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,722,291.46	157,092,988.40
流动资产合计	2,568,848,684.23	1,356,627,462.00
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		2,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	767,452,200.71	760,345,579.49
其他权益工具投资	2,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	414,878,027.52	398,144,807.11
在建工程	89,866,002.27	52,501,295.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	159,276,272.55	162,263,202.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	23,526,157.65	15,286,902.02
其他非流动资产	56,900,098.53	43,137,308.46
非流动资产合计	1,513,898,759.23	1,433,679,095.10
资产总计	4,082,747,443.46	2,790,306,557.10
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
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		6,000,000.00
应付账款	403,801,459.01	286,260,790.23
预收款项	53,105,087.99	5,040,053.24
合同负债		
应付职工薪酬	8,716,976.70	7,653,042.38
应交税费	5,864,263.70	2,677,319.03
其他应付款	136,359,679.61	120,268,149.19
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	734,547.95	
其他流动负债		
流动负债合计	608,582,014.96	427,899,354.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	678,399,506.77	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	61,969,271.83	28,183,028.98
递延所得税负债	15,823,607.90	6,135,262.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	756,192,386.50	34,318,291.31
负债合计	1,364,774,401.46	462,217,645.38
所有者权益：		
股本	561,000,000.00	561,000,000.00
其他权益工具	209,887,995.36	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	893,045,036.17	893,045,036.17

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	176,181,001.06	155,376,387.57
未分配利润	877,859,009.41	718,667,487.98
所有者权益合计	2,717,973,042.00	2,328,088,911.72
负债和所有者权益总计	4,082,747,443.46	2,790,306,557.10

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,754,199,311.10	1,719,615,144.73
其中：营业收入	1,754,199,311.10	1,719,615,144.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,467,216,231.30	1,465,134,029.49
其中：营业成本	1,176,397,912.07	1,189,670,877.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,531,904.76	17,840,219.99
销售费用	103,284,176.80	100,263,914.35
管理费用	83,634,550.37	91,741,305.01
研发费用	87,677,438.64	73,332,487.27
财务费用	-1,309,751.34	-7,714,774.58
其中：利息费用	734,547.95	
利息收入	11,581,044.40	6,425,530.12
加：其他收益	27,014,944.64	11,255,797.77

投资收益（损失以“－”号填列）	3,097,191.03	12,254,135.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,285.68	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	3,808,328.77	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,103,983.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,126,389.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	67,319.30	34,418,577.60
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	315,866,879.75	308,283,235.72
加：营业外收入	1,028,415.67	352,009.68
减：营业外支出	2,198,094.76	1,610,562.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	314,697,200.66	307,024,682.70
减：所得税费用	42,016,212.11	35,585,071.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	272,680,988.55	271,439,611.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	272,680,988.55	271,439,611.19
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	272,579,252.07	271,339,197.73
2.少数股东损益	101,736.48	100,413.46
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	272,680,988.55	271,439,611.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	272,579,252.07	271,339,197.73
归属于少数股东的综合收益总额	101,736.48	100,413.46
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.49	0.48
(二) 稀释每股收益	0.47	0.48

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘延生

主管会计工作负责人：史彩霞

会计机构负责人：李茹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,934,973,025.88	1,849,947,281.66
减：营业成本	1,517,909,372.63	1,465,083,376.34
税金及附加	8,062,622.87	8,879,275.80
销售费用	81,577,205.23	78,047,493.08
管理费用	48,635,873.66	56,964,024.12
研发费用	72,646,209.78	58,033,422.50
财务费用	-843,485.66	-7,181,105.79
其中：利息费用	734,547.95	
利息收入	11,086,984.42	5,868,872.14
加：其他收益	25,137,957.15	10,233,534.77
投资收益（损失以“-”号填列）	3,097,191.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,285.68	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,808,328.77	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,668,835.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	832,012.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-62,087.64	34,428,740.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	237,297,781.14	233,951,058.20
加：营业外收入	614,217.57	302,290.05
减：营业外支出	2,058,548.22	1,455,243.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	235,853,450.49	232,798,105.19

号填列)		
减：所得税费用	27,807,315.57	27,085,173.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	208,046,134.92	205,712,931.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	208,046,134.92	205,712,931.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	208,046,134.92	205,712,931.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	1,240,812,693.48	1,194,912,225.57
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	82,352,269.20	38,238,956.11
经营活动现金流入小计	1,323,164,962.68	1,233,151,181.68
购买商品、接受劳务支付的现金	692,081,494.98	697,126,730.15
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		

拆出资金净增加额		
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	135,440,161.35	140,951,241.77
支付的各项税费	107,821,470.98	116,427,194.93
支付其他与经营活动有关的现金	132,092,688.32	128,670,236.70
经营活动现金流出小计	1,067,435,815.63	1,083,175,403.55
经营活动产生的现金流量净额	255,729,147.05	149,975,778.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	129,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,098,476.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,780,800.00	46,813,115.83
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	1,067,766.42	
投资活动现金流入小计	134,947,043.13	46,813,115.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,846,717.71	100,680,738.23
投资支付的现金	593,000,000.00	129,000,000.00
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		14,535,628.96
支付其他与投资活动有关的现金		1,067,766.42
投资活动现金流出小计	665,846,717.71	245,284,133.61
投资活动产生的现金流量净额	-530,899,674.58	-198,471,017.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	893,700,000.00	

收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	893,700,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,050,000.00	179,520,000.00
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	15,661,250.00	
筹资活动现金流出小计	43,711,250.00	179,520,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	849,988,750.00	-178,520,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-206,124.88	-61,520.44
五、现金及现金等价物净增加额	574,612,097.59	-227,076,760.09
加：期初现金及现金等价物余额	387,157,707.13	614,234,467.22
六、期末现金及现金等价物余额	961,769,804.72	387,157,707.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	1,153,614,609.78	1,083,551,061.73
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	82,606,917.04	85,592,458.52
经营活动现金流入小计	1,236,221,526.82	1,169,143,520.25
购买商品、接受劳务支付的现金	720,218,466.94	716,199,546.85
支付给职工以及为职工支付的现金	84,522,220.68	87,356,646.03
支付的各项税费	59,579,586.06	70,720,724.35
支付其他与经营活动有关的现金	130,286,275.14	98,233,441.60

经营活动现金流出小计	994,606,548.82	972,510,358.83
经营活动产生的现金流量净额	241,614,978.00	196,633,161.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	129,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,098,476.71	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,701,000.00	46,775,815.83
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	1,067,766.42	
投资活动现金流入小计	134,867,243.13	46,775,815.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,337,927.11	92,933,206.17
投资支付的现金	597,107,906.90	132,523,704.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,810,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,067,766.42
投资活动现金流出小计	655,445,834.01	241,334,676.59
投资活动产生的现金流量净额	-520,578,590.88	-194,558,860.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	893,700,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	893,700,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,050,000.00	179,520,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	15,661,250.00	
筹资活动现金流出小计	43,711,250.00	179,520,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	849,988,750.00	-178,520,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-206,124.88	-61,520.44

五、现金及现金等价物净增加额	570,819,012.24	-176,507,219.78
加：期初现金及现金等价物余额	339,194,936.13	515,702,155.91
六、期末现金及现金等价物余额	910,013,948.37	339,194,936.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	561,000,000.00				893,045,036.17				155,376,387.57		829,549,495.48		2,438,970,919.22	572,999,757.5	2,439,543,918.97
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	561,000,000.00				893,045,036.17				155,376,387.57		829,549,495.48		2,438,970,919.22	572,999,757.5	2,439,543,918.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				209,887,995.36				20,804,613.49		223,724,638.58		454,417,247.43	101,736,484.8	454,518,983.91	

(一) 综合收益总额										272,579,252.07		272,579,252.07	101,736.48	272,680,988.55
(二) 所有者投入和减少资本			209,87,995.36									209,887,995.36		209,887,995.36
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本			209,87,995.36									209,887,995.36		209,887,995.36
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								20,804,613.9		-48,854,613.49		-28,050,000.00		-28,050,000.00
1. 提取盈余公积								20,804,613.9		-20,804,613.49				
2. 提取一般风险准备										-28,050,000.00				-28,050,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配												-28,050,000.00		
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期提取								3,74 9,94 7.32					3,74 9,94 7.32		
2. 本期使用								-3,7 49,9 47.3 2					-3,7 49,9 47.3 2		
(六) 其他															
四、本期期末 余额	561 ,00 0,0 00. 00 00			20 9,8 87, 99 5.3 6	893, 045, 036. 17				176, 181, 001. 06		1,05 3,27 4,13 4.06		2,89 3,38 8,16 6.65	674, 736. 23	2,89 4,06 2,90 2.88

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其 他		
优	永	其													

		先 股	续 债	他											
一、上年期末 余额	561,000.00				893,045.036.17				134,805.094.42		758,301.590.90		2,347,151.721.49	472,586.29	2,347,624.307.78
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	561,000.00				893,045.036.17				134,805.094.42		758,301.590.90		2,347,151.721.49	472,586.29	2,347,624.307.78
三、本期增 减变动金 额(减少 以“-”号 填列)								20,571.293.15		71,247.904.58		91,819.197.73	100,413.46	91,919.611.19	
(一)综合 收益总额										271,339.197.73		271,339.197.73	100,413.46	271,439.611.19	
(二)所有 者投入 和减少 资本															
1. 所有者 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								20,571,293.15							
1. 提取盈余公积															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取							3,506,573.71								

(二) 所有者投入和减少资本				209,887,995.36								209,887,995.36
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				209,887,995.36								209,887,995.36
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								20,804,613.49	-48,854.613.49			-28,050,000.00
1. 提取盈余公积								20,804,613.49	-20,804.613.49			
2. 对所有者(或股东)的分配									-28,050.000.00			-28,050,000.00
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								3,749,947.32				3,749,947.32
2. 本期使用								-3,749,947.32				-3,749,947.32
(六) 其他												
四、本期期末余额	561,000.00			209,887,995.36	893,045,036.17				176,181,001.06	877,859,009.41		2,717,973,042.00

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	561,000,000.00				893,045,036.17				134,805,094.42	713,045,849.65		2,301,895,980.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	561,000,000.00				893,045,036.17				134,805,094.42	713,045,849.65		2,301,895,980.24
三、本期增减变动金额(减少以“－”号)								20,571,293.15	5,621,638.33			26,192,931.48

填列)												
(一)综合收益总额										205,712,931.48		205,712,931.48
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									20,571,293.15	-200,091,293.15		-179,520,000.00
1. 提取盈余公积									20,571,293.15	-20,571,293.15		
2. 对所有者(或股东)的分配										-179,520,000.00		-179,520,000.00
3. 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. 设定受益计划变动额结转留存收												

益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								3,506,573.71				3,506,573.71
2. 本期使用								-3,506,573.71				-3,506,573.71
(六) 其他												
四、本期期末余额	561,000,000.00				893,045,036.17			155,376,387.57	718,667,487.98			2,328,088,911.72

三、公司基本情况

许昌远东传动轴股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2007年11月由许昌远东传动轴有限公司整体变更设立。公司所发行人民币普通股A股于2010年5月18日在深圳证券交易所上市。经过历年的转增股本及增发新股，截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数56,100.00万股，注册资本为56,100.00万元。报告期内，公司的控股股东及实际控制人为刘延生先生。

公司注册地址位于河南省许昌市北郊尚集镇；总部地址位于河南省许昌市北郊尚集镇昌盛路。

本公司所属行业为汽车零部件及配件制造，主要从事非等速传动轴、等速驱动轴及相关零部件的研发、生产与销售。公司主要经营范围为：自营本企业自产的机电产品、成套设备及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品及核定公司经营的进口商品除外）；自营本企业生产、科研所需要的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，自营本企业的进料加工和三类一补贸易业务。

本公司的合并及公司财务报表于2020年4月23日已经本公司董事会批准。

本期纳入合并财务报表范围的主体共10户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
许昌中兴锻造有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京北汽远东传动部件有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
柳州宇航传动轴有限公司	控股子公司	二级	98.00	98.00
潍坊远东传动轴有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
包头远东传动轴有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
合肥远东传动轴有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
长沙远东传动轴有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
柳州远腾传动部件有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
许昌远东华盛汽车部件有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本公司合并财务报表范围及其变化详见附注八及附注九。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用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

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企

业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三

个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

能够消除或显著减少会计错配。

根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

11、应收票据

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	合并范围内应收子公司的款项	不计提坏账

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	合并范围内应收子公司的款项	不计提坏账

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 /（九）。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	合并范围内应收子公司的款项	不计提坏账

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①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出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已经取得股东大会或相应权力机构的批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- ①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。
- ②在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；

- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	5%	3.80%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

A. 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	权利证书
注册商标	10	预计经济利益影响期限
外购软件	5—10	预计经济利益影响期限
非专有技术	10	预计经济利益影响期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

③划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的

材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①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；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- ④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；
- ⑤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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由财务部使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事

项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

39、收入

是否已执行新收入准则

是 否

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司销售分为内销和外销两部分。其中内销是在合同签订后，本公司根据合同要求组织生产，于仓库发出商品、开具出库通知单并取得客户签收单据或取得客户系统确认的结算信息，获得收取货款的权利时确认收入；外销是在合同签订后，根据合同组织生产，在商品已发出的情况下分不同的结算模式，在买方指定船公司的FOB方式下，以货物越过船舷后获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入；在卖方安排货物运输和办理货运保险的CIF方式下，以货物越过船舷后获得货运提单，同时向海关办理出口申报并经审批同意后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金

额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外的所有政府补助

采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息相关的政府补助
----------------	-------------

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

①经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁

期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(2) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
会计政策变更的内容：1.原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目。2.原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目。3.原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目。4.原“工程物资”和“在建工程”项目合并计入“在建工程”项目。5.原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目。6.原“应	经第四届董事会第九次会议及第四届监事会第九会议审议通过	

<p>付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目。7.原“专项应付款”和“长期应付款”项目合并计入“长期应付款”项目。8.新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目。9.在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。 会计政策变更的原因：财政部于 2018 年 6 月发布了《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）。该通知对一般企业财务报表格式进行了修订，按照上述通知及企业会计准则的规定和要求，公司对会计政策予以相应变更。</p>		
<p>会计政策变更的内容：1、减少金融资产类别，由现行“四分类”改为“三分类”。即以企业持有金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征作为金融资产分类的判断依据，将金融资产划分为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”；2、将金融资产减值计提，由“已发生信用损失法”，改为“预期信用损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更及时、足额地计提金融资产减值准备，解释和防控金融资产信用风险；3、简化了套期会计的规则，拓宽套期工具和被套期项目的范围，以定性的套期有效性要求取代了现行准则的定量要求；4、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；5、简化嵌入衍生工具的会计处理，调整非交易性权益工具投资的会计处理等。会计政策变更的原因：2017 年 3 月 31 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产 转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号），5</p>	<p>经第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第十二次会议审议通过</p>	

<p>月 2 日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。</p>		
<p>会计政策变更的内容：根据财会(2019)6 号、8 号、9 号规定，1.财务报表格式调整：a.资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目，将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目，新增“其他权益工具投资”等项目；减少“可供出售金融资产”等项目，“递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不再转入“一年内到期的非流动负债”或“其他流动负债”项目；b.将利润表“减：资产减值损失”项目调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”项目，新增“信用减值损失”等项目。2.非货币性资产交换会计政策变更：a.非货币性资产示例中删除“存货”，其适用于第 14 号收入准则；货币性资产定义中将收取固定或可确定金额的“资产”改为“权利”；b.增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认；c.将非货币性资产交换的计量原则与新收入准则协调一致。3.债务重组会计政策变更：a.将原“债权人让步行为”改为将“原有债务重新达成协议的交易行为”；b.重组方式中债务转为“资本”改为债务转为“权益工具”；c.将重组债权和债务的会计处理规定索引至新金融工具准则，从而与新金融工具准则协调一致，同时删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定；d.将以非现金资产偿债情况下资产处置</p>	<p>经第四届董事会第十三次会议及第四届监事会第十三次会议审议通过</p>	

损益的计算方法与新收入准则协调一致。会计政策变更的原因：1.财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。2.财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换>的通知》(财会〔2019〕8 号)，于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号-债务重组>的通知》(财会〔2019〕9 号)，要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施。		
---	--	--

财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		323,977,924.89	323,977,924.89	
应收账款		414,465,113.37	414,465,113.37	
应收票据及应收账款	738,443,038.26	-738,443,038.26		
应付票据		6,000,000.00	6,000,000.00	
应付账款		248,524,406.01	248,524,406.01	
应付票据及应付账款	254,524,406.01	-254,524,406.01		
一年内到期的非流动负债	3,104,946.32	-3,104,946.32		
递延收益	28,878,082.69	3,104,946.32	31,983,029.01	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
----	------------------	------------------	-----

流动资产：			
货币资金	388,225,473.55	388,225,473.55	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		129,000,000.00	129,000,000.00
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	323,977,924.89	166,087,343.38	-157,890,581.51
应收账款	414,465,113.37	414,465,113.37	
应收款项融资		157,890,581.51	157,890,581.51
预付款项	50,453,214.77	50,453,214.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,946,439.42	1,946,439.42	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	252,773,298.29	252,773,298.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	167,790,013.62	38,790,013.62	-129,000,000.00
流动资产合计	1,599,631,477.91	1,599,631,477.91	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	

其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0.00	
固定资产	756,488,676.33	756,488,676.33	
在建工程	55,662,375.38	55,662,375.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	325,224,787.59	325,224,787.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	20,958,311.06	20,958,311.06	
其他非流动资产	45,963,025.12	45,963,025.12	
非流动资产合计	1,206,297,175.48	1,206,297,175.48	
资产总计	2,805,928,653.39	2,805,928,653.39	
流动负债：			
短期借款		0.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	6,000,000.00	6,000,000.00	
应付账款	248,524,406.01	248,524,406.01	
预收款项	6,426,644.55	6,426,644.55	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	8,700,530.99	8,700,530.99	
应交税费	9,775,171.24	9,775,171.24	

其他应付款	48,839,690.29	48,839,690.29	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	328,266,443.08	328,266,443.08	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	31,983,029.01	31,983,029.01	
递延所得税负债	6,135,262.33	6,135,262.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	38,118,291.34	38,118,291.34	
负债合计	366,384,734.42	366,384,734.42	
所有者权益：			
股本	561,000,000.00	561,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	893,045,036.17	893,045,036.17	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	155,376,387.57	155,376,387.57	
一般风险准备			
未分配利润	829,549,495.48	829,549,495.48	
归属于母公司所有者权益合计	2,438,970,919.22	2,438,970,919.22	
少数股东权益	572,999.75	572,999.75	
所有者权益合计	2,439,543,918.97	2,439,543,918.97	
负债和所有者权益总计	2,805,928,653.39	2,805,928,653.39	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	340,262,702.55	340,262,702.55	
交易性金融资产		129,000,000.00	129,000,000.00
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	321,507,924.89	163,617,343.38	-157,890,581.51
应收账款	349,458,034.65	349,458,034.65	
应收款项融资		157,890,581.51	157,890,581.51
预付款项	22,304,965.36	22,304,965.36	
其他应收款	60,398,395.65	60,398,395.65	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	105,602,450.50	105,602,450.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	157,092,988.40	28,092,988.40	-129,000,000.00
流动资产合计	1,356,627,462.00	1,356,627,462.00	
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	760,345,579.49	760,345,579.49	
其他权益工具投资		2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	398,144,807.11	398,144,807.11	
在建工程	52,501,295.85	52,501,295.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	162,263,202.17	162,263,202.17	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	15,286,902.02	15,286,902.02	
其他非流动资产	43,137,308.46	43,137,308.46	
非流动资产合计	1,433,679,095.10	1,433,679,095.10	
资产总计	2,790,306,557.10	2,790,306,557.10	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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	6,000,000.00	6,000,000.00	
应付账款	286,260,790.23	286,260,790.23	
预收款项	5,040,053.24	5,040,053.24	
合同负债			
应付职工薪酬	7,653,042.38	7,653,042.38	
应交税费	2,677,319.03	2,677,319.03	
其他应付款	120,268,149.19	120,268,149.19	

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	427,899,354.07	427,899,354.07	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28,183,028.98	28,183,028.98	
递延所得税负债	6,135,262.33	6,135,262.33	
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,318,291.31	34,318,291.31	
负债合计	462,217,645.38	462,217,645.38	
所有者权益：			
股本	561,000,000.00	561,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	893,045,036.17	893,045,036.17	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	155,376,387.57	155,376,387.57	
未分配利润	718,667,487.98	718,667,487.98	
所有者权益合计	2,328,088,911.72	2,328,088,911.72	
负债和所有者权益总计	2,790,306,557.10	2,790,306,557.10	

调整情况说明

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
交易性金融资产		129,000,000.00		129,000,000.00	129,000,000.00
应收票据	323,977,924.89	-157,890,581.51		-157,890,581.51	166,087,343.38
应收款项融资		157,890,581.51		157,890,581.51	157,890,581.51
其他流动资产	167,790,013.62	-129,000,000.00		-129,000,000.00	38,790,013.62
可供出售金融资产	2,000,000.00	-2,000,000.00		-2,000,000.00	
其他权益工具投资		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
资产合计	493,767,938.51				493,767,938.51

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	应交流转税额	1%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或 12%）
水资源税	实际取水量	1.8 元每立方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
许昌远东传动轴股份有限公司	15%
许昌中兴锻造有限公司	15%
柳州宇航传动轴有限公司	25%

潍坊远东传动轴有限公司	25%
包头远东传动轴有限公司	25%
合肥远东传动轴有限公司	25%
长沙远东传动轴有限公司	25%
北京北汽远东传动部件有限公司	25%
柳州远腾传动部件有限公司	25%
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	15%
许昌华盛汽车部件有限公司	25%

2、税收优惠

2017年8月，根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合下发的《关于公示河南省2017年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司通过高新技术企业认定，证书编号：GR201741000584，有效期：三年；根据相关规定2017年--2019年本公司将继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

2018年11月，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的国科火字【2018】123号《关于河南省2018年第一批高新技术企业备案的复函》，许昌中兴锻造有限公司通过高新技术企业认定，证书编号：GF201841000042，有效期：三年；根据相关规定2018年--2020年，许昌中兴锻造有限公司将继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合下发的财税[2011]58号文《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、2015年第14号国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告等相关税收政策的规定，重庆重汽远东传动轴有限责任公司属于“《产业结构调整指导目录》（2011年本）第十六项第一小项“汽车关键零部件”且主营业务收入占企业收入总额70%以上”的企业，2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,769.93	84,360.07
银行存款	961,725,034.79	387,073,347.06
其他货币资金		1,067,766.42
合计	961,769,804.72	388,225,473.55

其他说明

截止2019年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

1. 其他货币资金期初余额为为信用证保证金，不符合“现金及现金等价物”的标准，期初金额在编制现金流量表时已从“现金及现金等价物”中扣除。

2. 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金		1,067,766.42
合计		1,067,766.42

3. 货币资金其他说明：

货币资金期末余额比期初余额增加147.73%，主要系收到可转换公司债券募集资金所致。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	593,808,328.77	129,000,000.00
其中：		
理财产品	593,808,328.77	129,000,000.00
其中：		
合计	593,808,328.77	129,000,000.00

其他说明：

交易性金融资产期末余额比期初余额增加360.32%，主要系使用可转换公司债券募集资金购买理财产品所致。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	119,091,944.05	100,908,575.93
商业承兑票据	44,240,953.23	65,178,767.45
合计	163,332,897.28	166,087,343.38

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	165,711,470.50	100.00%	2,378,573.22	1.44%	163,332,897.28	166,087,343.38	100.00%			166,087,343.38
其中:										
无风险银行承兑票据组合	119,091,944.05	71.87%			119,091,944.05	100,908,575.93	60.76%			100,908,575.93
商业承兑汇票	46,619,526.45	28.13%	2,378,573.22	5.10%	44,240,953.23	65,178,767.45	39.24%			65,178,767.45
合计	165,711,470.50	100.00%	2,378,573.22	1.44%	163,332,897.28	166,087,343.38	100.00%			166,087,343.38

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险银行承兑票据组合	119,091,944.05		
商业承兑汇票	46,619,526.45	2,378,573.22	5.10%
合计	165,711,470.50	2,378,573.22	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据（其中：商业承兑汇票）		2,378,573.22				2,378,573.22
合计		2,378,573.22				2,378,573.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	344,330,476.87	
商业承兑票据	27,923,476.19	
合计	372,253,953.06	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	567,006,634.29	100.00%	51,331,114.00	9.05%	515,675,520.29	463,298,783.48	100.00%	48,833,670.11	10.54%	414,465,113.37
其中：										
账龄组合	567,006,634.29	100.00%	51,331,114.00	9.05%	515,675,520.29	463,298,783.48	100.00%	48,833,670.11	10.54%	414,465,113.37
无风险组合										
合计	567,006,634.29	100.00%	51,331,114.00	9.05%	515,675,520.29	463,298,783.48	100.00%	48,833,670.11	10.54%	414,465,113.37

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	529,217,603.78	26,460,880.19	5.00%
1—2 年	13,600,615.56	1,360,061.56	10.00%
2—3 年	1,356,485.40	678,242.70	50.00%
3 年以上	22,831,929.55	22,831,929.55	100.00%
合计	567,006,634.29	51,331,114.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	529,217,603.78
1 至 2 年	13,600,615.56
2 至 3 年	1,356,485.40
3 年以上	22,831,929.55
3 至 4 年	4,400,168.77
4 至 5 年	4,650,521.79
5 年以上	13,781,238.99
合计	567,006,634.29

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的	48,833,670.11	2,497,443.89				51,331,114.00

应收账款 9 (其中: 账龄组合)						
合计	48,833,670.11	2,497,443.89				51,331,114.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	79,316,302.08	13.99%	3,965,815.11
第二名	69,499,486.55	12.26%	3,474,974.33
第三名	62,686,429.97	11.06%	3,134,321.50
第四名	20,864,204.12	3.68%	1,043,210.21
第五名	20,701,661.70	3.65%	1,035,083.09
合计	253,068,084.42	44.64%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	212,688,003.57	157,890,581.51
合计	212,688,003.57	157,890,581.51

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

坏账准备情况

于2019年12月31日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	44,936,744.26	99.36%	50,076,999.51	99.26%
1 至 2 年	217,293.68	0.48%	193,338.74	0.38%
2 至 3 年	62,326.21	0.14%	146,290.00	0.29%
3 年以上	10,545.00	0.02%	36,586.52	0.07%
合计	45,226,909.15	--	50,453,214.77	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总 额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
供应商一	13,478,437.87	29.80	1年以内	结算期内
供应商二	5,190,773.60	11.48	1年以内	结算期内
供应商三	4,607,195.60	10.19	1年以内	结算期内
供应商四	3,742,081.68	8.27	1年以内	结算期内
供应商五	2,609,370.00	5.77	1年以内	结算期内
合计	29,627,858.75	65.51		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,388,570.11	1,946,439.42
合计	3,388,570.11	1,946,439.42

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,150,624.50	750,349.20
备用金	1,592,879.05	1,780,602.89
暂付款	4,815,044.22	3,357,498.31
合计	7,558,547.77	5,888,450.40

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,942,010.98			3,942,010.98
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	227,966.68			227,966.68
2019 年 12 月 31 日余额	4,169,977.66			4,169,977.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,155,719.60
1 至 2 年	370,110.00
2 至 3 年	115,075.01
3 年以上	3,917,643.16
3 至 4 年	263,350.46
4 至 5 年	97,051.60
5 年以上	3,557,241.10
合计	7,558,547.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人一	暂付款	1,108,532.40	1 年以内	14.67%	55,426.62
债务人二	保证金	546,054.00	1 年以内	7.22%	27,302.70
债务人三	暂付款	442,265.00	3 年以上	5.85%	442,265.00
债务人四	暂付款	301,210.16	3 年以上	3.99%	301,210.16
债务人五	保证金	300,000.00	3 年以上	3.97%	300,000.00
合计	--	2,698,061.56	--	35.70%	1,126,204.48

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	156,230,208.80		156,230,208.80	145,589,170.67		145,589,170.67
在产品	12,569,608.53		12,569,608.53	10,781,786.56		10,781,786.56
库存商品	81,868,765.20		81,868,765.20	96,402,341.06		96,402,341.06
合计	250,668,582.53		250,668,582.53	252,773,298.29		252,773,298.29

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明:

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因:

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	21,914,273.35	28,305,242.14
预缴税款		769,232.62
待抵扣进项税	170,844.45	9,715,538.86
合计	22,085,117.80	38,790,013.62

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---

在本期				
-----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
许昌瑞东电子		3,000,000.00		-1,285.68							2,998,714.32	

科技有 限责任 公司											
小计		3,000,0 00.00		-1,285. 68						2,998,7 14.32	
合计		3,000,0 00.00		-1,285. 68						2,998,7 14.32	

其他说明

联营企业详见附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
智科恒业重型机械股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
雷沃重机有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
智科恒业重型 机械股份有限 公司					非交易性	
雷沃重机有限 公司	308,000.00				非交易性	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	753,911,910.64	756,488,676.33
合计	753,911,910.64	756,488,676.33

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	485,098,100.24	753,341,129.63	19,372,095.22	19,871,080.25	1,277,682,405.34
2.本期增加金额	9,276,023.54	85,965,445.33	3,355,756.73	53,068.66	98,650,294.26
(1) 购置	2,789,635.10	63,459,331.74	3,355,756.73	53,068.66	69,657,792.23
(2) 在建工程转入	6,486,388.44	22,506,113.59			28,992,502.03
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	8,100.00	23,214,607.91	1,345,391.89	4,512,357.80	29,080,457.60
(1) 处置或	8,100.00	23,214,607.91	1,345,391.89	4,512,357.80	29,080,457.60

报废					
4.期末余额	494,366,023.78	816,091,967.05	21,382,460.06	15,411,791.11	1,347,252,242.00
二、累计折旧					
1.期初余额	102,331,239.34	391,279,034.02	12,196,454.45	15,387,001.20	521,193,729.01
2.本期增加金额	21,662,515.48	74,256,377.88	2,036,678.40	658,646.46	98,614,218.22
(1) 计提	21,662,515.48	74,256,377.88	2,036,678.40	658,646.46	98,614,218.22
3.本期减少金额	7,695.00	21,131,204.01	1,041,976.95	4,286,739.91	26,467,615.87
(1) 处置或报废	7,695.00	21,131,204.01	1,041,976.95	4,286,739.91	26,467,615.87
4.期末余额	123,986,059.82	444,404,207.89	13,191,155.90	11,758,907.75	593,340,331.36
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	370,379,963.96	371,687,759.16	8,191,304.16	3,652,883.36	753,911,910.64
2.期初账面价值	382,766,860.90	362,062,095.61	7,175,640.77	4,484,079.05	756,488,676.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	78,427,727.89	正在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	90,037,952.27	55,662,375.38
合计	90,037,952.27	55,662,375.38

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区工程	89,866,002.27		89,866,002.27	52,501,295.85		52,501,295.85
零星工程	171,950.00		171,950.00	3,161,079.53		3,161,079.53
合计	90,037,952.27		90,037,952.27	55,662,375.38		55,662,375.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
零星工程		3,161,079.53	2,634,613.99	5,623,743.52		171,950.00		95%				其他
新厂区工程	1,889,930.00	52,501,295.85	59,870,820.01	22,506,113.59		89,866,002.27	5.95%	7%				募股资金
合计	1,889,930.00	55,662,375.38	62,505,434.00	28,129,857.11		90,037,952.27	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	367,127,962.50		52,500.00	1,804,138.71	1,322,700.00	370,307,301.21
2.本期增加金额				708,591.04		708,591.04
(1) 购置				708,591.04		708,591.04
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	367,127,962.50		52,500.00	2,512,729.75	1,322,700.00	371,015,892.25
二、累计摊销						
1.期初余额	41,965,687.09		21,000.00	1,773,126.53	1,322,700.00	45,082,513.62
2.本期增	8,568,748.02		5,250.00	49,404.27		8,623,402.29

加金额						
(1) 计提	8,568,748.02		5,250.00	49,404.27		8,623,402.29
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	50,534,435.11		26,250.00	1,822,530.80	1,322,700.00	53,705,915.91
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	316,593,527.39		26,250.00	690,198.95		317,309,976.34
2. 期初账面价值	325,162,275.41		31,500.00	31,012.18		325,224,787.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末无用于抵押或担保的无形资产。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,879,664.88	10,062,460.04	52,775,681.09	9,079,764.13
递延收益	65,009,271.88	9,751,390.78	31,983,029.01	4,797,454.35
存货（内部未实现销售毛利）	13,494,746.15	2,570,460.51	8,629,668.72	1,710,238.47
固定资产	215,178.96	53,794.74	338,138.36	84,534.59
应付职工薪酬	8,301,370.40	1,245,205.56	5,525,437.40	828,815.61
其他预提性费用	49,380,714.71	7,621,857.21	29,716,692.72	4,457,503.91
合计	194,280,946.98	31,305,168.84	128,968,647.30	20,958,311.06

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	101,682,390.53	15,252,358.58	40,901,748.87	6,135,262.33
公允价值变动	3,808,328.77	571,249.32		
合计	105,490,719.30	15,823,607.90	40,901,748.87	6,135,262.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		31,305,168.84		20,958,311.06
递延所得税负债		15,823,607.90		6,135,262.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	58,701,069.05	45,963,025.12
合计	58,701,069.05	45,963,025.12

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	247,287,769.76	235,614,409.89
应付设备款	8,685,735.79	8,564,562.12
应付工程款	5,524,040.40	4,345,434.00
合计	261,497,545.95	248,524,406.01

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	1,815,991.00	未到结算期
供应商二	1,191,000.00	未到结算期
供应商三	580,000.00	未到结算期
供应商四	500,000.00	未到结算期
供应商五	460,719.20	未到结算期
合计	4,547,710.20	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,800,861.47	3,288,786.89
预收租金	4,380,500.93	3,137,857.66
合计	9,181,362.40	6,426,644.55

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	151,218.00	未到期结算
客户二	145,330.00	未到期结算
客户三	131,395.88	未到期结算
合计	427,943.88	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,753,325.59	132,412,746.52	130,595,735.63	9,570,336.48
二、离职后福利-设定提存计划	947,205.40	7,544,327.47	8,368,428.55	123,104.32
合计	8,700,530.99	139,957,073.99	138,964,164.18	9,693,440.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	5,525,437.40	119,645,749.37	116,800,678.33	8,370,508.44
2、职工福利费		4,924,122.41	4,924,122.41	
3、社会保险费	1,203,131.26	3,041,762.36	4,176,848.96	68,044.66
其中：医疗保险费	808,204.51	2,704,333.91	3,456,184.24	56,354.18
生育保险费	145,504.42	297,761.16	437,066.38	6,199.20
4、住房公积金	43,000.00	2,561,196.00	2,396,096.00	208,100.00
5、工会经费和职工教育经费	981,756.93	2,239,916.38	2,297,989.93	923,683.38
合计	7,753,325.59	132,412,746.52	130,595,735.63	9,570,336.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	530,385.49	7,634,674.56	8,048,214.13	116,845.92
2、失业保险费	416,819.91	-90,347.09	320,214.42	6,258.40
合计	947,205.40	7,544,327.47	8,368,428.55	123,104.32

其他说明：

设定提存计划系依据当地劳动和社会保障局规定设定的基本养老保险和失业保险费提存计划。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,160,625.13	1,468,677.88
企业所得税	6,238,410.39	4,754,572.07
城市维护建设税	637,685.31	1,051,488.36
教育费附加	369,782.28	668,754.11
地方教育费附加	146,845.40	25,271.17
房产税	1,173,057.50	901,496.66
土地使用税	803,958.01	772,134.87
个人所得税	1,958,729.57	13,172.56
印花税	175,621.86	116,734.73
地方水利建设基金	4,541.49	558.83
环境保护税	0.03	2,310.00
合计	18,669,256.97	9,775,171.24

其他说明：

应交税费期末较期初增加90.99%，主要系期末应交增值税增加所致。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	71,837,082.18	48,839,690.29
合计	71,837,082.18	48,839,690.29

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	3,694,374.82	4,453,636.14
物流运输费	16,239,318.92	10,793,286.87
质保金	9,688,191.03	5,091,202.28
应付费用类	38,534,920.55	25,441,778.88
质量扣款	307,766.30	307,766.30
其他	3,372,510.56	2,752,019.82
合计	71,837,082.18	48,839,690.29

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
债权人一	686,596.00	未到结算期
债权人二	270,000.00	未到结算期
债权人三	220,823.22	未到结算期
合计	1,177,419.22	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期支付的应付债券利息	734,547.95	

合计	734,547.95	
----	------------	--

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	678,399,506.77	
减：一年内到期的应付债券		
合计	678,399,506.77	

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名	面值	发行日	债券期	发行金	期初余	本期发	按面值	溢折价	本期偿	期末余
-----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

称		期	限	额	额	行	计提利 息	摊销	还		额
远东转 债	893,70 0,000.0 0	2019 年 9 月 23 日	6 年	893,70 0,000.0 0		668,15 0,754.6 4	734,54 7.95	-10,248 ,752.13			678,39 9,506.7 7
合计	--	--	--	893,70 0,000.0 0		668,15 0,754.6 4	734,54 7.95	-10,248 ,752.13			678,39 9,506.7 7

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《证监许可[2019]1492号》文核准，本公司于2019年9月23日公开发行893.7万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额89,370.00万元。本次发行的可转换公司债券票面利率为第一年0.3%、第二年0.6%、第三年1%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%。采用每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息的支付方式。本次发行的可转换公司债券存续期限为6年，即2019年9月23日至2025年9月23日。转股期自可转债发行结束之日（2019年9月27日，即募集资金划至发行人账户之日）起满6个月后的第1个交易日（2020年3月27日）起至可转债到期日（即2025年9月23日）止。

本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。本次发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司本次发行893,700,000.00元可转换公司债券，扣除发行费用15,661,250.00元后，募集资金净额为878,038,750.00元，发行日金融负债成分的公允价值668,150,754.64元计入了应付债券，权益工具成分的公允价值209,887,995.36元计入了其他权益工具。截至2019年12月31日，金融负债成分的期末摊余成本为678,399,506.77元。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	31,983,029.01	35,673,300.00	3,235,557.13	64,420,771.88	详见下表
与收益相关政府补助		2,355,000.00	1,766,500.00	588,500.00	详见下表
合计	31,983,029.01	38,028,300.00	5,002,057.13	65,009,271.88	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 100 万套商用车传动轴项目	2,534,470.00			482,760.00			2,051,710.00	与资产相关
传动轴柔性中间支承试验方法和检测设备应用开发项目	199,800.00			50,040.00			149,760.00	与资产相关
年产 150 万套商用车传动轴精密智能热处理生产线项目	4,346,400.00			855,000.00			3,491,400.00	与资产相关
年产 30 万套高舒适	582,718.75			80,375.00			502,343.75	与资产相关

性商务车传动轴总承包项目								
高端汽车传动轴智能调质生产线节能技术改造项目	8,348,500.00			849,000.00			7,499,500.00	与资产相关
智能化改造、汽车传动系高端智能制造产业园项目	11,500,000.00						11,500,000.00	与资产相关
企业装修补贴款	671,140.23	1,500,000.00		1,527,771.32			643,368.91	与资产相关
年产 2 万吨传动轴零部件数字化无飞边精锻生产线项目改扩建工程	3,800,000.03			759,999.98			3,040,000.05	与资产相关
设备补贴款		15,673,300.00		130,610.83			15,542,689.17	
汽车传动系高端智能制造产业园项目一期工程		20,000,000.00					20,000,000.00	与收益相关
许昌市 2019 年企业新型学徒制培训预支补贴		855,000.00		266,500.00			588,500.00	与收益相关

其他说明:

递延收益项目	具体情况
年产 100 万套商用车传动轴项目	根据许昌县科技局和许昌县财政局许县科字[2007]30号、许县科字[2009]12号文件,公司收到许昌县财政局拨付的资金 100 万元,专项用于年产 100 万套商用车传动轴项目,该项目已于 2009 年完

	工验收并转入固定资产，公司按照固定资产折旧年限平均结转计入损益，2019年度结转其他收益482,760.00元。
传动轴柔性中间支承试验方法和检测设备应用开发项目	根据许昌县科技局许县科字[2011]26号文件，公司收到许昌县财政局拨付的资金50万元，专项用于传动轴柔性中间支承试验方法和检测设备应用开发项目，该项目已于2012年底完工验收并转入固定资产，公司按照固定资产折旧年限平均结转计入损益，2019年度结转其他收益50,040.00元。
年产150万套商用车传动轴精密智能热处理生产线项目	根据河南省发展和改革委员会、河南省工业和信息化厅豫发改投资（2013）1358号文件，公司收到许昌县财政局拨付的资金855万元，专项用于年产150万套商用车传动轴精密智能热处理生产线项目，该项目已于2014年完工验收并转入固定资产，公司按照固定资产折旧年限平均结转计入损益，2019年度结转其他收益855,000.00元。
年产30万套高舒适性商务车传动轴总承包项目	根据许昌市工业和信息化委员会和许昌市财政局许工信【2015】172号文件，公司收到许昌县财政局拨付的资金125万元，专项用于年产30万套高舒适性商务车传动轴总承包项目，该项目未明确政府补助款具体用途，收到后按固定资产、费用和流动资金分摊，与资产相关的政府补助为803,750.00元，与收益相关的政府补助为446,250.00元，所购置的资产于2016年交付使用，公司按照固定资产折旧年限平均结转计入损益，2019年度结转其他收益80,375.00元。
年产2万吨传动轴零部件数字化无飞边精锻生产线项目改扩建工程	根据豫发改投资【2013】1358号文件，公司收到河南省发展和改革委员会、河南省工业和信息化厅拨付资金760万，专项用于年产2万吨传动轴零部件数字化无飞边精锻生产线项目改扩建工程，该项目已于2013年底完工验收并转入固定资产，公司按照固定资产折旧年限平均结转计入损益，2019年度结转其他收益759,999.98元。
高端汽车传动轴智能调质生产线节能技术改造项目	根据许昌市财政局文件许财预指[2018]45号关于下达2018年省先进制造业发展专项资金的通知，公司收到许昌市建安区工信局拨付资金849万元，专项用于高端汽车传动轴智能调质生产线节能技术改造项目经费，该项目已于2017年5月完工投入使用，公司按照固定资产折旧年限平均结转计入损益，2019年度结转其他收益849,000.00元。
智能化改造、汽车传动系高端智能制造产业园项目	根据许昌尚集产业集聚区管理委员会文件许聚集区[2018]107号关于申请拨付许昌远东传动轴股份有限公司产业发展基金，公司收到许昌尚集产业集聚区管理委员会拨付资金1150万元，用于智能化改造、汽车传动系高端智能制造产业园项目；截止2019年12月31日该产业园项目尚在建设期，故该笔补助资金尚未摊销。
企业装修补贴款	根据许昌尚集产业集聚区管理委员会文件许聚集[2017]55号关于申请落实企业装修补贴的请示。公司收到许昌尚集产业集聚区管理委员会拨付资金350万用于企业装修补贴其中2018年收到200万元，2019年收到150万元，该项目已于2017年全部完工，与资产相关的支出为694,283.00元，故该项目与资产相关的政府补助为694,283.00元，与收益相关的政府补助为2,805,717.00元（其中2018年1,305,717.00元，2019年1,500,000.00元），与资产相关的政府补助公司按照房屋折旧年限平均结转计入损益，2019年度共计结转其他收益1,527,771.32元。
设备补贴款	根据许昌尚集产业集聚区管理委员会文件许聚集[2019]10号关于申请许昌远东传动轴股份有限公司设备补贴的请示。公司收到许昌尚集产业集聚区管理委员会拨付资金1567.33万元补贴已安装到位的设备，该项目已于2018年全部安装完毕，应享受设备补贴款总计3134.67万元，本次收到设备补贴款50%计1567.33万元，与资产相关的政府补助公司按照设备折旧年限平均结转计入损益，2019年度结转其他收益130,610.83元，
汽车传动系高端智能制造产业园项目一期工程	根据许昌尚集产业集聚区管理委员会文件许聚集区[2019]22号关于申请拨付许昌远东传动轴股份有限公司产业发展基金的请示，公司收到许昌尚集产业集聚区管理委员会拨付资金2000万元，用于汽车传动系高端智能制造产业园项目一期工程建设；截止2019年12月31日该产业园项目尚在建设期，故该笔补助资金尚未摊销。
许昌市2019年企业新型学徒制培训预支补贴公示	根据许昌市2019年企业新型学徒制培训预支补贴公示，2019年8月26日收到许昌市财政局的2019

徒制培训预支补贴 年企业新型学徒培训补贴, 补助许昌远东培训时间2019年6月-2020年6月, 补贴金额为855, 000. 00元, 2019年度实际发生的培训支出金额为266, 500. 00元, 2019年度结转其他收益266, 500. 00元。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	561,000,000.00						561,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券(权益成分)			8,937,000	209,887,995.36			8,937,000	209,887,995.36
合计			8,937,000	209,887,995.36			8,937,000	209,887,995.36

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

可转换公司债券(权益成本) 本年增加详见附注七、注释46. 应付债券。

其他说明:

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	882,952,064.71			882,952,064.71
其他资本公积	10,092,971.46			10,092,971.46
合计	893,045,036.17			893,045,036.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,749,947.32	3,749,947.32	
合计		3,749,947.32	3,749,947.32	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	155,376,387.57	20,804,613.49		176,181,001.06
合计	155,376,387.57	20,804,613.49		176,181,001.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	829,549,495.48	758,301,590.90
调整后期初未分配利润	829,549,495.48	758,301,590.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	272,579,252.07	271,339,197.73
减：提取法定盈余公积	20,804,613.49	20,571,293.15
应付普通股股利	28,050,000.00	179,520,000.00
期末未分配利润	1,053,274,134.06	829,549,495.48

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,620,095,450.89	1,082,213,079.25	1,581,655,306.63	1,082,365,270.39
其他业务	134,103,860.21	94,184,832.82	137,959,838.10	107,305,607.06
合计	1,754,199,311.10	1,176,397,912.07	1,719,615,144.73	1,189,670,877.45

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,496,026.10	4,289,111.62

教育费附加	2,013,977.93	2,475,232.61
房产税	5,066,746.88	4,347,457.28
土地使用税	3,935,488.34	3,500,600.77
车船使用税	45,308.18	45,582.15
印花税	1,182,158.02	1,336,321.51
水资源税	662,751.00	
地方教育费附加	1,097,356.46	1,305,983.91
水利建设基金	25,161.94	62,803.39
残疾人就业保障金		19,649.13
环境保护税	6,929.91	457,477.62
合计	17,531,904.76	17,840,219.99

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	7,082,061.27	6,170,760.96
运输费	30,074,605.54	30,930,019.91
业务经费	31,819,224.48	31,251,717.13
三包费	23,547,720.85	22,502,620.95
广告宣传费	1,274,394.34	1,079,916.65
其他	9,486,170.32	8,328,878.75
合计	103,284,176.80	100,263,914.35

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,137,881.55	43,515,599.53
差旅费	3,505,782.74	4,268,035.60
办公费	6,349,624.45	9,829,972.80
业务招待费	4,337,559.80	4,750,795.52
折旧费	15,193,299.76	12,317,408.32
无形资产摊销	7,210,681.75	7,182,404.50

修理费	3,311,620.43	4,746,682.72
其他	3,588,099.89	5,130,406.02
合计	83,634,550.37	91,741,305.01

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目一	2,577,873.20	3,772,605.52
项目二	2,695,969.97	4,202,731.10
项目三	1,676,066.71	4,004,539.20
项目四	4,381,513.51	4,301,599.06
项目五	8,673,410.36	7,420,725.61
项目六	7,258,489.86	4,132,112.85
项目七	6,531,300.88	3,185,607.82
项目八	7,048,001.60	
项目九	7,142,294.75	
项目十	5,644,174.84	
项目十一	3,993,112.05	
项目十二	5,161,361.97	
项目十三	4,085,091.54	
项目十四	4,323,991.67	
项目十五	1,453,556.87	
项目十六	593,660.75	861,126.13
项目十七	462,231.34	920,921.26
项目十八	688,069.28	1,670,460.24
项目十九	1,129,961.35	1,322,039.84
项目二十	858,229.25	1,524,360.78
项目二十一	1,227,277.41	1,205,048.83
项目二十二	1,194,274.01	1,085,381.21
项目二十三	1,379,414.76	
项目二十四	1,127,606.48	
项目二十五	1,831,739.08	
项目二十六	1,079,963.25	

项目二十七	1,112,082.07	
项目二十八	436,648.23	
项目二十九	366,674.30	
项目三十	556,315.33	
项目三十一	482,592.54	
项目三十二	259,483.52	
项目三十三	245,005.91	
项目三十四		1,406,727.37
项目三十五		1,867,986.83
项目三十六		2,185,939.50
项目三十七		4,055,320.53
项目三十八		2,709,679.11
项目三十九		2,224,887.09
项目四十		2,369,015.22
项目四十一		4,215,751.75
项目四十二		3,089,769.54
项目四十三		2,888,424.40
项目四十四		1,018,612.85
项目四十五		1,412,364.94
项目四十六		1,336,808.49
项目四十七		1,223,511.98
项目四十八		1,718,428.22
合计	87,677,438.64	73,332,487.27

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	734,547.95	
减：利息收入	11,581,044.40	6,425,530.12
汇兑损益	-989,370.97	-1,394,657.32
银行手续费	55,490.06	20,773.19
应付债券溢折价摊销	10,248,752.13	
其他	221,873.89	84,639.67

合计	-1,309,751.34	-7,714,774.58
----	---------------	---------------

其他说明：

财务费用本期发生额比上期发生额增加83.02%，主要系本期发行可转债溢折价摊销所致。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	3,235,557.13	2,392,817.77
与收益相关政府补助	23,779,387.51	8,862,980.00
合计	27,014,944.64	11,255,797.77

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,285.68	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	308,000.00	
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失		12,254,135.03
理财产品收益	2,790,476.71	
合计	3,097,191.03	12,254,135.03

其他说明：

投资收益本期发生额较上期发生额减少74.73%，主要系上期非同一控制下企业合并购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得所致。

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,808,328.77	
合计	3,808,328.77	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,103,983.79	
合计	-5,103,983.79	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,126,389.92
合计		-4,126,389.92

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	67,319.30	4,223,665.47
无形资产处置利得或损失		30,194,912.13
合计	67,319.30	34,418,577.60

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
盘盈利得		985.18	
违约赔偿收入	1,002,337.50	329,488.80	1,002,337.50
其他	26,078.17	21,535.70	26,078.17
合计	1,028,415.67	352,009.68	1,028,415.67

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否	是否特殊	本期发生	上期发生	与资产相

				影响当年 盈亏	补贴	金额	金额	关/与收益 相关
--	--	--	--	------------	----	----	----	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,118,200.00	1,039,000.00	1,118,200.00
非流动资产毁损报废损失	368,226.68	297,681.69	368,226.68
赔偿金、违约金及罚款支出	550,147.17	233,799.64	550,147.17
其他	161,520.91	40,081.67	161,520.91
合计	2,198,094.76	1,610,562.70	

其他说明：

本期营业外支出较上期增加36.48%，主要系支付赔偿金、违约金所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,674,724.32	34,740,683.30
递延所得税费用	-658,512.21	844,388.21
合计	42,016,212.11	35,585,071.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	314,697,200.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,204,580.10
子公司适用不同税率的影响	1,341,638.36
调整以前期间所得税的影响	597,139.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	542,081.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-313,088.01
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	2,306,147.75

亏损的影响	
研发费用加计扣除	-9,662,287.69
所得税费用	42,016,212.11

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中收到的现金	11,581,044.40	6,425,530.12
营业外收入中收到的现金	277,200.37	331,335.54
其他收益中收到的现金	22,012,887.51	7,557,263.00
其他往来中收到的现金	1,578,357.52	1,934,827.45
递延收益中收到的现金	38,028,300.00	21,990,000.00
应交税金中收到的现金	8,874,479.40	
合计	82,352,269.20	38,238,956.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	47,454,982.19	41,102,194.36
管理费用、研发费用中支付的现金	40,252,085.82	33,800,620.34
财务费用中支付的现金	57,793.06	105,412.86
营业外支出中支付的现金	1,401,049.44	1,312,881.01
其他往来中支付的现金	42,926,777.81	52,349,128.13
合计	132,092,688.32	128,670,236.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	1,067,766.42	
合计	1,067,766.42	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		1,067,766.42
合计		1,067,766.42

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金中受限的保证金		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债券发行费	15,661,250.00	
合计	15,661,250.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	272,680,988.55	271,439,611.19
加：资产减值准备	5,103,983.79	4,126,389.92

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,614,218.22	89,793,391.43
无形资产摊销	8,623,402.29	7,281,550.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-67,319.30	-34,418,577.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	368,226.68	297,681.69
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,808,328.77	
财务费用（收益以“－”号填列）	11,189,424.96	61,520.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,097,191.03	-12,254,135.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,346,857.78	-5,290,874.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	9,688,345.57	6,135,262.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,104,715.76	-26,352,588.23
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-144,718,501.60	439,580.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,394,039.71	-151,283,034.27
经营活动产生的现金流量净额	255,729,147.05	149,975,778.13
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	961,769,804.72	387,157,707.13
减：现金的期初余额	387,157,707.13	614,234,467.22
现金及现金等价物净增加额	574,612,097.59	-227,076,760.09

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	961,769,804.72	387,157,707.13
其中：库存现金	44,769.93	84,360.07
可随时用于支付的银行存款	961,725,034.79	387,073,347.06
三、期末现金及现金等价物余额	961,769,804.72	387,157,707.13

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	3,764,268.32	6.9762	26,260,288.65
欧元	7,845.03	7.8155	61,312.83
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	38,028,300.00	详见附注六注释 25	5,002,057.13
计入其他收益的政府补助	22,012,887.51	详见附注六注释 38	22,012,887.51

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
许昌中兴锻造有限公司	许昌市	许昌市	锻造加工	100.00%		非同一控制下的企业合并
北京北汽远东传动部件有限公司	北京市	北京市	传动轴加工和销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
柳州宇航传动轴有限公司	柳州市	柳州市	传动轴加工和销售	98.00%		投资设立
潍坊远东传动轴有限公司	潍坊市	潍坊市	传动轴加工和销售	100.00%		投资设立
包头远东传动轴有限公司	包头市	包头市	传动轴加工和销售	100.00%		投资设立
合肥远东传动轴有限公司	合肥市	合肥市	传动轴加工和销售	100.00%		投资设立
长沙远东传动轴有限公司	长沙市	长沙市	传动轴加工和销售	100.00%		投资设立
柳州远腾传动部件有限公司	柳州市	柳州市	传动轴加工和销售	100.00%		投资设立
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	重庆市	重庆市	传动轴加工和销售	100.00%		非同一控制下的企业合并
许昌远东华盛汽车部件有限公司	许昌市	许昌市	传动轴加工和销售	100.00%		非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
柳州宇航传动轴有限公司	2.00%	101,736.48		674,736.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
柳州宇航传动轴有限公司	49,601,395.47	7,648,813.36	57,250,208.83	23,513,397.65		23,513,397.65	39,969,737.63	8,041,951.74	48,011,689.37	19,361,702.05		19,361,702.05

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
柳州宇航传动轴有限公司	98,265,302.80	5,086,823.86	5,086,823.86	-308,545.65	112,961,898.84	5,020,673.00	5,020,673.00	-121,235.31

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
许昌瑞东电子科技有限公司	河南省许昌市	河南省许昌市	计算机软件开发。销售；计算机及零部件生产、销售	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	9,995,714.39	
资产合计	9,995,714.39	
归属于母公司股东权益	9,995,714.39	

按持股比例计算的净资产份额	2,998,714.32	
对联营企业权益投资的账面价值	2,998,714.32	
净利润	-4,285.61	
综合收益总额	-4,285.61	

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

2019年度本公司与河南瑞贝卡控股有限责任公司、河南黄河实业集团股份有限公司共同发起设立许昌瑞东电子科技有限公司，按照出资协议的约定，本公司对许昌瑞东电子科技有限公司的出资额为600万元，占其出资注册资本的比例为30%，截止2019年12月31日，本公司对许昌瑞东电子科技有限公司已出资300万元，尚有300万认缴注册资本未出资。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收款项、应收款项融资、股权投资、应付款项及可转换债券。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2019年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	165,711,470.50	2,378,573.22
应收账款	567,006,634.29	51,331,114.00
其他应收款	7,558,547.77	4,169,977.66

合计	740,276,652.56	57,879,664.88
----	----------------	---------------

本公司的主要客户为商用车主机厂等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止2019年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额44.16%（2018年：38.73%）。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2019年12月31日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
非衍生金融负债							
应付账款	261,497,545.95						261,497,545.95
其他应付款	71,837,082.18						71,837,082.18
一年内到期的非流动负债	734,547.95						734,547.95
合计	334,069,176.08						334,069,176.08

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止2019年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
应收账款	26,260,288.65	61,312.83	26,321,601.48
小计	26,260,288.65	61,312.83	26,321,601.48

（3）敏感性分析：

截止2019年12月31日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少净利润约2,033,941.93元（2018年度约4,291,419.81元）；如果人民币对美元及欧元贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加净利润约2,485,929.03元（2018年度约5,245,068.67元）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计 量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		593,808,328.77		593,808,328.77
（二）其他债权投资			212,688,003.57	212,688,003.57
（三）其他权益工具投 资			2,000,000.00	2,000,000.00
二、非持续的公允价值 计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在家两日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第二层次输入值包括：（1）活跃市场中类似资产或负债的报价；（2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；（3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；（4）市场验证的输入值等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

线管资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
刘延生			156,194,787.00	27.84%	27.84%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘延生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（三）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
许昌正阳机械有限公司	本公司股东刘延生之亲属控制之公司
许昌科汇房地产开发有限公司	公司实际控制人之配偶、财务总监史彩霞持有 40% 股权之公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
许昌科汇房地产开发有限公司	固定资产、无形资产		64,000,000.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,352,200.00	3,934,500.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

与合营企业投资相关的未确认承诺详见“附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益”。

除存在上述承诺事项外，截止2019年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
其他	自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从 2020 年 1 月起在全国爆发以来, 本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求, 为做到防疫和生产两不误, 本公司及各地子(分)公司自 2 月 10 日起陆续开始复工, 从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。	0.00	本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响, 影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	140,253,663.25
经审议批准宣告发放的利润或股利	140,253,663.25

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外, 截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1.该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2.管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3.能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1.该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- 2.该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- 1.将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 2.将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管

理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有6个报告分部：许昌分部、北京分部、潍坊分部、柳州分部、重庆分部、其他分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	许昌分部	北京分部	潍坊分部	柳州分部	重庆分部	其他分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,935,217,946.30	269,334,989.24	284,748,150.30	102,161,885.71	216,223,638.38	77,746,865.92	-1,131,234,164.75	1,754,199,311.10
其中：对外交易收入	1,151,666,790.58	265,385,616.81	70,235,095.94	76,267,384.83	131,765,465.33	58,878,957.61		1,754,199,311.10
分部间交易收入	783,551,155.72	3,949,372.43	214,513,054.36	25,894,500.88	84,458,173.05	18,867,908.31	-1,131,234,164.75	
二、营业费用	1,670,772,492.16	262,098,664.26	277,561,330.71	96,450,253.63	214,395,665.13	75,738,510.33	-1,129,800,684.92	1,467,216,231.30
其中：折旧费和摊销费	88,310,666.32	4,238,156.36	6,693,223.18	1,898,131.69	3,058,109.03	3,162,293.34	-122,959.41	107,237,620.51
三、对联营和合营企业的投资收益	-1,285.68							-1,285.68
四、信用减值损失	-2,065,090.69	-1,464,011.68	-359,855.41	-532,401.56	-867,909.32	185,284.87		-5,103,983.79
五、资产减值损失								
六、利润总额	295,217,217.50	5,688,891.78	6,802,390.71	5,359,029.95	1,029,423.59	2,193,992.46	-1,593,745.33	314,697,200.66
七、所得税费用	35,972,155.03	1,906,464.55	1,714,673.85	1,691,719.52	-130,186.39	1,218,611.83	-357,226.28	42,016,212.11
八、净利润	259,245,062.47	3,782,427.23	5,087,716.86	3,667,310.43	1,159,609.98	975,380.63	-1,236,519.05	272,680,988.55
九、资产总额	4,238,524,024.42	195,135,653.08	327,516,573.03	128,543,227.56	123,208,573.50	200,361,961.94	-1,188,381,487.85	4,024,908,525.68
十、负债总额	1,179,371,385.01	132,422,063.08	84,149,693.45	45,905,406.10	66,067,451.06	37,867,309.38	-414,937,685.28	1,130,845,622.80

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	450,825,701.05	100.00%	34,233,387.16	7.59%	416,592,313.89	384,215,261.17	100.00%	34,757,226.52	9.05%	349,458,034.65
其中：										
账龄组合	354,183,871.64	78.56%	34,233,387.16	9.67%	319,950,484.48	309,392,355.58	80.53%	34,757,226.52	11.23%	274,635,129.06
无风险组合	96,641,829.41	21.44%			96,641,829.41	74,822,905.59	19.47%			74,822,905.59
合计	450,825,701.05	100.00%	34,233,387.16	7.59%	416,592,313.89	384,215,261.17	100.00%	34,757,226.52	9.05%	349,458,034.65

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	327,758,931.29	16,387,946.57	5.00%
1—2 年	9,164,797.93	916,479.79	10.00%
2—3 年	662,363.24	331,181.62	50.00%
3 年以上	16,597,779.18	16,597,779.18	100.00%
合计	354,183,871.64	34,233,387.16	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
客户一	45,229,135.74		
客户二	41,343,366.43		
客户三	9,700,289.68		
客户四	369,037.56		
合计	96,641,829.41		--

确定该组合依据的说明：

该组合为合并范围内关联方，不计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	424,400,760.70
1 至 2 年	9,164,797.93
2 至 3 年	662,363.24
3 年以上	16,597,779.18
3 至 4 年	3,084,647.04
4 至 5 年	1,290,736.59
5 年以上	12,222,395.55
合计	450,825,701.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：账龄组合	34,757,226.52		523,839.36			34,233,387.16
无风险组合						
合计	34,757,226.52		523,839.36			34,233,387.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	62,686,429.97	13.90%	3,134,321.50
第二名	45,229,135.74	10.03%	
第三名	41,343,366.43	9.17%	
第四名	32,897,835.11	7.30%	1,644,891.76

第五名	20,701,661.70	4.59%	1,035,083.09
合计	202,858,428.95	44.99%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	111,041,722.22	60,398,395.65
合计	111,041,722.22	60,398,395.65

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	495,570.50	594,698.12
备用金	1,284,003.15	1,520,597.17
关联方款项	108,484,544.74	58,734,597.97
暂付款	4,321,999.99	3,278,796.87
合计	114,586,118.38	64,128,690.13

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,730,294.48			3,730,294.48
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期转回	185,898.32			185,898.32
2019 年 12 月 31 日余额	3,544,396.16			3,544,396.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	52,252,680.54
1 至 2 年	50,937,358.27
2 至 3 年	1,910,372.59
3 年以上	9,485,706.98
3 至 4 年	1,474,702.02
4 至 5 年	1,551,152.24
5 年以上	6,459,852.72
合计	114,586,118.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人一	关联方往来	49,821,713.46	1 年以内、1-2 年	43.48%	
债务人二	关联方往来	23,774,953.37	1 年以内	20.75%	

债务人三	关联方往来	17,534,160.12	1 年以内	15.30%	
债务人四	关联方往来	10,879,152.84	1-5 年	9.49%	
债务人五	关联方往来	6,474,564.95	1 年以内	5.65%	
合计	--	108,484,544.74	--	94.67%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	764,453,486.39		764,453,486.39	760,345,579.49		760,345,579.49
对联营、合营企业投资	2,998,714.32		2,998,714.32			
合计	767,452,200.71		767,452,200.71	760,345,579.49		760,345,579.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
许昌中兴锻造有限公司	195,248,636.07					195,248,636.07	
潍坊远东传动轴有限公司	215,510,000.00					215,510,000.00	
包头远东传动轴有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	

司									
合肥远东传动轴有限公司	80,000,000.00								80,000,000.00
长沙远东传动轴有限公司	80,160,000.00								80,160,000.00
柳州宇航传动轴有限公司	4,900,000.00								4,900,000.00
北京北汽远东传动部件有限公司	71,834,431.46								71,834,431.46
柳州远腾传动部件有限公司	48,949,455.00	4,107,906.90							53,057,361.90
重庆重汽远东传动轴有限责任公司	33,933,056.96								33,933,056.96
许昌远东华盛汽车部件有限公司	14,810,000.00								14,810,000.00
合计	760,345,579.49	4,107,906.90							764,453,486.39

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
许昌瑞东电子科技有限公司	0.00	3,000,000.00		-1,285.68						2,998,714.32	

小计	0.00									2,998,714.32
合计		3,000,000.00		-1,285.68						2,998,714.32

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,813,677,627.20	1,427,739,769.50	1,710,497,412.46	1,349,116,734.33
其他业务	121,295,398.68	90,169,603.13	139,449,869.20	115,966,642.01
合计	1,934,973,025.88	1,517,909,372.63	1,849,947,281.66	1,465,083,376.34

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,285.68	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	308,000.00	
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失		
理财产品收益	2,790,476.71	
合计	3,097,191.03	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-300,907.38	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,014,944.64	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,598,805.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-801,452.41	
减：所得税影响额	4,398,971.32	
少数股东权益影响额	296.01	
合计	28,112,123.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.45%	0.49	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.37%	0.44	0.42

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的2019年度报告文本。
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (三) 载有大华会计师事务所（特殊普通合伙）、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (四) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。