

公司代码：600148

公司简称：长春一东

# 长春一东离合器股份有限公司 2019 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	付于武	位于北京，根据疫情防控的需要，不便参会	于雷
董事	王文权	会议冲突	孟庆洪
董事	白光申	受疫情影响，交通不便不能参会	姜涛

三、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人高汝森、主管会计工作负责人孙长增及会计机构负责人（会计主管人员）王嘉琦声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

《公司章程》规定，公司当年实现的可供分配利润为正时应进行现金分红。最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，即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百分之十。按此原则计算出的分配额度低于0.05元/股时，可将收益留存至以后年度进行分配，但应保证在连续有盈利的年度每三年至少进行一次现金红利分配。为维护股东权益，结合公司章程及上交所分红指引的要求，公司拟以2019年末总股本为基数，每股派发现金红利0.1146元（含税），共分配利润16,217,785.17元。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“经营层讨论与分析”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

### 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	211
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	288
第七节	优先股相关情况.....	332
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	33
第九节	公司治理.....	38
第十节	公司债券相关情况.....	40
第十一节	财务报告.....	41
第十二节	备查文件目录.....	161

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
长春一东、公司（本公司）、本集团	指	长春一东离合器股份有限公司
东光集团、控股股东	指	吉林东光集团有限公司，本公司控股股东
兵器集团	指	中国兵器工业集团有限公司，本公司实际控制人
一东零部件	指	长春一东零部件制造有限责任公司，本公司控股子公司
一东四环	指	沈阳一东四环离合器有限责任公司，本公司控股子公司
一东卡玛斯	指	Yidong Clutch RUS 有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	长春一东离合器股份有限公司
公司的中文简称	长春一东
公司的外文名称	Changchun Yidong Clutch CO.,LTD
公司的外文名称缩写	CCYD
公司的法定代表人	高汝森

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙长增	邢颖
联系地址	长春市高新区超然街2555号	长春市高新区超然街2555号
电话	0431-85158575	0431-85158570
传真	0431-85174234	0431-85174234
电子信箱	600148@ccyd.com.cn	600148@ccyd.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	长春市高新区超然街2555号
公司注册地址的邮政编码	130103
公司办公地址	长春市高新区超然街2555号
公司办公地址的邮政编码	130103
公司网址	http://www.ccyd.com.cn
电子信箱	600148@ccyd.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	长春一东	600148	离合器

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
	签字会计师姓名	王雷、倪军

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
营业收入	943,820,485.80	887,230,906.59	6.38	768,323,466.83
归属于上市公司股东的净利润	20,110,214.49	35,804,222.77	-43.83	17,984,270.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,700,490.82	32,254,909.92	-38.92	13,832,162.23
经营活动产生的现金流量净额	122,223,589.86	20,442,268.64	497.90	-11,417,887.42
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	439,395,475.39	419,046,212.55	4.86	395,740,392.75
总资产	1,107,111,082.81	1,064,413,546.17	4.01	1,030,929,964.18

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
基本每股收益（元/股）	0.14	0.25	-44.00	0.13
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.25	-44.00	0.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.14	0.23	-39.13	0.10
加权平均净资产收益率（%）	4.69	8.85	减少4.16个百分点	4.67
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.59	7.98	减少3.39个百分点	3.59

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2019 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	216,305,756.86	270,309,224.43	194,170,426.56	263,035,077.95
归属于上市公司股东的净利润	5,649,720.27	12,706,147.76	1,166,954.48	587,391.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,665,530.71	12,334,700.59	509,616.36	1,190,643.16
经营活动产生的现金流量净额	-1,686,755.21	-4,325,802.48	22,339,933.49	105,896,214.06

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注（如适用）	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益			8,934.18	47,220.64
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,861,116.29		4,697,690.29	523,534.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
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益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	94,514.02			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	/			
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				/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,550,256.61		-2,193.77	2,861,773.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,672.44		40,904.50	1,528,506.41

少数股东权益影响额	44,312.69		-483,733.48	-41,301.79
所得税影响额	-61,635.16		-712,288.87	-767,625.76
合计	409,723.67		3,549,312.85	4,152,108.08

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 主要业务

公司主要从事汽车离合器及液压举升机构等汽车零部件的研发、生产与销售。本公司是国内主要汽车零部件生产企业，是中国汽车工业协会离合器委员会理事长单位，拥有国家级企业技术中心和博士后流动工作站，是中国离合器行业标准起草单位。配套车型主要覆盖商用车及部分乘用车。报告期内，公司积极进行市场结构和产品结构调整，着重发挥重卡离合器产品技术优势，进一步拓展重卡大马力离合器市场，并努力开发轿车产品市场，争取获得国外产品开发权。

##### (二) 经营模式

公司经营模式以主机配套为主，售后服务市场销售为辅。其中主机配套为公司直接接受各大发动机和整车厂商订单，为其配套供应产品；售后市场是公司将产品出售给汽车零配件销售商，汽车零配件销售商再向全国市场零售。

公司具体经营模式为以订单驱动，主要分为销售、生产、采购、售后服务四个环节。

1、销售环节。公司主要开拓国内外规模较大 OEM 主机厂，并结合公司生产实际，接受主机厂订单，为其配套供货。公司与主机厂签订合同，直接发货到主机厂，并与主机厂直接结算。

2、生产环节。公司及子公司采用独立生产加工模式，并拥有专业的生产设备。公司与子公司一东四环、一东卡玛斯主要从事离合器产品生产、加工和组装；子公司一东零部件主要从事液压翻转机构、电动泵等产品的生产、加工。各子公司均拥有独立的生产管理、质量管理、设备管理等部门。

3、采购环节。公司生产所需的原材料、通用零配件及非标准零配件等均由采购管理部门进行专门采购，设有 ERP 采购平台；大宗物资也通过兵器集团的大宗物资采购平台进行采购，以降低采购成本。子公司均设立独立的采购部门，根据生产部门的月度生产计划制定采购计划并予以实施。

4、售后服务环节。公司按照国家有关规定，与主机厂商协商确定产品售后服务规定时限。公司有专门的售后服务部门和售后服务人员。售后服务包括对主机厂商生产过程中使用本公司产品的服务及主机厂商售出后对用户的服务。对主机厂商售出后用户的服务，一般委托主机厂商的售后服务部门统一进行。根据委托协议，双方审核同意后进行费用结算。

##### (三) 行业情况说明

公司所处行业为汽车零部件行业，是汽车制造专业化分工的重要组成部分。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31号），公司所处行业为“汽车制造业”，主要生产离合器和驾驶室液压翻转机构，商用车和乘用车为公司的主要市场。目前，公司已呈现商用车配套为主与乘用车配套为辅的产业格局。

根据汽车工业协会的统计，对于公司所处的行业情况进行简要说明：

2019 年，我国汽车产销 2572.1 万辆和 2576.9 万辆，同比下降 7.5%和 8.2%。商用车和部分乘用车市场是公司现在的主要市场。



具体到商用车，2019 年产销 436 万辆和 432.4 万辆，产量同比增长 1.9%，销量下降 1.1%。2019 年，在基建投资回升、国三汽车淘汰、新能源物流车快速发展、治超加严等利好因素促进下，商用车产销好于乘用车。其中，货车产销分别完成 388.8 万辆和 385 万辆，产量同比增长 2.6%，销量同比下降 0.9%。在货车主要品种中，与上年同期相比，重型货车产销均呈增长，轻型和微型货车产量略增，销量微降，中型货车产销呈明显下降。

具体来看，2019 年，重型货车产销 119.3 万辆和 117.4 万辆，同比分别增长 7.3%和 2.3%。中型货车销量 13.9 万辆，同比下降了 3.8 万辆；轻型货车销量 188.3 万辆，同比下降了 1.2 万辆。

乘用车产销分别完成 2136 万辆和 2144.4 万辆，产销量同比分别下降 9.2%和 9.6%。乘用车占汽车产销比重分别达到 83%和 83.2%，分别低于上年产销量比重 3.4%和 1.2%。从乘用车四类车型产销情况看：轿车产销量同比分别下降 10.9%和 10.7%；SUV 产销量同比分别下降 6%和 6.3%；MPV 产销量同比分别下降 18.1%和 20.2%；交叉型乘用车产销量同比分别下降 4.3%和 11.7%。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

**1、行业地位优势：**公司为中国汽车工业协会离合器委员会副理事长单位，是中国汽车离合器行业标准的主要起草单位，是中国汽车工业协会首批 CT30(国内零部件最优 30 家)离合器行业唯一入选单位，拥有多项行业领先发明专利。

**2、公司特色文化：**2020 年为总书记视察企业 5 周年，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，牢固树立“四个意识”、坚定“四个自信”、坚决做到“两个维护”，以践行“责任、创新、求实、成事”的企业文化为出发点，为企业持续、健康发展保驾护航。

**3、市场优势：**公司坐落于汽车之城长春市，拥有地缘优势。公司不仅为国内五十余家整机厂配套供货、销售市场辐射全国，重卡市场占有率达到 26%。经过近几年的质量提升和技术升级，公司商用车产品尤其是大马力产品具有一定的市场竞争力，获得广泛认可，2019 年终在多个主机获得优秀供应商，在解放获得 SGS 审核 A 级评价。公司积极与省市外贸管理部门沟通，公司有专业的对外贸易部门，从事产品出口业务，2019 年与俄罗斯卡玛斯公司合资成立的海外公司实现当年投产当年盈利。

**4、研发优势：**公司研发中心被评为国家级技术中心，并设立了博士后工作站。公司是中国汽车离合器行业标准的主要起草单位，拥有多项行业领先发明专利。公司在苏州设立了研发中心并利用长三角的资源和人才聚集优势，结合公司既有优势基础，继续优化改进传统离合器产品线，重点发展传动系统新产品的研发及试制试验能力，同时开拓以自动驾驶，辅助驾驶，车联网及大数据技术为代表的智能网联领域业务。

**5、试验能力优势：**公司拥有国际先进水平的离合器产品试验室，具备行业标准要求的试验能力，且达到国内一流水平。实验室具备模拟整车的实验能力，可以监测离合器从结合到分离的过程中温度、扭矩、摩擦系数等变化的数据，以及获取分离特性曲线等试验检测能力。

**6、生产能力优势：**公司现有生产设备五百余台、试验设备一百余台。关键设备分别从奥地利、意大利等国家引进，在离合器盖冲压成型、膜片弹簧热处理成型、总成装配及在线检测等方面，具有先进水平。公司围绕冲压、热处理、装配等核心工艺，提高制造过程的自动化水平和在线检测能力，先后建成了自动化冲压线，膜簧热处理工艺一个流自动化生产，半自动化装配线及其他自动化设施，大幅提高了自动化水平。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

根据汽车工业协会的统计，2019年，汽车产销分别完成2572.1万辆和2576.9万辆，同比分别下降7.5%和8.2%。商用车和部分乘用车市场为公司主要市场。

**商用车**产销436万辆和432.4万辆，产量同比增长1.9%，销量下降1.1%。

**货车**产销分别完成388.8万辆和385万辆，产量同比增长2.6%，销量同比下降0.9%；

**重型货车**产销119.3万辆和117.4万辆，同比分别增长7.3%和2.3%；

**中型货车**销量13.9万辆，同比下降了3.8万辆；A

**轻型货车**销量188.3万辆，同比下降了1.2万辆；

**客车**产销分别完成47.2万辆和47.4万辆，同比分别下降3.5%和2.2%

**乘用车**产销分别完成2136万辆和2144.4万辆，产销量同比分别下降9.2%和9.6%。分车型产销情况看：**轿车**产销量同比分别下降10.9%和10.7%；**SUV**产销量同比分别下降6%和6.3%；**MPV**产销量同比分别下降18.1%和20.2%；**交叉型乘用车**产销量同比分别下降4.3%和11.7%。

根据上述细分市场可以看出，商用车市场有所下滑但总量仍然相对较高，重卡市场产量同比依然增长，为公司发展带来机遇。对于公司自身，随着新能源汽车特别是纯电动汽车的快速发展，传统离合器产业面临着日益白热化的市场竞争和新的挑战。因此，公司在做精传统离合器的基础上，还需要进一步加强对匹配高端重卡离合器和匹配新能源汽车的扭转减震器的开发力度，形成多种产品类型并举的产业格局。公司管理层将继续提升产品的技术升级、转型，抢市场、争份额，提高商用车市场占有率，紧跟离合器行业技术发展方向，加大对高端重卡离合器、线控离合器系统、扭转减振器产品的开发，实现创新驱动。

2019年公司主要在以下几个方面展开重点工作：

#### （一）市场结构调整稳步进行

以做精做强商用车为目标，持续优化市场结构，配套、售后、国际“三足鼎立”战略布局初步形成，结构调整成果显著，获得市场高度认可。

#### 1、离合器配套市场

稳定的质量表现和良好的用户体验为公司在2019年荣获了一汽解放发动机免检供应商，上汽红岩、东风柳汽、安徽华菱、江淮汽车、山西大运、包头北奔、北汽福田等多家配套公司的优秀供应商奖及优秀合作共赢奖。同时，公司还获得一汽解放季度评比A级供应商、江淮重卡月度评比A级供应商、郑州宇通半年度质量表现优秀奖等多种荣誉。

**公司的重卡配套市场占有率提升至26%。**

**老市场稳中有进：**一汽解放重卡产品装机份额达到70.21%，装机量增加16.89%；上汽红岩主流产品实现100%配套；山西大运产品实现全覆盖，份额由20%提升至50%；宇通客车取得4款产品开发权；金龙395大转角产品实现批量供货。

**新市场实现突破：**成功进驻中国重汽成为正式供应商；徐工汽车实现当年进入，当年批量装机；陕汽配套产品已完成客户验证，即将进行批产；云内市场从无到有，9款产品实现当年开发，当年批产。

#### 2、离合器售后市场

一方面公司不断创新营销模式，深入走访车主、司机、修配厂，建立终端客户信息库，持续拓宽网络营销覆盖面，搭建销售渠道；另一方面推广“质惠”系列产品，丰富售后产品序列，并持续开展打假维权，巩固品牌形象。

#### 3、离合器国际市场

俄罗斯配套市场和后市场稳定，质量表现优越。公司响应国家“一带一路”发展战略，俄罗斯合资企业顺利完成产线调试，实现当年投产，当年盈利。引入新主机厂 GAZ，获得多款产品开发权。

#### 4、液压举升机构市场

液压产品一方面在国内市场前十重卡全覆盖基础上进一步提升份额，实现陕汽、红岩等主机厂国六产品同步开发，新产品贡献率高达 60%；另一方面积极拓展国际市场，戴姆勒实现小批量供货，在荷兰获得 DAF 10210 项目独家开发权。

### （二）技术创新取得进展

报告期公司完成 35 项专利申请工作，授权专利 18 项，荣膺“国家级知识产权优势企业”并获得“吉林省标准化创新突出贡献奖”。完成研发项目 88 个，32 个新产品形成批量，新产品贡献率达到 47.2%，其中大马力项目进入吉林省“双十工程”。

#### 1、产品平台化工作成效显著

新产品开发周期大幅减少，开发效率和质量大幅提高。

**重卡：**协同各主机厂整合产品平台，对重卡离合器 2 个平台 4 种产品进行了性能与可靠性的全面升级，并在解放、红岩等主机厂成功进行切换；

**轻卡：**完成了 3 个平台 6 种产品轻量化、舒适性的开发，与江淮、福田、云内同步升级国六标准，为公司开拓新市场提供有效支撑。

#### 2、智能线控离合器系统开发成效显著

分公司苏州研发中心智能线控离合器系统开发工作成果显著，工装样机已完成并通过台架试验和整车的首轮载重标定试验，完成批产供应商开发、生产工艺开发和总装配线、下线检测等产线设计；特大马力离合器完成样件的开发与可靠性试验，为超大马力重卡的发展做好技术储备。

#### 3、人才联合培养机制成效显著

长春-苏州人才联合培养建立长效机制，在探索技术创新的道路上不断深化研发体系改革，积极探索校企合作模式，利用 PDM、CAE、NVH 等数字化管理手段，建立数字化科研开发体系，初步实现产品平台化、零件标准化、开发流程化、验证体系化，其中大马力项目进入吉林省“双十工程”并获得科技厅资金支持。

### （三）质量管理得到提升

#### 1、以问题为导向，全面降低质量索赔

以问题为导向系统解决质量问题，并提升解决问题的能力，推动设计质量、过程质量和采购质量的全面升级，通过努力使全年质量损失率降低 1.45 个百分点。

打破传统从动盘总成成为易损件思维，率先提出“双十二质保理念”，开展服务站报备工作，剔除不合理索赔，严控恶意索赔，拨开质量提升的“迷雾”，让改进直奔主题。

#### 2、深化质量体系，强化工具应用

以体系落地为抓手，重点解决文件要求与实际运行“两层皮”的问题。通过深化提升 APQP、FMEA、SPC、MSA、PPAP 五大工具应用，报告期内公司荣获兵器行业 QC 成果一、二、三等奖各 2 项。并通过 IATF16949 监督审核和装备承制单位资格（A 类）预审查，高分通过红岩、锡柴、重汽等多个主机厂的二方审核。

### （四）继续加大精益管理战略布局

#### 1、深入开展精益管理，改善效果显著

以高水平价值流分析为手段，以完整的精益项目管理流程为支撑，用 TP 作为分解工具，全年改善立项 2081 项。并结合公司管理现状，编制最佳作业区（Strike Zone）精益产线分析工具，推进产线持续改善，开展 workshop 活动推动全员参与改善，强化精益思维、促进精益文化。

#### 2、推广 MOD 工具应用，提升生产效率

全面推广 MOD 动作分析工具，根据标准动作 1MOD0.129 秒的动作基准对生产线员工操作进行分析。现已完成大自动线、430 手工线、235 从动盘线等五条产线 MOD 法分析，为效率改善、标准节拍制定、成本核算等提供数据支撑。

### 3、强化 OEE 报表应用，促进管理提升

开展 OEE 数据表优化及管理应用，针对分厂效率、生产和质量数据进行综合统计分析，在统计表中可根据数据自动显示相关趋势报表，直接暴露生产异常，为生产系统精益改善分析提供数据支撑。

### 4、提升信息化管理，完成智能制造规划

与爱波瑞共同完成信息化规划，以 MES、ERP 和 PDM 为重点，从战略层、管理层和执行层三个层面，九个维度全面融合精益理念，实现全价值链管理。深入推进网络化办公，从小改善入手，目前已完成 35 项办公信息化流程，进一步提高管理效率。

### 5、重视“人”的精益，不断优化人才结构

不断夯实精益管理基础，计件工资切换计时工资，优化生产节拍。建立了核心骨干人才的中长期激励管理办法，不断优化人才结构，深化人力资源体系改革。

## 二、报告期内主要经营情况

截至报告期末，公司的资产总额 110711 万元，比期初增长了 4.01%；利润总额为 5094 万元，同比降低 21.08%；归属于母公司所有者净利润 2011 万元，同比降低 43.83%；营业收入 94382 万元，同比增长 6.38%；成本费用总额 88731 万元，同比上升 7.26%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	943,820,485.80	887,230,906.59	6.38
营业成本	682,144,843.78	631,816,284.90	7.97
销售费用	102,804,572.76	83,728,010.96	22.78
管理费用	64,648,885.52	61,363,263.32	5.35
研发费用	31,800,956.64	42,301,260.37	-24.82
财务费用	-525,028.12	1,030,585.01	-150.94
经营活动产生的现金流量净额	122,223,589.86	20,442,268.64	497.90
投资活动产生的现金流量净额	-28,548,488.66	-4,639,532.54	515.33
筹资活动产生的现金流量净额	-5,086,535.43	-14,013,979.91	-63.70

#### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增	营业成本比上年增	毛利率比上年增减 (%)

				减 (%)	减 (%)	
汽车零部件行业	934,931,358.44	676,982,968.58	27.59	6.11	7.56	减少 0.98 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
离合器产品	485,878,225.18	364,703,287.08	24.94	3.41	5.37	减少 1.4 个百分点
翻转机构产品	449,053,133.26	312,279,681.50	30.46	9.19	10.23	减少 0.66 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北	360,035,326.42	244,820,912.67	32.00	4.73	7.31	减少 1.63 个百分点
华北	57,963,307.61	42,489,895.90	26.70	-31.70	-25.15	减少 6.42 个百分点
华东	265,304,334.27	200,047,704.90	24.60	23.57	18.04	增加 3.54 个百分点
华南	59,238,352.33	51,624,924.57	12.85	16.56	11.66	增加 3.82 个百分点
华中	19,566,228.14	19,076,545.43	2.50	-30.46	-18.99	减少 13.80 个百分点
西北	51,936,380.15	31,961,857.74	38.46	3.11	10.53	减少 4.13 个百分点
西南	91,920,712.20	62,466,407.02	32.04	-4.59	-4.58	减少 0.01 个百分点
出口收入	28,966,717.32	24,494,720.35	15.44	138.67	125.65	增加 4.88 个百分点

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
离合器	(万套)	76.70	92.33	2.16	2.23	-1.77	-60.00
液压举升翻转机构	(万套)	40.26	35.22	3.7	18.41	6.78	-47.14

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
汽车零部件行业	原材料	583,030,434.63	86.12	505,691,646.09	80.89	15.29	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
离合器 (万套)	原材料	309,365,086.75	84.83	253,323,903.00	78.13	22.12	
液压举升翻转机构 (万套)	原材料	273,665,347.88	87.63	252,367,743.09	88.52	8.44	

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 65,009 万元，占年度销售总额 69.53%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 54,470 万元，占年度销售总额 58.26 %。

前五名供应商采购额 14,975 万元，占年度采购总额 25.68%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 3,453 万元，占年度采购总额 5.92%。

#### 3. 费用

√适用 □不适用

本报告期公司管理费用及销售费用的变动幅度均未超过 30%。

财务费用同比减少 150.94%，主要原因是供应商现金付款折让所致。

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	31,800,956.64
本期资本化研发投入	21,206,209.79
研发投入合计	53,007,166.43
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.62
公司研发人员的数量	88
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10.82
研发投入资本化的比重 (%)	40.01

##### (2). 情况说明

□适用 √不适用

## 5. 现金流

适用 不适用

本报告期经营活动产生的现金净流量 12222 万元，上年同期为 2044 万元，较上年同期增加 10178 万元，主要原因为为公司收到货款主要以银行承兑汇票为主，期末到期的应收票据增加；付款主要以应付票据为主，期末未到期的应付票据增加。

本报告期投资活动产生的现金净流量-2855 万元，上年同期为-464 万元，较上年同期减少 2391 万元，主要为资本化研发投入增加。

本报告期筹资活动产生的现金净流量-509 万元，上年同期为-1401 万元，较上年同期增加 893 万元，主要为本年取得借款 400 万元。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	283,923,913.34	25.65	269,411,294.15	25.31	5.39	
应收账款	232,833,870.71	21.03	283,022,307.09	26.59	-17.73	
预付款项	4,288,137.77	0.39	8,976,123.73	0.84	-52.23	
存货	140,432,022.48	12.68	129,116,184.74	12.13	8.76	
固定资产	206,657,408.97	18.67	211,100,553.80	19.83	-2.10	
应付票据	176,894,608.67	15.98	171,112,283.86	16.08	3.38	
应付账款	241,264,202.85	21.79	222,337,024.80	20.89	8.51	

#### 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

#### 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处行业为汽车零部件行业，是汽车制造专业化分工的重要组成部分。根据中国证券监督管理委员会 2019 年 4 季度上市公司行业分类结果，公司所处行业为“汽车制造业”

公司主要生产离合器和驾驶室液压翻转机构。商用车和部分乘用车为公司的主要市场。

#### 汽车制造行业经营性信息分析

##### 1. 产能状况

适用 不适用

**现有产能**

√适用 □不适用

主要工厂名称	设计产能	报告期内产能	产能利用率(%)
离合器总成(万套)	307	76.7	24.98
驾驶室液压翻转机构(万套)	40.26	45	89.46

**在建产能**

□适用 √不适用

产能计算标准

□适用 √不适用

**2. 整车产销量**

□适用 √不适用

**3. 零部件产销量**

√适用 □不适用

**按零部件类别**

√适用 □不适用

零部件类别	销量			产量		
	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)
离合器总成(万套)	92.33	94	-1.78	76.60	77.57	-1.25
驾驶室液压翻转机构(万套)	35.22	32.98	6.79	40.26	34	18.41

**按市场类别**

√适用 □不适用

零部件类别	整车配套市场销量			售后服务市场销量		
	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)	本年累计	去年累计	累计同比增减(%)
离合器总成(万套)	75.38	69.48	8.49	16.95	24.52	-30.87
驾驶室液压翻转机构(万套)	35.22	32.98	6.79	0	0	0

**4. 新能源汽车业务**

□适用 √不适用

**5. 其他说明**

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

本报告期末，公司股权投资总额 100 万元，与上年同期未发生变动。被投资单位：吉林汽车零部件研发中心有限公司，注册资本：1000 万元，本公司投资总额占该公司注册资本的 10%。主要业务为汽车零部件产品和非标设备的研发、设计、试验检测、生产、制造和销售、技术服务等。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用



## (2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	年末总资产	年末净资产	2018年度净利润	2019年度营业收入	2019年度营业利润	2019年度净利润	净利润增减比
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	制造业	汽车驾驶室液压翻转机构	126.5 万美元	42556	20942	5063.80	45163.59	5608.31	4739.22	-6.41
沈阳一东四环离合器有限责任公司	制造业	离合器	1911	6892.33	2730.44	95.67	5076.27	208.95	79.40	-17.01
一东卡玛斯	制造业	离合器	8000 万卢布	1869.51	1223.68	16.28	2386.54	356.22	281.00	1626.04

子公司一东卡玛斯本期净利润同比上升 1626.04%，主要原因位收入增加、利润增加。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

离合器是汽车传动系统五大总成之一，是安装在发动机与变速器之间用来分离或接合前后两者之间的动力联系。伴随着近十年汽车行业的快速发展，国内汽车离合器行业也在快速发展。传统的离合器企业，特别是自主品牌离合器企业之间的同质化竞争日趋激烈。当前，在国际市场和国内市场，干摩擦膜片弹簧汽车离合器仍然是汽车传动系的主流。

液压举升机构是车身部分的零件之一，液压举升机构是车身部件，在车辆维修、保养过程中采用电动或手动的形式控制液压动力输出，将驾驶室翻转到设定位置。

## (一) 行业竞争格局

1、公司离合器业务的主要竞争对手为伊顿股份有限公司、上海萨克斯动力总成部件系统有限公司、桂林福达股份有限公司和湖北三环离合器股份有限公司。

2、液压举升机构的主要竞争对手为实用动力（中国）工业有限公司、荆州久阳汽车零部件制造有限公司和东风(十堰)汽车液压动力有限公司。

## （二）行业发展趋势

1、汽车行业离合器趋势是乘用车市场自动变速器配比越来越高，预计 2020 年自动车型占比 64%，手动车型逐渐转向双质量飞轮+离合器的组合或者双质量飞轮+自调整离合器组合形式。

轻卡排放标准升级、环保标准趋严，轻卡向高端化、专业化、电动化方向发展，对应离合器产品应实现结构紧凑、传扭能力大、长寿命，同时要关注电动化对行业的影响。

重卡继续向高端化、大功率发展。随着环保排放要求趋严，以及治超新政带来单车运力下降等因素，重卡下游客户需求逐步升级，车企也在积极研发高端化产品，对应离合器产品趋势应实现大扭矩、低刚度、长寿命。

汽车离合器从功能性往舒适性方向发展。车辆的 NVH 问题也是国际汽车业各大整车制造企业和零部件企业关注的问题之一，有统计资料显示，有近 20%的研发费用消耗在解决车辆的 NVH 问题上。由于汽车 NVH 相对复杂，所以整车厂往往会将传动系 NVH 交给离合器企业来解决，所以对于离合器企业来说，重要的任务是合理设计扭转减振装置。汽车扭转振动问题有两种解决方法，一种方法是合理设计离合器从动盘的扭转减振器，如按长弧形弹簧大转角设计的扭矩减振器、CPA 钟摆、多级阻尼的自调整离合器等；另一种方法以 DMF（双质量飞轮）代替离合器从动盘总成扭转减振器，DMF 有许多优点并在柴油车辆中得到广泛应用，但是这要求在离合器企业具备在研发阶段时，将设计时选取、确定的各种性能、参数作为输入，然后进行仿真、验证、测试及优化的正向开发能力以及配合整车厂做 NVH 匹配的能力。

汽车离合器往模块化发展。我国汽车离合器企业仅生产离合器盖总成和离合器从动盘总成，未能将汽车离合器纳入整车传动系统开发。近年来，国内主要汽车离合器生产企业开始涉足传动系统的产品研发和模块化供货，一方面通过传动系统部件开发实现产品多元化及模块化供货，另一方面通过与主机厂的合作实现系统化同步研发。随着车辆技术的进步和汽车行驶速度的提高，对离合器技术的要求也越来越高。伴随着自动控制技术的日臻成熟完善，离合器的控制方式也将快速的发展。目前在汽车离合器模块化包括双质量飞轮减振器、液压同心分离轴承、离合器总成、离合器执行机构及控制，结合混合动力与纯电动未来发展情景下，汽车离合器模块化产值将更进一步扩大。

向智能传动系统方向发展。一般而言，手动离合器需要在三年或者行驶 10 万公里时进行更换，但是随着汽车产业向自动化转型，这要求离合器企业顺应汽车智能网联化的趋势，实现离合器与整车同步更换，并且保证功能性能稳定。而这一切，需要离合器企业往智能传动系统方向深入探索与挖掘。。

2、液压举升机构经过 10 余年发展历史，已进入发展稳定期，欧洲及北美各国双油管举升缸结构已成为商用车驾驶室翻转机构的主流产品，在国内也将出现双油管液压举升缸取代单油管差动缸趋势，而电控式举升缸是目前国际汽车零部件巨头企业追逐的新技术。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

结合国家汽车产业发展形势及离合器行业竞争格局，公司继续推动改革步伐，积极谋划“十四五”和未来三年发展规划，应对经济环境变化和市场国际化挑战，继续以围绕“技术创新、结构调整、精益管理、人才建设”四条工作主线，打造精益企业，增强核心竞争力，实现技术创新和产品升级；利用上市平台实现资本运作，全面推动企业转型升级和可持续发展。

（一）从商用车配套为主向商用车和新能源扭转减振器并举转型。公司将把汽车零部件系统研发和模块化供货的趋势，实现系统化分析，谋求模块化供货，以轿车离合器生产能力、升级产

品和创新产品研发制造能力为核心能力建设重点，为技术创新和结构调整目标的实现提供有力保障，实现产品从低端到高端系列发展。

(二) 扩大液压举升机构的国内市场占有率，实现国内前十大卡车生产企业的全面覆盖。掌握双油管液压缸、液压尾板、手电一体泵技术，实现产品的升级换代，积极开展汽车液压尾板研究，实现产品多元化及液压举升机构双油管液压缸、液压升降尾板、手电一体泵实现产业化。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

结合 2020 年的市场环境和行业发展趋势，公司 2020 年主要预算情况为：主营收入预算 98,000 万元，较上年实际（93,493 万元）增加 4,507 万元，增长 4.82%，利润总额预算 6,410 万元，较上年实际（5,094 万元）增加 1,316 万元，增长 25.83%。

为确保公司完成计划，公司拟采取以下主要措施：

#### (一) 落实发展战略定位，扎实谋划好“十四五”规划

面对市场变化要增强危机意识，时刻保持清醒认识和敏锐反应，明确企业使命与愿景、发展方向、发展目标与发展原则，扎实谋划“十四五”规划及三年发展规划，积极应对市场变化带来的挑战。

#### (二) 全面创新推动企业结构调整

**1、产品结构方面：**坚持以做精做强商用车离合器为主，从以重卡离合器为重点，向中卡、轻卡、客车等商用车离合器全面拓展。加快苏州研发中心的新产品开发(AMT 推式离合器系统、CSC 执行机构、操控系统及智能网联)，智能线控离合器年内实现小批量供货。子公司沈阳四环以乘用车离合器为主，由配套转向售后市场。对一东零部件发展(液压举升机构产品)全面支持，实现稳步增长。

**2、市场结构方面：**全面建成配套、售后、国际“三足鼎立”战略布局。配套市场实现稳步增长，其中重卡市场占有率达到 26%，力争突破实现新高。售后市场创新营销模式力争新突破。国际市场以成立合资公司为契机，全面建设海外生产销售能力，寻找新的经济增长点。

**3、组织结构方面：**由职能导向向业务导向转变；以项目为牵引，提升跨部门协作能力；考核方向由管控指标型向合作赋能型转变；打造交易型人才和承诺型人才共融的人才体系；建立中长期激励机制，确保企业稳步发展。

#### (三) 实施两个中心双核驱动，实现企业技术创新

**1、创新体系方面：**建立苏长互动的研发创新体系，将把苏研打造成创新中心，把长春打造成工程中心，完善离合器产品发展型谱，优化产品技术路线图，引领企业持续发展，拓展企业发展空间。寻找电控、软件及模块化的新领域，对接电动化、智能化发展趋势。

**2、创新能力方面：**搭建系统仿真能力建设，利用数字化手段提升研发正向开发能力。完成 PDM 系统的搭建和图纸的初始化输入，实现数据化管理、完成实验室改造建设，充分发挥实验验证能力，全面提升产品设计质量。

#### (四) 重视质量能力建设，全面提升质量保证水平

**1、质量提升方面：**一方面以问题为导向，立项攻关，系统解决深层次质量问题。另一方面搭建故障模式经验数据库，重视数据统计分析，全面提升质量问题解决能力。以工艺创新为引领，持续优化工艺路线，稳步提升产品的质量保证能力。

**2、体系管理方面：**以 IATF16949 为标准，系统梳理质量管理体系程序文件，彻底解决文件要求与实际运行“两层皮”的问题，坚持不懈地推动质量管理体系与生产经营工作有效融合，为质量提升保驾护航。

#### (五) 夯实各项基础管理，支撑企业高质量发展

**1、成本管理方面：**实施战略成本管理，从关注企业内部价值链方面的成本，到关注竞争对手和行业的成本情况，找出差距，对焦改善。做实全面预算管理，全面预算与经营实际紧密结合，科学确定全面预算目标，加强全面预算的执行力和刚性。

**2、精益改善方面：**回归精益本质，从现场 5S 管理入手，进一步夯实精益基础。不仅要 OEE 管理为抓手，全面提升生产效率。还要以全价值链精益管理为主线，注重经营指标与精益工具的结合，以高水平价值流分析为手段，改善项目为牵引，提升质量、效率、成本指标。

**3、两化融合方面：**以自动化升级为方向，不断提升设备质量保证能力，保证产品的一致性及可追溯性。组织完成大自动化线 MES 系统开发，强化过程管理和控制。持续推进 ERP 系统功能优化和应用改善，进一步改善企业业务流程。利用国家级两化融合管理体系贯标试点企业和吉林省两化融合智能制造试点企业平台，积极申报有关项目，助力企业智能化转型升级。

**4、供应链提升方面：**建立离合器行业资源数据库，完成对供应链下游资源的甄别和整合，强化供应商淘汰机制。与供应商在质量、成本、管理等方面实现良性互动，实施价值工程，创建共生、共创、共赢的供应链体系。

**5、企业合规方面：**完善安全、能源、职业卫生、环保体系建设，持续提升“目标”。能源管理体系顺利通过第三方认证，环境职业卫生安全年度审核通过，通过保密认证中期审核，进一步规范企业运营。

**6、队伍建设方面：**搭建人才发展通道，完善与之配套的薪酬绩效、考核评价及培养机制，建立人才育成体系。充分发挥引入人才的“鲶鱼效应”，形成良性互动促进共同提升，持续开展作风建设，全面打造“想作为、敢作为、善作为”的领导人员队伍。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、宏观经济风险

公司所处行业受国家宏观经济政策，特别是行业或产业结构调整的影响。我国经济形势在此次新冠肺炎疫情前一直整体向好，虽然疫情影响是暂时的，当前疫情已呈全球化趋势，对世界经济的不利影响也会加剧，2020 年影响宏观经济的不稳定、不确定性因素依然较多，可能对公司经营业绩产生较大影响。

应对措施：加强对宏观经济形势的分析，提高分析研究的有效性和及时性；通过调整业务模式和产品结构来应对不同的宏观经济形势，降低宏观经济特别是产业结构调整对公司业务发展的影响。加强定期监测分析，强化风险管控，努力实现生产经营平稳有序。

##### 2、产品结构风险

公司对于销量增长快、销量大、附加值高的轿车离合器市场产品序列市场需继续扩大，产品结构需继续调整改善。

应对措施：加大对轿车产品市场开发，积极进行市场结构和产品结构调整。继续发挥重卡、轻卡等领域产品技术优势，进一步拓展重卡市场。

##### 3、汇率风险

公司出口业务规模不断扩大并受全球经济波动影响，人民币对美元、欧元等世界主要货币汇率波动较大，加大了公司国际贸易中的汇率风险。

应对措施：公司将积极研判国际汇率市场走势，综合运用多种金融工具有效控制和防范汇率风险的产生。

#### (五) 其他

□适用 √不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《公司章程》规定，公司着眼于长远的和可持续的发展，并充分重视对投资者的合理回报，在综合考虑公司盈利规模、经营发展规划、股东回报、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制，以保证利润分配政策的连续性和稳定性。

在符合了利润分配条件下，公司原则上每年度进行一次分配，利润分配可以采取现金分红或股票方式。

如公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）时，公司优先采取现金分红的利润分配方式。若公司业绩增长快速，董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以提出并实施股票股利分红。上述“重大投资计划或重大现金支出”是指公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备的投资预算达到或超过公司最近一期经审计净资产的20%，且超过5000万元人民币。

公司当年实现的可供分配利润为正时应进行现金分红。最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，即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百分之十。按此原则计算出的分配额度低于0.05元/股时，可将收益留存至以后年度进行分配，但应保证在连续有盈利的年度每三年至少进行一次现金红利分配。

公司的年度利润分配预案由公司财务证券部测算数据，先后经公司管理层、董事会根据公司章程、盈利情况、资金需求等提出、拟定利润分配预案，经独立董事对利润分配预案发表独立意见、董事会审议通过后提交股东大会审议批准。审议利润分配方案时，公司应为股东提供网络投票方式。

公司当年盈利、且不属于可不分红的情形，董事会未提出以现金方式进行利润分配预案的，应说明原因，未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，并由独立董事发表独立意见，董事会审议通过后交股东大会审议批准，并在指定媒体披露。

当公司利润分配政策与公司发展不适应或与国家新出台的政策法规冲突时，董事会应修订分配政策，经独立董事审议同意，董事会审议通过后，提交股东大会以特别决议审议通过，相应的股东大会应为股东提供网络投票方式。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（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	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	0	1.146	0	16,217,785.17	20,110,214.49	80.64

2018 年	0	0	0	0	35,741,222.21	0
2017 年	0	0.985	0	13,939,370.33	17,984,270.31	77.51

**(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况**

□适用 √不适用

**(四) 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利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□适用 √不适用

**二、承诺事项履行情况****(一) 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或持续到报告期内的承诺事项**

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	吉林东光集团有限公司	发起人股东承诺，在其作为本公司股东期间，发起人及其控股单位将不会从事与本公司相竞争的业务。	1998 年 4 月 9 日期限：长期	否	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中国第一汽车集团有限公司	发起人股东承诺，在其作为本公司股东期间，发起人及其控股单位将不会从事与本公司相竞争的业务。	1998 年 4 月 9 日期限：长期	否	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	其他	吉林东光集团有限公司	发起人股东承诺，在上市公司中担任经理及其他高级管理人员将不在发起人单位担任高级管理人员职务。	1998 年 4 月 9 日期限：长期	否	是	无	无
	其他	中国第一汽车集团有限公司	发起人股东承诺，在上市公司中担任经理及其他高级管理人员将不在发起人单位担任高级管理人员职务。	1998 年 4 月 9 日期限：长期	否	是	无	无
其他承诺	其他	吉林东光集团有限公司	积极承担社会责任，自 2015 年 7 月 10 日通知下发之日起六个月内不减持本公司股份；通过合法合规的形式按照有关规定择机增持本公司股份，在增持完成后六个月内及法律法规规定的期限内，不减持本公司股份。	2015 年 7 月 10 日期限：长期	否	是	无	无

(二) 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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	20	17
境内会计师事务所审计年限	4	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	10

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

由于公司业务发展的需要及招标的相关规定，公司需要通过正规程序进行了招标，确定致同会计师事务所（特殊普通合伙）为预中标单位。公司于 2019 年 10 月 24 日召开的第七届董事会 2019

年第五次临时会议、第七届监事会 2019 年第四次临时会议、2019 年第一次临时股东大会均审议通过了《关于选聘会计师事务所的议案》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一)导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二)公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用



其他激励措施

适用 不适用

#### 十四、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

请详见公司临时公告 2020-010 号公告。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

##### (三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 其他**

适用 不适用

**十五、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

**(二) 担保情况**

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1. 委托理财情况**

**(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

### 3. 其他情况

适用 不适用

#### (四) 其他重大合同

适用 不适用

### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 十七、积极履行社会责任的工作情况

#### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

#### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

公司重视履行社会责任，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了较为完善的内控体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东特别是中小股东的利益。公司积极完善质量控制体系，保障产品质量，并提供完善的售后服务，切实保障客户的权益。

公司诚信经营，与供应商互惠共赢，信守商业规则，遵合同守信用，不侵害债权人利益。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养，认真保障企业员工的各项权益，履行企业的责任。

公司重视环境保护及清洁生产，不断加大安全环保投入，认真按照国家环保管理部门的各项规定进行安全环保自查并持续改进，使公司的环境保护管理水平和效果不断提升。

#### (三) 环境信息情况

##### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

##### 4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 其他说明

适用 不适用

### 十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 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

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	23,382
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	21,660

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
吉林东光集团有限 公司		45,378,919	32.07	0	无	0	国有法人

一汽股权投资（天津）有限公司	-1,413,300	31,864,231	22.52	0	无	0	国有法人
晏世德	170,800	512,569	0.36	0	无	0	未知
王川		346,700	0.24	0	无	0	境内自然人
东莞市晟世欣兴格力贸易有限公司	-1,213,100	276,799	0.20	0	无	0	境内自然人
顾芳亚	75,900	274,500	0.19	0	无	0	境内自然人
王金忠	6,600	269,000	0.19	0	无	0	境内自然人
丁洲		236,700	0.17	0	无	0	境内自然人
刘学勤	-48,104	225,701	0.16	0	无	0	境内自然人
于雪丽		200,000	0.14	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
吉林东光集团有限公司	45,378,919	人民币普通股	45,378,919				
一汽股权投资（天津）有限公司	31,864,231	人民币普通股	31,864,231				
晏世德	512,569	人民币普通股	512,569				
王川	346,700	人民币普通股	346,700				
东莞市晟世欣兴格力贸易有限公司	276,799	人民币普通股	276,799				
顾芳亚	274,500	人民币普通股	274,500				
王金忠	269,000	人民币普通股	269,000				
丁洲	236,700	人民币普通股	236,700				
刘学勤	225,701	人民币普通股	225,701				
于雪丽	200,000	人民币普通股	200,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	吉林东光集团有限公司和一汽股权投资（天津）有限公司不存在关联关系或一致行动，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	吉林东光集团有限公司
单位负责人或法定代表人	高汝森
成立日期	1956 年 4 月 8 日
主要经营业务	武器装备科研生产、汽车零部件（除发动机）、光学仪器、铸件、锻件、机械加工制造、经营本企业自产产品及相关技术的出口业务，本企业生产、科研所需原辅材料、设备及技术的进口业务等。

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

名称	中国兵器工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	焦开河
成立日期	1999年6月29日
主要经营业务	国有资产投资及经营管理等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内中国兵器工业集团有限公司通过其下属全资子公司实际控制了11家境内上市公司和1家香港上市公司，具体如下：北方创业、华锦股份、北方导航、凌云股份、晋西车轴、光电股份、江南红箭、北化股份、北方股份、北方国际、长春一东、安捷利。
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 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

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人 或法定代表 人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务 或管理活动等 情况
一汽股权投资 (天津)有限 公司	张影	2018 年 3 月 28 日	91120118MA06AWLT51	270,000.00	股权投资；投 资管理；资产 管理；并购重 组服务。

## 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
高汝森	董事	男	58	2020年1月16日	2021年1月25日	0	0	0	无	0	是
高汝森	董事长	男	58	2020年2月5日	2021年1月25日	0	0	0	无	0	是
于中赤	原董事长	男	63	2018年1月25日	2020年1月16日	0	0	0	无	0	是
王文权	副董事长	男	52	2018年1月25日	2021年1月25日	0	0	0	无	0	是
姜涛	董事	男	52	2018年1月25日	2021年1月25日	0	0	0	无	0	是
孟庆洪	董事、总经理	男	54	2018年1月25日	2021年1月25日	0	0	0	无	69.44	否
张国军	董事	男	55	2018年1月25日	2021年1月25日	0	0	0	无	0	是
白光申	董事	男	58	2018年1月25日	2021年1月25日	0	0	0	无	0	否
付于武	独立董事	男	76	2018年1月25日	2021年1月25日	0	0	0	无	6	否
张金山	独立董事	男	50	2018年1月25日	2021年1月25日	0	0	0	无	6	否
于雷	独立董事	男	45	2018年1月25日	2021年1月25日	0	0	0	无	6	否
冯继平	监事	男	58	2019年11月15日	2021年1月25日	0	0	0	无	0	是
冯继平	监事会主席	男	58	2019年11月27日	2021年1月25日	0	0	0	无	0	是
张文涛	原监事会主席	男	61	2018年1月25日	2019年10月25日	0	0	0	无	0	是
姜志刚	监事	男	61	2018年4月19日	2021年1月25日	0	0	0	无	0	是
林英	监事	男	52	2018年1月25日	2021年1月25日	0	0	0	无	0	是
郭杰	副总经理	男	56	2018年1月25日	2021年1月25日	0	0	0	无	48.28	否
孙长增	副总经理、董事会秘书	男	58	2018年1月25日	2021年1月25日	0	0	0	无	46.98	否
李文涛	副总经理	男	46	2018年1月25日	2021年1月25日	0	0	0	无	11.19	否

姓名	主要工作经历
高汝森	<p>历任中国兵器工业集团改革与资产管理部副总经理；中国兵器工业集团改革与资产管理部巡视员、内蒙古北方重工业集团有限公司董事长、党委书记，内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事长，内蒙古北方装备有限公司董事长；中国兵器工业集团改革与资产管理部高级专务、内蒙古北方重工业集团有限公司董事长、党委书记，内蒙古北方装备有限公司董事长；中国兵器工业集团重大专项办公室高级专务，内蒙古北方重工业集团有限公司董事长、党委书记，内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事长，内蒙古北方装备有限公司董事长。</p> <p>现任中国兵器工业集团重大专项办公室高级专务，现任东北工业集团有限公司董事长、法定代表人、党委书记，吉林东光集团有限公司董事长、法定代表人、长春一东离合器股份有限公司董事长。</p>
王文权	<p>历任一汽轿车股份有限公司证券部部长，一汽股份有限公司董事会办公室副主任。</p> <p>现任中国第一汽车集团有限公司金融及资本运营部副部长、长春一东离合器股份有限公司副董事长。</p>
姜涛	<p>历任吉林汽车制动器厂办公室主任、冲塑分厂副厂长、生产处处长、副厂长、厂长兼党委书记，吉林东光集团有限公司副总经理兼吉林汽车制动器厂厂长、党委书记，东北工业集团有限公司副总经理兼吉林东光奥威汽车制动系统有限公司董事长，长春一东离合器股份有限公司总经理、董事。</p> <p>现任东北工业集团有限公司董事、总经理，东光集团有限公司董事，吉林东光奥威汽车制动系统有限公司董事长，吉林北方捷凯传动轴有限公司执行董事，长春一东离合器股份有限公司董事。</p>
孟庆洪	<p>历任东光实业总公司技术开发部经理，东光精密机械厂成品装配分厂副厂长，吉林东光精密机械厂厂长助理、厂长、厂长兼党委书记，吉林东光集团有限公司副总经理、长春一东离合器股份有限公司党委书记，东北工业集团有限公司副总经理、长春一东离合器股份有限公司党委书记。</p> <p>现任东北工业集团有限公司董事，长春一东离合器股份有限公司党委书记、总经理、董事。</p>
张国军	<p>历任中国兵器工业集团公司 5124 厂副总经济师兼计划处处长，5124 厂总会计师、董事，河南北方星光机电有限责任公司总会计师、董事，中国兵器工业集团公司第二事业部财会审计处处长（交流），吉林东光集团有限公司董事、总会计师，东北工业集团有限公司总会计师。</p> <p>现任东北工业集团有限公司副总经理、吉林东光集团有限公司董事、长春一东离合器股份有限公司董事。</p>
白光申	<p>历任中国第一汽车集团汽车研究所试验研究部副部长，一汽富奥汽车零部件有限公司产品开发部部长，TRW 动力转向有限公司副总经理，长春曼胡默尔富维滤清器有限公司副总经理。</p> <p>现任长春一东离合器股份有限公司董事。</p>
付于武	<p>历任第一汽车厂哈尔滨变速器厂第一副厂长兼总工，哈尔滨汽车工业总公司总经理、党委书记。</p> <p>现任中国汽车工程学会名誉理事长、中国汽车人才研究会名誉理事长、北京华汽汽车文化基金会理事长、长春一东离合器股份有限公司独立董事。</p>
张金山	<p>现任吉林大学创新创业教育学院副院长、长春一东离合器股份有限公司独立董事。</p>
于雷	<p>历任东北证券股份有限公司证券事务代表，吉林吉商股权投资基金管理有限公司执行总裁，吉林省投资基金业协会常务副会长兼秘书长。</p> <p>现任吉林省环球汇鑫基金管理有限公司总经理、长春一东离合器股份有限公司独立董事。</p>
冯继平	<p>历任 5108 厂生产计划科、机械动力科、生产技术处综合统计员、综合计划员，5108 厂劳动人事处副处长、办公室副主任、办公室主任、组织人事劳资处处长、副厂长，5108 厂副厂长兼湖北新华光信息材料股份有限公司董事，5108 厂副总经理兼湖北新华光信息材料股份有限公司董事，228 厂副总经理兼湖北新华光信息材料股份有限公司董事，228 厂党委副书记兼工会主席，228 厂董事、党委副书记兼工会主席。</p> <p>现任东北工业集团有限公司监事会主席、党委副书记、吉林东光集团监事会主席、长春一东离合器股份有限公司监事会主席。</p>

姜志刚	<p>历任中国第一汽车集团有限公司采购部副部长、采购中心副总经；中国第一汽车集团有限公司佛山事业部党委书记兼一汽一大众佛山分公司党委书记、纪委书记、工会主席等职务。 现任中国第一汽车集团有限公司监事会办公室特派监事、长春一东离合器股份有限公司监事。</p>
林英	<p>历任中国老龄委吉林省经济技术委员会职员，国营第 228 厂二分厂技术员，长春一东离合器股份有限公司团委干事、团委书记、青工部部长、办公室主任、中韩合资项目组副组长，子公司长春一东汽车零部件制造有限责任公司综合管理部部长、副总经理。 现任长春一东离合器股份有限公司营销总监兼长春一东汽车零部件制造有限责任公司副总经理、长春一东离合器股份有限公司职工监事。</p>
郭杰	<p>历任吉林汽车制动器厂机加分厂技术科长、副厂长、厂长，吉林汽车制动器厂厂长助理、副厂长，吉林东光集团有限公司专项工作办公室主任，长春一东离合器股份有限公司总经理助理。 现任长春一东离合器股份有限公司副总经理。</p>
孙长增	<p>历任中国第一汽车集团公司审计处财务审计二科主审、审计处财务收支审计部部长、一汽轿车股份有限公司长春齿轮厂厂长助理、一汽轿车股份有限公司党委工作部部长助理兼审计科科长、一汽轿车股份有限公司红旗工厂党委书记助理。 现任长春一东离合器股份有限公司副总经理、董事会秘书。</p>
李文涛	<p>历任长春宏光一奥托立夫汽车安全装备有限公司生产部副部长，吉林东光集团有限公司市场与运营部副部长，吉林东光瑞宝车灯有限责任公司采购部部长、商务部部长，吉林东光集团有限公司精益管理部副主任，吉林东光奥威汽车制动系统有限公司生产计划部部长。</p>

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 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

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
高汝森	吉林东光集团有限公司	董事长、法定代表人	2020 年 1 月	
冯继平	吉林东光集团有限公司	监事会主席	2020 年 2 月	
姜涛	吉林东光集团有限公司	董事、总经理	2016 年 1 月	
张国军	吉林东光集团有限公司	董事、副总经理	2011 年 8 月	
姜志刚	中国第一汽车集团有限公司	监事会办公室特派监事	2018 年 3 月	

**(二) 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
于雷	吉林省环球汇鑫基金管理有限公司	法定代表人	2016年11月	
张金山	吉林大学	教师	2001年7月	
付于武	中国汽车工程学会	名誉理事长	2017年12月	

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会审阅公司高级管理人员绩效考核方案，并检查是否能够按照即定方案如实考核、如实计算应得报酬，是否切实与绩效挂钩，是否符合考核方案的规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司2019年度主要财务指标和经营目标完成情况。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2019年度高级管理人员薪酬的基础薪金已支付，绩效部分未在2019年度兑现，将后期兑现。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	本报告期全体董事、监事、高级管理人员从公司获取的报酬总额为193.89万元。

**四、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	变动情形	变动原因
高汝森	董事长	选举	原董事长辞职
于中赤	董事长	离任	工作变动
冯继平	监事会主席	选举	原监事会主席辞职
张文涛	监事会主席	离任	退休

**五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	478
主要子公司在职员工的数量	251
在职员工的数量合计	729
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,070
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	373
销售人员	23
技术人员	216
财务人员	19
行政人员	78
其他	20
合计	729
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	1
硕士研究生	15
本科	201
大专	169
高中或技校	216
其他	127
合计	729

### (二) 薪酬政策

适用  不适用

公司制定科学薪酬体系，采取以岗定薪，同工同酬的原则，依据各类人员不同的工作内容、工作性质和特点，设计与其相适应的不同的分配模式、取酬要素和工资结构，充分发挥薪酬的激励作用。公司根据国家规定为员工缴纳社保、医保和住房公积金。

### (三) 培训计划

适用  不适用

根据公司生产经营和管理的需要，为实现公司人力资源的可持续发展，提高员工的专业技术和职业技能等综合素质，进一步提高产品质量、管理水平和工作效率，结合实际，公司每年制定详细的年度培训计划，着重针对技术研发人员、质量工艺人员、精益管理人员的需求开展内外部培训，使参训人员在专业知识、技术开发领域、工艺开发领域、标准化流程、精益全价值链管理等方面得到全面提升，为后续公司发展提供人才保障。

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数	297800 小时
劳务外包支付的报酬总额	601.34 万元

## 七、其他

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

(一) 公司按照上市公司治理准则规范治理

(1) 关于股东与股东大会:公司按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的要求,规范股东大会的召集、召开和议事程序,建立了确保全体股东都能充分行使合法权利的公司治理结构,保证公司股东享有平等的权利,保证公司关联交易的公平合理。

(2) 关于控股股东与上市公司:公司控股股东没有出现超越公司股东大会权限,直接或间接干预公司经营决策和经营活动的行为。控股股东与公司不存在同业竞争。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面严格做到“五分开”,不存在控股股东违规占用上市公司资金和资产的情况。公司关联交易公平合理,关联交易的定价依据、协议订立及履行情况均及时充分予以披露。报告期内没有发生公司控股股东利用其特殊地位侵占和损害上市公司和其他股东利益的行为。

(3) 关于董事和董事会:公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举程序选举董事。董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会及提名委员会。董事会及各专门委员会人数和构成符合有关法律、法规的要求。公司董事能够依据《公司董事会议事规则》开展工作,准时出席董事会和股东大会,依法行使权利和勤勉履行义务。公司独立董事认真履行法律赋予的职责,充分发挥监督职能,切实维护了公司和股东的合法权益。

(4) 关于监事和监事会:公司监事会设监事三名,其中一名监事是由公司职工代表大会选举产生。监事会的人数和构成、会议的召开召集符合有关法律法规及《公司章程》、《监事会议事规则》的要求。公司监事本着对股东负责的态度,认真履行自己的职责,对日常关联交易、公司财务状况以及董事、经理和其他高级管理人员履职情况的合法性、合规性等进行监督检查并发表意见。

(5) 关于信息披露与透明度:公司董事会指定董事会秘书负责信息披露工作,设立专门机构并配备相应人员,依法履行信息披露义务、接待来访、回答咨询等,指定《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站为公司信息披露的报纸和网站。公司能够严格按照有关法律法规、《公司章程》及《公司信息披露事务管理制度》的规定,建立健全内幕信息知情人登记管理制度,提高公司信息披露质量,认真开展投资者关系管理活动,确保所有股东和其他利益相关者能够平等获得公司信息。

(二) 公司治理相关制度制定情况:2019 年公司不断完善内部控制制度,严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引和中国证监会、上海证券交易所相关法律法规及通知的要求,梳理公司内部控制体系,制定发布了一系列与公司治理及内部控制相关的规定制度。

(三) 内幕信息知情人登记制度情况:报告期内,公司严格按照《内幕信息知情人登记制度》的有关规定,对公司定期报告编制过程中的内幕信息知情人进行登记备案,建立了内幕信息知情人档案。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异;如有重大差异,应当说明原因

□适用 √不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 14 日	刊登于 www.sse.com.cn 《2018 年年度股东大会决议》(公告编号:临 2018-022)	2019 年 5 月 15 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 11 月 14 日	刊登于 www.sse.com.cn 《2019 年第一次临时股东大会决议》(公告编号:临 2019-030)	2019 年 11 月 15 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
于中赤	否	6	6	5	0	0	否	2
王文权	否	6	6	5	0	0	否	0
姜涛	否	6	6	5	0	0	否	0
孟庆洪	否	6	6	5	0	0	否	2
张国军	否	6	6	5	0	0	否	1
白光申	否	6	6	5	0	0	否	0
张金山	是	6	6	5	0	0	否	0
付于武	是	6	6	5	0	0	否	0
于雷	是	6	6	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司明确了对高级管理人员的岗位职责和工作内容，并根据《长春一东离合器股份有限公司高级管理人员 2019 度经营绩效考核评价实施办法》进行业绩考核及兑现绩效结果。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司第七届董事会第五次会议审议通过了《公司 2019 年度内部控制评价报告》，全文详见 2020 年 4 月 29 日刊登在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《长春一东离合器股份有限公司内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

致同审字（2020）第 110ZS7335 号

长春一东离合器股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了长春一东离合器股份有限公司（以下简称 长春一东公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了长春一东公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长春一东公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 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。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、37。

#### 1、 事项描述

长春一东公司的销售收入主要来源于向国内汽车整车或零部件生产商供应销售汽车离合器及液压翻转机构产品。于 2019 年度，长春一东公司实现的营业收入为 943,820,485.80 元，较上年增长 6.38%。根据长春一东公司收入确认的具体方法，长春一东公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在汽车生产商根据销售合同条款的规定领用并确认接收产品时予以确认收入。由于配套汽车生产商领用接收产

品的时点可能存在时间性差异，进而可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价并测试了长春一东公司收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 查阅销售合同和价格协议，检查了合同价款、支付条件、验收方式等关键条款，评价是否符合企业会计准则的规定；

(3) 抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等；

(4) 针对临近资产负债表日前后确认的销售收入执行了截止性测试，判断销售收入是否在恰当的期间确认；

(5) 通过比较主要产品近两年的售价、毛利率及其变动情况，判断交易价格及毛利是否出现异常波动，并分析了变化原因；

(6) 对重大、新增客户和关联方销售的业务执行了交易及往来余额函证。

### (二) 产品质量索赔预计负债的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、24、30 及附注五、29。

## 1、事项描述

长春一东公司的预计负债主要核算内容为产品售后三包费用。根据销售合同的有关约定，长春一东公司自 2012 年 4 月起，采用固定比例在每月末计提质量索赔预计负债。在收到质量索赔时冲减预计负债，预计负债不足冲减时予以补充计提。截至 2019 年末，预计负债的账面价值为 16,520,913.44 元。由于长春一东公司管理层在确定预计负债金额时，考虑到有关的风险、不确定性等因素，需要运用重大判断，因此我们将质量索赔相关的预计负债识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对产品质量索赔预计负债的计提执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价了长春一东公司与产品质量索赔预计负债相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2) 评价了预提质量索赔相关会计政策是否符合企业会计准则的规定，并且得到一贯地执行；

(3) 检查了相关交易合同、发票、索赔明细等原始凭证，以确认索赔预计负债的期末账面价值是否真实、合理地体现了相关未来现金流出折现值的最佳估计数。

#### 四、其他信息

长春一东公司管理层（以下简称 管理层）对其他信息负责。其他信息包括长春一东公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

长春一东公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估长春一东公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长春一东公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长春一东公司的财务报告过程。

#### 六、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：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，

未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对长春一东公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意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长春一东公司不能持续经营。

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

(6) 就长春一东公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 倪军  
(项目合伙人)

中国注册会计师 王雷

中国·北京

二〇二〇年四月二十七日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：长春一东离合器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	177,299,319.75	115,584,998.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	39,696,520.00	269,411,294.15
应收账款	五、3	232,833,870.71	283,022,307.09
应收款项融资	五、4	244,227,393.34	
预付款项	五、5	4,288,137.77	8,976,123.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,381,412.93	1,342,260.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	140,432,022.48	129,116,184.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	6,227,845.67	4,729,348.68
流动资产合计		846,386,522.65	812,182,516.84
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	16,621.68	
固定资产	五、12	206,657,408.97	211,100,553.80
在建工程	五、13	51,509.43	7,194,600.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、14	12,563,017.36	13,978,742.88
开发支出	五、15	21,206,209.79	
商誉			
长期待摊费用	五、16	1,499,883.35	2,129,036.88
递延所得税资产	五、17	16,261,739.44	15,847,499.48
其他非流动资产		2,468,170.14	1,980,595.89
非流动资产合计		260,724,560.16	252,231,029.33
资产总计		1,107,111,082.81	1,064,413,546.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、19		
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		176,894,608.67	171,112,283.86
应付账款	五、20	241,264,202.85	222,337,024.80
预收款项	五、21	2,458,222.61	1,625,070.08
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	五、22	4,177,633.99	5,332,122.61
应交税费	五、23	3,565,159.76	5,120,780.52
其他应付款	五、24	27,185,751.00	24,701,048.80
其中：应付利息			
应付股利			3,277,836.80
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	五、25	8,042,055.99	8,983,866.28
其他流动负债	五、26	4,109,678.14	9,611,550.69
流动负债合计		467,697,313.01	448,823,747.64
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	4,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、28	26,527,576.33	31,988,174.87
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	16,520,913.44	22,355,175.26
递延收益	五、30	40,941,187.10	42,619,693.51
递延所得税负债	五、17	509,852.72	27,772.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,499,529.59	96,990,815.86

负债合计		556,196,842.60	545,814,563.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、31	141,516,450.00	141,516,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	89,117,475.01	89,117,475.01
减：库存股			
其他综合收益	五、33	-727,196.35	-562,335.30
专项储备	五、34	10,373,327.17	10,819,417.77
盈余公积	五、35	31,451,534.48	30,756,916.63
一般风险准备			
未分配利润	五、36	167,663,885.08	147,398,288.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		439,395,475.39	419,046,212.55
少数股东权益		111,518,764.82	99,552,770.12
所有者权益（或股东权益）合计		550,914,240.21	518,598,982.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,107,111,082.81	1,064,413,546.17

法定代表人：高汝森 主管会计工作负责人：孙长增 会计机构负责人：王嘉琦

### 母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：长春一东离合器股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	57,930,736.97	51,682,768.88
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	28,433,120.00	138,138,940.20
应收账款	五、3	128,931,199.39	152,788,807.80
应收款项融资	五、4	105,679,564.78	
预付款项	五、5	3,326,283.54	8,049,833.38
其他应收款	五、6	1,383,851.93	505,577.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	51,165,967.64	54,802,302.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	5,548,889.80	3,105,076.83
流动资产合计		382,399,614.05	409,073,307.68
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		20,174,063.52	20,174,063.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	13,837,003.49	14,322,554.07
固定资产	五、12	160,896,412.29	174,023,861.17
在建工程	五、13	51,509.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	12,179,511.05	13,285,787.81
开发支出	五、15	21,206,209.79	
商誉			
长期待摊费用	五、16	666,368.82	1,024,794.84
递延所得税资产	五、17	11,887,825.72	9,565,379.28
其他非流动资产	五、18	2,043,028.04	1,285,768.20
非流动资产合计		242,941,932.15	233,682,208.89
资产总计		625,341,546.20	642,755,516.57
<b>流动负债：</b>			
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	五、19	100,896,187.21	97,202,697.50
应付账款	五、20	86,614,995.29	101,482,463.81
预收款项	五、21	3,922,915.89	6,431,514.70
应付职工薪酬	五、22	2,591,352.08	2,850,447.42
应交税费	五、23	638,788.71	1,982,487.80
其他应付款	五、24	26,480,395.92	24,269,164.96
其中：应付利息			
应付股利			3,277,836.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	8,042,055.99	8,983,866.28
其他流动负债	五、26	2,557,322.97	7,903,833.18
流动负债合计		231,744,014.06	251,106,475.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、27	4,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、28	26,527,576.33	31,988,174.87
长期应付职工薪酬			
预计负债			



递延收益	五、30	40,941,187.10	42,619,693.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,468,763.43	74,607,868.38
负债合计		303,212,777.49	325,714,344.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、31	141,516,450.00	141,516,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	89,289,559.51	89,289,559.51
减：库存股			
其他综合收益		-850,000.00	
专项储备	五、34	5,646,523.41	6,655,105.74
盈余公积	五、35	31,451,534.48	30,756,916.63
未分配利润	五、36	55,074,701.31	48,823,140.66
所有者权益（或股东权益）合计		322,128,768.71	317,041,172.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		625,341,546.20	642,755,516.57

法定代表人：高汝森 主管会计工作负责人：孙长增 会计机构负责人：王嘉琦

### 合并利润表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	五、37	943,820,485.80	887,230,906.59
其中：营业收入	五、37	943,820,485.80	887,230,906.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		887,308,958.53	827,242,035.14
其中：营业成本		682,144,843.78	631,816,284.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、38	6,434,727.95	7,002,630.58
销售费用	五、39	102,804,572.76	83,728,010.96
管理费用	五、40	64,648,885.52	61,363,263.32
研发费用	五、41	31,800,956.64	42,301,260.37
财务费用	五、42	-525,028.12	1,030,585.01
其中：利息费用		55,000.00	375,325.05
利息收入		691,761.34	788,588.28

加：其他收益	五、43	3,023,656.87	4,738,594.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-46,354.12	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	5,619,695.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-11,618,578.03	-189,846.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47		8,934.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,489,947.53	64,546,554.34
加：营业外收入	五、48	1,116,207.10	84,679.79
减：营业外支出	五、49	3,666,463.71	86,873.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,939,690.92	64,544,360.57
减：所得税费用	五、50	8,210,977.23	5,910,839.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,728,713.69	58,633,521.24
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,728,713.69	58,633,521.24
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,110,214.49	35,804,222.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		22,618,499.20	22,829,298.47
六、其他综合收益的税后净额		1,343,409.73	-1,193,621.91
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		685,138.95	-608,747.17
1. 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			

2. 将重分类进损益的其他综合收益		685,138.95	-608,747.17
(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(现金流量套期损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额		685,138.95	-608,747.17
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		658,270.78	-584,874.74
七、综合收益总额		44,072,123.42	57,439,899.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,795,353.44	35,195,475.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		23,276,769.98	22,244,423.73
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.14	0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.14	0.25

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：高汝森 主管会计工作负责人：孙长增 会计机构负责人：王嘉琦

### 母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	五、37	435,966,905.11	427,924,196.79
减：营业成本		324,144,104.65	310,151,282.19
税金及附加	五、38	3,962,334.81	4,245,744.38
销售费用	五、39	66,452,982.57	45,060,486.78
管理费用	五、40	39,429,931.30	43,102,389.65
研发费用	五、41	11,213,864.77	26,060,502.35
财务费用	五、42	325,094.68	173,991.62
其中：利息费用		55,000.00	254,213.94
利息收入		138,409.37	187,184.26
加：其他收益	五、43	2,895,538.19	3,430,010.32
投资收益(损失以“—”号填列)	五、44	14,364,573.16	9,565,457.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、45	2,926,350.89	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-4,506,544.52	3,213,797.73
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47		3,849.60
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	五、48	6,118,510.05	15,342,914.73
加:营业外收入	五、48	811,254.02	24,400.00
减:营业外支出	五、49	3,156,032.01	6,414.65
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,773,732.06	15,360,900.08
减:所得税费用	五、50	-2,322,446.44	-1,220,741.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,096,178.50	16,581,641.58
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,096,178.50	16,581,641.58
(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			
(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(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			

9. 其他			
六、综合收益总额		6,096,178.50	16,581,641.58
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：高汝森 主管会计工作负责人：孙长增 会计机构负责人：王嘉琦

**合并现金流量表**  
2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		672,435,351.41	594,535,861.04
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			251,533.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	2,619,336.95	5,483,622.64
经营活动现金流入小计		675,054,688.36	600,271,017.38
购买商品、接受劳务支付的现金		368,824,344.86	387,550,971.77
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			
支付给职工及为职工支付的现金		98,366,195.05	104,073,759.35
支付的各项税费		42,435,299.16	42,486,493.78
支付其他与经营活动有关的	五、51	43,205,259.43	45,717,523.84

现金			
经营活动现金流出小计		552,831,098.50	579,828,748.74
经营活动产生的现金流量净额		122,223,589.86	20,442,268.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,330.00	20,230.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		250,330.00	20,230.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,798,818.66	4,659,762.54
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,798,818.66	4,659,762.54
投资活动产生的现金流量净额		-28,548,488.66	-4,639,532.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		4,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	
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		9,086,535.43	13,987,641.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,023,698.63	7,515,716.41
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51		26,338.45
筹资活动现金流出小计		9,086,535.43	14,013,979.91
筹资活动产生的现金流量净额		-5,086,535.43	-14,013,979.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-61,222.89	-1,234,101.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		88,527,342.88	554,654.48
加：期初现金及现金等价物余额		51,422,228.22	50,867,573.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		139,949,571.10	51,422,228.22

法定代表人：高汝森 主管会计工作负责人：孙长增 会计机构负责人：王嘉琦

母公司现金流量表  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		365,484,691.59	321,498,440.67
收到的税费返还			251,533.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	1,909,474.19	3,552,809.66
经营活动现金流入小计		367,394,165.78	325,302,784.03
购买商品、接受劳务支付的现金		226,780,986.23	221,999,411.78
支付给职工及为职工支付的现金		63,085,890.53	72,134,922.44
支付的各项税费		16,189,494.48	18,109,899.37
支付其他与经营活动有关的现金		27,290,289.31	29,927,291.57
经营活动现金流出小计		333,346,660.55	342,171,525.16
经营活动产生的现金流量净额		34,047,505.23	-16,868,741.13
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,484,707.34	9,565,457.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		249,730.00	20,230.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,734,437.34	9,585,687.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,781,997.98	268,624.27
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,781,997.98	268,624.27
投资活动产生的现金流量净额		-14,047,560.64	9,317,062.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	
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		62,836.80	6,471,925.05
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51		26,338.45
筹资活动现金流出小计		62,836.80	6,498,263.50
筹资活动产生的现金流量净额		3,937,163.20	-6,498,263.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0.02
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		23,937,107.79	-14,049,941.62

加：期初现金及现金等价物余额		12,813,462.69	26,863,404.31
六、期末现金及现金等价物余额		36,750,570.48	12,813,462.69

法定代表人：高汝森 主管会计工作负责人：孙长增 会计机构负责人：王嘉琦



合并所有者权益变动表  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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														
	实收资本(或股本)	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	141,516,450.00				89,117,475.01		-562,335.30	10,819,417.77	30,756,916.63		147,398,288.44		419,046,212.55	99,552,770.12	518,598,982.67
加:会计政策变更							-850,000.00		85,000.00		765,000.00				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	141,516,450.00				89,117,475.01		-1,412,335.30	10,819,417.77	30,841,916.63		148,163,288.44		419,046,212.55	99,552,770.12	518,598,982.67
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填)							685,138.95	-446,090.60	609,617.85		19,500,596.64		20,349,262.84	11,965,994.70	32,315,257.54



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							-446,090.60					-446,090.60	479,853.26	33,762.66	
1.本期 提取							3,010,318.16					3,010,318.16	1,037,535.91	4,047,854.07	
2.本期							3,456,408.76					3,456,408.76	557,682.65	4,014,091.41	

2019 年年度报告

使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	141,516,450.00				89,117,475.01		-727,196.35	10,373,327.17	31,451,534.48		167,663,885.08		439,395,475.39	111,518,764.82	550,914,240.21

项目	2018 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	141,516,450				89,117,475.01		46,411.87	8,769,701.94	29,098,752.47		127,191,601.46		395,740,392.75	84,027,517.61	479,767,910.36
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、本年初余额	141,516,450				89,117,475.01		46,411.87	8,769,701.94	29,098,752.47		127,191,601.46		395,740,392.75	84,027,517.61	479,767,910.36
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-608,747.17	2,049,715.83	1,658,164.16		20,206,686.98		23,305,819.8	15,525,252.51	38,831,072.31
(一) 综合收益总额							-608,747.17				35,804,222.77		35,195,475.6	22,244,423.73	57,439,899.33



2019 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备						2,049,715.83				2,049,715.83	796,545.19	2,846,261.02	
1. 本期提取						2,902,141.31				2,902,141.31	1,067,171.53	3,969,312.84	
2. 本期使用						852,425.48				852,425.48	270,626.34	1,123,051.82	
(六) 其他													
四、本期末余额	141,516,450				89,117,475.01	-562,335.3	10,819,417.77	30,756,916.63	147,398,288.44	419,046,212.55	99,552,770.12	518,598,982.67	

法定代表人：高汝森 主管会计工作负责人：孙长增 会计机构负责人：王嘉琦

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	141,516,450				89,289,559.51			6,655,105.74	30,756,916.63	48,823,140.66	317,041,172.54
加：会计政策变更							-850,000		85,000.00	765,000.00	
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,516,450				89,289,559.51		-850,000	6,655,105.74	30,841,916.63	49,588,140.66	317,041,172.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,008,582.33	609,617.85	5,486,560.65	5,087,596.17
(一) 综合收益总额										6,096,178.50	6,096,178.50
(二) 所有者投入和减少资本											

2019 年年度报告

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								609,617.85	-609,617.85		
1. 提取盈余公积								609,617.85	-609,617.85		
2. 对所有者(或股东)的分配											
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								-1,008,582.33			-1,008,582.33
1. 本期提取								1,754,593.38			1,754,593.38
2. 本期使用								2,763,175.71			2,763,175.71
(六) 其他											
四、本期期末余额	141,516,450				89,289,559.51		-850,000	5,646,523.41	31,451,534.48	55,074,701.31	322,128,768.71

项目	2018 年度
----	---------

2019 年年度报告

	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	141,516,450				89,289,559.51			5,536,975.90	29,098,752.47	47,839,034.87	313,280,772.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,516,450				89,289,559.51			5,536,975.90	29,098,752.47	47,839,034.87	313,280,772.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,118,129.84	1,658,164.16	984,105.79	3,760,399.79
（一）综合收益总额										16,581,641.58	16,581,641.58
（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									1,658,164.16	-15,597,535.79	-13,939,371.63
1. 提取盈余公积									1,658,164.16	-1,658,164.16	
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,939,371.63	-13,939,371.63
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											



2019 年年度报告

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							1,118,129.84				1,118,129.84
1. 本期提取							1,629,018.84				1,629,018.84
2. 本期使用							510,889.00				510,889.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	141,516,450				89,289,559.51		6,655,105.74	30,756,916.63	48,823,140.66		317,041,172.54

法定代表人：高汝森 主管会计工作负责人：孙长增 会计机构负责人：王嘉琦

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

长春一东离合器股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为一汽东光离合器厂。一汽东光离合器厂成立于1993年2月11日，是由中国第一汽车集团公司（现更名为“中国第一汽车集团有限公司”）与吉林东光精密机械厂（现更名为“吉林东光集团有限公司”）共同出资组建的国有企业，注册地为吉林省长春市，主营汽车离合器的研制、生产和销售。

1997年11月26日，经国家体改委体改生（1997）187号文批准，由中国第一汽车集团公司和吉林东光集团有限公司联合发起，以其各自在一汽东光离合器厂中所拥有的全部生产经营性资产进行改组，采取募集方式设立股份有限公司。

1998年4月7日，经中国证监会发字（1998）51号文件批准，向社会公开发行A股2,000万股（含公司职工股200万股）；1998年4月16日，公司通过上海证券交易所证券交易系统上网公开发行社会公众股票1,800万股，向公司职工配售200万股；1998年5月20日，公司股票正式在上海证券交易所挂牌交易。股票发行上市交易后股本总额为74,830,000股。

2000年2月28日，本公司召开1999年度股东大会，决议通过了关于公司资本公积金转增股本的方案，以1999年底总股本7,483万股为基数，每10股转增8股，共转增5,986.40万股。资本公积金转增股本后股本总额为134,694,000股。

2000年度，经中国证监会长春证券监管特派员办事处“长春证监函[2000]103号”文初审同意，并经中国证监会“证监公司字[2001]8号”文核准，公司以1999年末总股本7,483万股为基数，按每10股配3股的比例进行配售，共可配2,244.9万股，配股价9元。国有法人股部分可配数量为1,644.9万股，其中：吉林东光集团有限公司认购50.2928万股，中国第一汽车集团公司认购31.9522万股。社会公众配股600万股。此次配股实际配售数量682.245万股。配股后公司股本总额增至141,516,450股。

2018年10月23日，中国证券登记结算有限责任公司出具《过户登记确认书》，公司第二大股东中国第一汽车集团有限公司将其持有的全部股份3,327.75万股无偿划转至一汽股权投资（天津）有限公司。本次股份无偿划转完成后，公司总股本不变。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设“综合管理部、财务证券部、人力资源部、质量工艺部、研发中心、品质保证部、营销管理部、市场贸易部、生产物流部、采购管理部、党群工作部、安全与设备管理部、精益改善与智能制造部”等部门。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司所处行业为汽车零部件行业，是汽车制造专业化分工的重要组成部分。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31号），公司所处行业为“汽车制造业”，主要生产离合器和驾驶室液压翻转机构，商用车和乘用车为公司的主要市场。

本公司经营模式以主机配套为主，售后服务市场销售为辅。其中主机配套为公司直接接受各大发动机和整车厂商订单，为其配套供应产品；售后市场是公司将产品出售给汽车零配件销售商，汽车零配件销售商再向全国市场零售。

本公司注册地：长春市高新技术产业开发区超然街2555号。

本公司控股股东为吉林东光集团有限公司，本公司的实际控制人为中国兵器工业集团有限公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2020年4月29日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 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：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、预计负债、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、19、附注三、20、附注三、24和附注三、25。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢布为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司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；

该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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；

该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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和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，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认

金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

#### 预期信用损失的计量

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。



本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

账龄组合

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款全部划分为账龄组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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；

本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

**(7) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**13. 应收款项融资**

适用 不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**15. 存货**

适用 不适用

**(1) 存货的分类**

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

**(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**

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

**(4) 存货的盘存制度**

本公司存货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**

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物于领用时采用一次转销法摊销。

**16. 持有待售资产**

适用 不适用

**17. 债权投资****(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**18. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 长期应收款****(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期股权投资**

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

**(1) 初始投资成本确定**

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

**(2) 后续计量及损益确认方法**

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日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转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

## 21. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

采用成本模式的投资性房地产折旧方法，本公司采用年限平均法计提折旧，具体如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	35	5%	2.71

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物		8-45	5	2.11-11.88
机器设备		10-15	5	6.33-9.50
运输工具		8	5	11.88
其他设备		5	5	19.00

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团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集团。
- ②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 23. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

### 24. 借款费用

√适用 □不适用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

**25. 生物资产**

□适用 √不适用

**26. 油气资产**

□适用 √不适用

**27. 使用权资产**

□适用 √不适用

**28. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	48	直线法	--
软件	3-10	直线法	--
非专利技术	5-10	直线法	--

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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



本集团研究开发项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

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转为无形资产。

## 29. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等(存货、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

## 31. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 32. 租赁负债

□适用 √不适用

## 33. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

### 34. 股份支付

适用 不适用

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 收入

适用 不适用

#### (1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品确认收入的具体原则：本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在汽车生产商根据销售合同条款的规定领用并确认接收产品时予以确认收入。

#### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### 37. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

##### (1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### (2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

##### (1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

##### (2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

#### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

本集团根据国家财政部和安监总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号），按上年度实际营业收入为年度计提依据，提取安全生产费用。

安全生产费最低提取限度为以上年度实际营业收入为年度计提依据，采取超额累退方式，按照下列标准，平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1,000 万元的，按照 2% 提取；
- (2) 营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1% 提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；
- (5) 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

#### 41. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (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(受重要影响的报表项目名称和金额)
如下	准备变更	如下

其他说明

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据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：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本集团按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

项目	原金融工具准则		项目	新金融工具准则	
	类别	账面价值		类别	账面价值
应收票据	摊余成本	269,411,294.15	应收票据	摊余成本	62,220,767.15
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收	207,190,527.00

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	283,022,307.09	应收账款	摊余成本	283,022,307.09
其他应收款	摊余成本	8,976,123.73	其他应收款	摊余成本	8,976,123.73
可供出售金融资产	摊余成本		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
应收票据	269,411,294.15	-207,190,527.00		62,220,767.15
应收账款	283,022,307.09			283,022,307.09
应收款项融资		207,190,527.00		207,190,527.00
其他应收款	8,976,123.73			8,976,123.73
<b>负债：</b>				
<b>股东权益：</b>				
其他综合收益	-562,335.30	-850,000.00		-1,412,335.30
盈余公积	30,756,916.63	85,000.00		30,841,916.63
未分配利润	147,398,288.44	765,000.00		148,163,288.44
少数股东权益	99,552,770.12			99,552,770.12

本集团将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	11,588,672.03			11,588,672.03
其他应收款减值准备	3,912,364.33			3,912,364.33

## ②新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本集团对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

### ③新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本集团对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

### ④财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## (2). 重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司之子公司长春一东零部件制造有限责任公司自 2019 年 1 月 1 日起将预计三包索赔率自 6%调整为 4%。	第七届董事会第四次会议审议通过的《关于对质量索赔预提比例变更请示》	2019 年 1 月 1 日起	此估计变更影响本年度归属于母公司股东的净利润增加数为 5,029,395.09 元。

## (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 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	115,584,998.17	115,584,998.17	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			



衍生金融资产			
应收票据	269,411,294.15	62,220,767.15	-207,190,527.00
应收账款	283,022,307.09	283,022,307.09	
应收款项融资		207,190,527.00	207,190,527.00
预付款项	8,976,123.73	8,976,123.73	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,342,260.28	1,342,260.28	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	129,116,184.74	129,116,184.74	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,729,348.68	4,729,348.68	
流动资产合计	812,182,516.84	812,182,516.84	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	211,100,553.80	211,100,553.80	
在建工程	7,194,600.40	7,194,600.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,978,742.88	13,978,742.88	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,129,036.88	2,129,036.88	
递延所得税资产	15,847,499.48	15,847,499.48	
其他非流动资产	1,980,595.89	1,980,595.89	
非流动资产合计	252,231,029.33	252,231,029.33	
资产总计	1,064,413,546.17	1,064,413,546.17	
<b>流动负债：</b>			
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	171,112,283.86	171,112,283.86	
应付账款	222,337,024.80	222,337,024.80	
预收款项	1,625,070.08	1,625,070.08	
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	5,332,122.61	5,332,122.61	
应交税费	5,120,780.52	5,120,780.52	
其他应付款	24,701,048.80	24,701,048.80	
其中：应付利息			
应付股利	3,277,836.80	3,277,836.80	
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	8,983,866.28	8,983,866.28	
其他流动负债	9,611,550.69	9,611,550.69	
流动负债合计	448,823,747.64	448,823,747.64	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
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	31,988,174.87	31,988,174.87	
长期应付职工薪酬			
预计负债	22,355,175.26	22,355,175.26	
递延收益	42,619,693.51	42,619,693.51	
递延所得税负债	27,772.22	27,772.22	
其他非流动负债			
非流动负债合计	96,990,815.86	96,990,815.86	
负债合计	545,814,563.50	545,814,563.50	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	141,516,450.00	141,516,450.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	89,117,475.01	89,117,475.01	
减：库存股			
其他综合收益	-562,335.30	-1,412,335.30	-850,000.00
专项储备	10,819,417.77	10,819,417.77	
盈余公积	30,756,916.63	30,841,916.63	85,000.00
一般风险准备			
未分配利润	147,398,288.44	148,163,288.44	765,000.00
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	419,046,212.55	419,046,212.55	
少数股东权益	99,552,770.12	99,552,770.12	
所有者权益（或股东权益） 合计	518,598,982.67	518,598,982.67	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,064,413,546.17	1,064,413,546.17	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	51,682,768.88	51,682,768.88	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	138,138,940.20	41,441,940.00	-96,697,000.20
应收账款	152,788,807.80	152,788,807.80	
应收款项融资		96,697,000.20	96,697,000.20
预付款项	8,049,833.38	8,049,833.38	
其他应收款	505,577.64	505,577.64	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	54,802,302.95	54,802,302.95	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,105,076.83	3,105,076.83	
流动资产合计	409,073,307.68	409,073,307.68	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	20,174,063.52	20,174,063.52	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	14,322,554.07	14,322,554.07	
固定资产	174,023,861.17	174,023,861.17	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,285,787.81	13,285,787.81	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,024,794.84	1,024,794.84	
递延所得税资产	9,565,379.28	9,565,379.28	
其他非流动资产	1,285,768.20	1,285,768.20	
非流动资产合计	233,682,208.89	233,682,208.89	
资产总计	642,755,516.57	642,755,516.57	
<b>流动负债：</b>			
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	97,202,697.50	97,202,697.50	
应付账款	101,482,463.81	101,482,463.81	
预收款项	6,431,514.70	6,431,514.70	
应付职工薪酬	2,850,447.42	2,850,447.42	
应交税费	1,982,487.80	1,982,487.80	
其他应付款	24,269,164.96	24,269,164.96	
其中：应付利息			
应付股利	3,277,836.80	3,277,836.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8,983,866.28	8,983,866.28	
其他流动负债	7,903,833.18	7,903,833.18	
流动负债合计	251,106,475.65	251,106,475.65	
<b>非流动负债：</b>			
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	31,988,174.87	31,988,174.87	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	42,619,693.51	42,619,693.51	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	74,607,868.38	74,607,868.38	
负债合计	325,714,344.03	325,714,344.03	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	141,516,450.00	141,516,450.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	89,289,559.51	89,289,559.51	
减：库存股			
其他综合收益		-850,000.00	-850,000.00
专项储备	6,655,105.74	6,655,105.74	
盈余公积	30,756,916.63	30,841,916.63	85,000.00
未分配利润	48,823,140.66	49,588,140.66	765,000.00
所有者权益（或股东权益）合计	317,041,172.54	317,041,172.54	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	642,755,516.57	642,755,516.57	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (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

#### 42. 其他

适用 不适用

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

##### 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括

货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 预计负债

确定预计负债金额时，管理层必须考虑到有关的风险、不确定性等因素，需要运用重大判断。

#### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17、16、13、11、10、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
土地使用税	土地使用面积	9 元/m <sup>2</sup> 、14 元/m <sup>2</sup>
房产税	房产余值、租金收入	1.2、12

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	15
沈阳一东四环离合器有限责任公司	15
Yidong Clutch RUS 有限责任公司	20

### 2. 税收优惠

适用  不适用

(1) 本公司出口货物享受增值税“免、抵、退”政策，退税率为 16%/13%。

(2) 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局、吉林省地方税务局于 2017 年 9 月 25 日下发的编号 GR201722000056《高新技术企业认定证书》，本公司被审核认定为高新技术企业，有效期为 2017-2019 年，适用的企业所得税税率为 15%。

(3) 根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局于 2019 年 9 月 2 日下发的编号 GR201922000094 的《高新技术企业认定证书》，本公司之子公司长春一东汽车零部件制造有限责任公司被审核认定为高新技术企业，有效期为 2019-2021 年，适用的企业所得税税率为 15%。

(4) 根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局于 2019 年 9 月 2 日下发的编号 GR201921000848 的《高新技术企业认定证书》，本公司之子公司沈阳一东四环离合器有限责任公司被审核认定为高新技术企业，有效期为 2019-2021 年，适用的企业所得税税率为 15%。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		60,529.87
银行存款	139,949,571.1	51,220,120.58
其他货币资金	37,349,748.65	64,304,347.72
合计	177,299,319.75	115,584,998.17

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	35,748,248.65	64,162,769.95
司法冻结	1,600,000.00	
银行 ETC 扣款冻结	1,500.00	
合计	37,349,748.65	64,162,769.95

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据		
商业承兑票据	39,696,520.00	62,220,767.15
合计	39,696,520.00	62,220,767.15

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	4,100,000.00
合计	4,100,000.00

## (3). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
商业承兑汇票	39,896,000.00	100.00	199,480.00	0.50	39,696,520.00	62,220,767.15	23.10			62,220,767.15
合计	39,896,000.00	100.00	199,480.00	0.50	39,696,520.00	62,220,767.15	23.10			62,220,767.15

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：



√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	39,896,000.00	199,480.00	0.50
合计	39,896,000.00	199,480.00	0.50

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	230,171,919.36
1 至 2 年	2,706,912.81
2 至 3 年	165,405.74
3 年以上	5,471,923.47
坏账准备	-5,682,290.67
合计	232,833,870.71

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按组合计提坏账准备	238,516,161.38	100.00	5,682,290.67	2.38	232,833,870.71	294,610,979.12	100.00	11,588,672.03	3.93	283,022,307.09
合计	238,516,161.38	100.00	5,682,290.67	2.38	232,833,870.71	294,610,979.12	100.00	11,588,672.03	3.93	283,022,307.09

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	230,171,919.36	144,534.83	0.06
1 至 2 年	2,706,912.81	44,487.68	1.64
2 至 3 年	165,405.74	59,134.32	35.75
3 年以上	5,471,923.47	5,434,133.84	99.31
合计	238,516,161.38	5,682,290.67	2.38

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	11,588,672.03	-3,807,279.96		2,099,101.40		5,682,290.67
合计	11,588,672.03	-3,807,279.96		2,099,101.40		5,682,290.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,099,101.40

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	货款	921,269.42	经营基本停滞，历史沉欠，账龄三年以上	经总经理审批的专题报告书	否
浙江戴德动力机械有限公司	货款	365,010.37	经营基本停滞，历史沉欠，账龄三年以上	经总经理审批的专题报告书	否
吉林绰丰柳机内燃机有限公司	货款	362,509.13	经营基本停滞，历史沉欠，账龄三年以上	经总经理审批的专题报告书	否
重庆力帆汽车发动机有限公司	货款	263,543.60	经营基本停滞，历史沉欠，账龄三年以上	经总经理审批的专题报告书	否
重庆凯特动力科技有限公司	货款	63,014.67	经营基本停滞，历史沉欠，账龄三年以上	经总经理审批的专题报告书	否
合计	/	1,975,347.19	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 142,576,919.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例 59.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 76,017.59 元。

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	244,227,393.34	207,190,527.00
合计	244,227,393.34	207,190,527.00

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

说明：

(1) 本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2019年12月31日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 截至2019年12月31日止，本集团已质押的银行承兑汇票金额为129,778,747.40元；

(3) 截至2019年12月31日止，本集团未到期已背书的银行承兑汇票金额为134,777,418.94元，全部终止确认。

(4) 截至2019年12月31日止，本集团未到期已贴现的银行承兑汇票金额为8,100,000.00元，全部终止确认。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,927,041.10	91.57	7,458,037.64	83.09
1至2年	200,224.47	4.67	264,553.66	2.95
2至3年	41,872.20	0.98	167,881.54	1.87
3年以上	119,000.00	2.78	1,085,650.89	12.09
合计	4,288,137.77	100.00	8,976,123.73	100.00

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额2,330,732.67元，占预付款项期末余额合计数的比例54.35%。

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,381,412.93	1,342,260.28
合计	1,381,412.93	1,342,260.28

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	1,326,390.05

1 至 2 年	392,398.13
2 至 3 年	637,395.25
3 年以上	887,940.79
坏账准备	-1,862,711.29
合计	1,381,412.93

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,032,711.71	4,465,652.52
备用金	593,977.54	555,537.58
职工社保	572,989.97	157,432.20
其他	44,445.00	76,002.31
合计	3,244,124.22	5,254,624.61

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,912,364.33			3,912,364.33
2019年1月1日余额在本期	3,912,364.33			
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,150,917.04		139,021.46	-2,011,895.58
本期转回				
本期转销				
本期核销	37,757.46			37,757.46
其他变动				
2019年12月31日余额	1,723,689.83		139,021.46	1,862,711.29

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
账龄组合	3,105,102.76	55.51	1,723,689.83	1,381,412.93	回收可能性

期末，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
北京纵坐标国际贸易有限公司	122,570.00	100.00	122,570.00		预计难以收回
吉林华安会计师事务所有限责任公司	16,451.46	100.00	16,451.46		预计难以收回
<b>合计</b>	<b>139,021.46</b>	<b>100.00</b>	<b>139,021.46</b>		

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	5,254,624.61	100.00	3,912,364.33	74.46	1,342,260.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>5,254,624.61</b>	<b>100.00</b>	<b>3,912,364.33</b>	<b>74.46</b>	<b>1,342,260.28</b>

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

第一名	垫付水电费	1,708,791.69	1 年以内；1 至 2 年；2 至 3 年；3 年以上	52.67	1,667,729.48
第二名	维修费	122,570.00	3 年以上	3.78	122,570.00
第三名	押金	111,381.50	1 至 2 年	3.43	4,410.71
第四名	备用金	80,000.00	1 年以内	2.47	190.91
第五名	押金	70,616.00	1 至 2 年	2.18	2,796.39
合计	/	2,093,359.19	--	64.53	1,797,697.49

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	14,222,960.22	2,976,531.90	11,246,428.32	18,331,011.21	1,814,103.40	16,516,907.81
在产品	12,317,733.90	801,541.16	11,516,192.74	14,949,215.16	563,307.60	14,385,907.56
库存商品	128,251,126.30	10,593,185.33	117,657,940.97	105,215,743.04	7,088,446.04	98,127,297.00
周转材料	11,460.45		11,460.45	86,072.37		86,072.37
合计	154,803,280.87	14,371,258.39	140,432,022.48	138,582,041.78	9,465,857.04	129,116,184.74

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
原材料	1,814,103	2,343,329		1,180,901		2,976,531



	.40	.72		.22		.90
在产品	563,307.60	537,410.42		299,176.86		801,541.16
库存商品	7,088,446.04	8,355,838.52		4,851,099.23		10,593,185.33
合计	9,465,857.04	11,236,578.66		6,331,177.31		14,371,258.39

货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	生产的产成品可变现净值低于成本，部分原材料可变现净值低于成本	材料已生产领用或处置
在产品	生产的产成品可变现净值低于成本，部分在产品可变现净值低于成本	在产品已生产领用或处置
库存商品	可变现净值低于成本	产品已销售
合计	--	--

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

### (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 10、持有待售资产

适用 不适用

### 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

### 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,401,698.93	
待摊销取暖费	1,525,016.22	1,511,152.43
进项税额	1,302,655.10	2,777,476.46
预缴的增值税额	683,382.41	
预缴所得税	196,837.78	189,754.10
其他	118,255.23	250,965.69

合计	6,227,845.67	4,729,348.68
----	--------------	--------------

**13、 债权投资****(1). 债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**14、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**15、 长期应收款****(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 16、长期股权投资

适用 不适用

#### 17、其他权益工具投资

##### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

##### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

项目	2019.12.31	2018.12.31
吉林省汽车零部件研发中心有限公司		

说明：吉林省汽车零部件研发中心有限公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

吉林省汽车零部件研发中心有限公司成立于 2010 年，本公司现金投入 100.00 万元，持股比例为 10.00%。2016 年因持续亏损，本公司已经全额计提减值准备，截至 2019 年 12 月 31 日止，公允价值仍为 0.00。

项 目	本期确认的 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	转入原因
吉林省汽车零部件 研发中心有限公司			1,000,000.00		

#### 18、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

##### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	23,028.69			23,028.69
1. 期初余额				

2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	23,028.69		23,028.69
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	23,028.69		23,028.69
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	6,407.01		6,407.01
(1) 计提或摊销	625.06		625.06
(2) 其他增加	5,781.95		5,781.95
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	6,407.01		6,407.01
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值	16,621.68		16,621.68
1. 期末账面价值	16,621.68		16,621.68
2. 期初账面价值			

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 20、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	206,657,408.97	211,100,553.80
合计	206,657,408.97	211,100,553.80

其他说明：

适用 不适用**固定资产****(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	140,783,039.97	260,504,748.59	2,798,649.13	11,413,736.13	415,500,173.82
2. 本期增加金额		14,595,975.24		2,852,448.44	17,448,423.68
(1) 购置		6,317,254.23		2,463,379.16	8,780,633.39
(2) 在建工程转入		8,278,721.01		389,069.28	8,667,790.29
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	23,028.69	3,493,567.04	223,076.93	628,358.89	4,368,031.55
(1) 处置或报废		3,493,567.04	223,076.93	110,259.28	3,826,903.25
(2) 其他减少	23,028.69			518,099.61	541,128.30
4. 期末余额	140,760,011.28	271,607,156.79	2,575,572.20	13,637,825.68	428,580,565.95
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,040,757.73	154,279,112.20	1,922,969.96	6,632,236.55	203,875,076.44
2. 本期增加金额	4,593,397.57	14,640,337.61	182,817.10	1,514,424.93	20,930,977.21
(1) 计提	4,593,397.57	14,640,337.61	182,817.10	1,514,424.93	20,930,977.21
3. 本期减少金额	5,781.95	3,312,008.27	211,923.08	223,385.00	3,753,098.30
(1) 处置或报废		3,312,008.27	211,923.08	99,233.34	3,623,164.69
(2) 其他减少	5,781.95			124,151.66	129,933.61
4. 期末余额	45,628,373.35	165,607,441.54	1,893,863.98	7,923,276.48	221,052,955.35
三、减值准备					
1. 期初余额		304,543.58		220,000.00	524,543.58
2. 本期增加金额		381,999.37			381,999.37
(1) 计提		381,999.37			381,999.37
3. 本期减少金额		36,341.32			36,341.32
(1) 处置或报废		36,341.32			36,341.32
4. 期末余额		650,201.63		220,000.00	870,201.63
四、账面价值					
1. 期末账面价值	95,131,637.93	105,349,513.62	681,708.22	5,494,549.20	206,657,408.97
2. 期初账面价值	99,742,282.24	105,921,092.81	875,679.17	4,561,499.58	211,100,553.80

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
可在线检测离合器装配线	27,703,906.99	10,308,162.05		17,395,744.94
单动薄板框架式冲压液压机	13,092,552.07	4,871,520.40		8,221,031.67
渗碳热处理机组	2,448,899.85	911,194.80		1,537,705.05
振动与噪声检测系统	2,173,397.41	808,684.94		1,364,712.47
车削加工中心（2台）	3,130,247.01	1,164,712.72		1,965,534.29
盖总成综合性能试验检测机	1,319,452.21	490,946.15		828,506.06
精压机	1,313,321.29	488,664.96		824,656.33
离合器静扭矩检测试验机	557,194.65	207,322.84		349,871.81
离合器从动盘扭转位移拖曳试验机	548,060.32	203,924.11		344,136.21
合计	52,287,031.80	19,455,132.97		32,831,898.83

说明：2016年1月份，本公司自母公司吉林东光集团有限公司处租赁生产设备10套，租赁期初设备原值53,996,934.80元，累计折旧1,709,903.00元，设备账面价值52,287,031.80元，协议价款53,996,934.80元，年租金5,399,693.48元，租赁期为10年，由于协议约定租赁期限届满，项目资产的所有权归公司所有，故公司按照融资租赁进行会计处理。

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,509.43	7,194,600.40
合计	51,509.43	7,194,600.40

其他说明：

适用 不适用

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
实验室建设设计项目	51,509.43		51,509.43			
卡马斯离合器装配生产线				7,194,600.40		7,194,600.40
合计	51,509.43		51,509.43	7,194,600.40		7,194,600.40

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
卡马斯离合器装配生产线	7,340,000.00	7,194,600.40	145,399.60	7,340,000.00			100	100				自筹
合计	7,340,000.00	7,194,600.40	145,399.60	7,340,000.00			100	100				/

#### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 工程物资

#### (1). 工程物资情况

适用 不适用

**22、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

其他说明

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、使用权资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,740,430.35	7,990,376.76	328,891.00	20,059,698.11
2. 本期增加金额		66,021.45		66,021.45
(1) 购置		66,021.45		66,021.45
(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	11,740,430.35	8,056,398.21	328,891.00	20,125,719.56
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,535,444.64	3,216,619.59	328,891.00	6,080,955.23
2. 本期增加金额	242,070.72	1,239,676.25		1,481,746.97
(1) 计提	242,070.72	1,239,676.25		1,481,746.97
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,777,515.36	4,456,295.84	328,891.00	7,562,702.20
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	8,962,914.99	3,600,102.37		12,563,017.36
2. 期初账面价值	9,204,985.71	4,773,757.17		13,978,742.88

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

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 26、开发支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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	
气动推式离合器执行机构		6,200,862.25				6,200,862.25
推式离合器		5,039,768.40				5,039,768.40
离合器自动控制模块		4,117,951.45				4,117,951.45
北奔 430SCWS-1		3,115,275.40				3,115,275.40
宇通 395SCWS-1		2,732,352.29				2,732,352.29
费用化项目		31,800,956.64			31,800,956.64	
合计		53,007,166.43			31,800,956.64	21,206,209.79

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋装修费	2,129,036.88	268,328.50	897,482.03		1,499,883.35
合计	2,129,036.88	268,328.50	897,482.03		1,499,883.35

## 29、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	22,985,942	3,447,891.29	26,491,436.98	4,603,164.21
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	1,000,000	150,000		
可抵扣亏损	64,205,386.58	9,630,807.98	45,755,653.89	6,863,348.08
预计负债-质量保证	16,520,913.44	2,478,137.01	22,355,175.26	3,817,345.00
暂估运费及仓储费	3,681,902.63	554,903.16	3,755,042.10	563,642.19
合计	108,394,144.65	16,261,739.44	98,357,308.23	15,847,499.48

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
固定资产账面价值高于计税基础	2,549,263.60	509,852.72	138,861.09	27,772.22
合计	2,549,263.60	509,852.72	138,861.09	27,772.22

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

**(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**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,721,552.04	1,980,595.89
预付设备款	746,618.10	
合计	2,468,170.14	1,980,595.89

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**32、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	48,970,006.63	

银行承兑汇票	127,924,602.04	171,112,283.86
合计	176,894,608.67	171,112,283.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为/ 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	239,218,278.34	222,337,024.80
应付设备款	473,700.00	
应付其他	1,572,224.51	
合计	241,264,202.85	222,337,024.80

#### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
烟台环球液压气动制造有限公司	1,027,484.11	质保金
天津市精志诚拉线厂	630,327.67	质保金
常州庆昊液压机械有限公司	361,016.96	质保金
长春繁荣智能设备制造有限公司	340,627.00	模具款供应商未提供发票
长春市中模汽车零部件有限公司	330,000.00	模具款供应商未提供发票
合计	2,689,455.74	/

其他说明

□适用 √不适用

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,458,222.61	1,625,070.08
合计	2,458,222.61	1,625,070.08

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

一汽解放汽车销售有限公司	129,101.13	商品款, 未结算
长春市有色金属再生利用公司	64,746.12	商品款, 未结算
合计	193,847.25	

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,311,888.76	96,634,870.00	97,780,465.48	4,166,293.28
二、离职后福利-设定提存计划	20,233.85	10,973,401.69	10,982,294.83	11,340.71
三、辞退福利		208,937.02	208,937.02	
合计	5,332,122.61	107,817,208.71	108,971,697.33	4,177,633.99

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,132,752.79	73,059,193.31	74,178,573.18	13,372.92
二、职工福利费		6,546,562.90	6,546,562.90	
三、社会保险费	2,937.80	8,999,132.89	9,000,138.35	1,932.34
其中：医疗保险费	2,461.97	8,278,010.39	8,278,540.02	1,932.34
工伤保险费	475.83	309,731.06	310,206.89	
生育保险费		411,391.44	411,391.44	
四、住房公积金	7,554.08	5,998,507.64	6,006,061.72	
五、工会经费和职工教育经费	4,168,644.09	2,031,473.26	2,049,129.33	4,150,988.02
合计	5,311,888.76	96,634,870.00	97,780,465.48	4,166,293.28

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	19,123.25	10,502,770.81	10,511,215.36	10,678.70
2、失业保险费	295.37	462,760.63	463,056.00	
3、企业年金缴费				
3. 其他	815.23	7,870.25	8,023.47	662.01
合计	20,233.85	10,973,401.69	10,982,294.83	11,340.71

其他说明：

适用 不适用

### 38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,409,779.69	2,946,036.33
企业所得税	738,556.56	1,528,306.27
个人所得税	88,601.53	196,961.47
城市维护建设税	163,615.83	206,222.54
教育费附加	116,868.45	147,301.82
印花税	47,737.70	42,262.19
水利基金		51,858.80
房产税		1,831.10
合计	3,565,159.76	5,120,780.52

### 39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利		3,277,836.80
其他应付款	27,185,751.00	21,423,212.00
合计	27,185,751.00	24,701,048.80

其他说明：

适用 不适用

### 应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

**应付股利****(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-一汽股权投资（天津）有限公司		3,277,836.80
合计		3,277,836.80

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
水电费、设备租赁费等	18,278,069.96	13,181,698.43
物流运输费	3,323,843.47	1,296,080.43
应付工程及设备款	2,306,585.29	3,194,866.73
代扣代缴款项	1,388,180.43	1,984,951.26
其他	1,889,071.85	1,765,615.15
合计	27,185,751.00	21,423,212.00

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吉林东光集团有限公司	18,113,669.45	尚未结算
合计	18,113,669.45	/

其他说明：

□适用 √不适用

**40、持有待售负债**

□适用 √不适用

**41、1年内到期的非流动负债**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	8,042,055.99	8,983,866.28
1 年内到期的租赁负债		
合计	8,042,055.99	8,983,866.28

**42、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,109,678.14	2,361,550.69
已背书未到期的应收票据	2,000,000.00	7,250,000.00
合计	4,109,678.14	9,611,550.69

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

已背书未到期的应收票据 2,000,000.00 元，系本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票。

**43、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,000,000	
合计	4,000,000	

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

说明：本公司于 2019 年 5 月 8 号同吉林省科技投资基金有限公司、兴业银行股份有限公司签订委托贷款借款合同，委托人：吉林省科技投资基金有限公司，受托人：兴业银行股份有限公司，借款人：长春一东离合器股份有限公司。

合同约定借款金额：4,000,000.00 元；借款期限：自 2019 年 5 月 8 日至 2022 年 5 月 7 日止；借款利率：2.25%；借款用途：本委托贷款借款用于异种金属激光拼焊等系列关键技术在大马力离合器生产中的成果，未经委托人事先书面同意并由委托人书面通知受托人，借款人不得改变合同中约定的借款用途。

**44、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用



## (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）

适用 不适用

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

## (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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 45、租赁负债

适用 不适用

## 46、长期应付款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	26,527,576.33	31,988,174.87
合计	26,527,576.33	31,988,174.87

其他说明：

适用 不适用

## 长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁固定资产长期应付款	35,227,597.26	41,847,622.65
减：未确认融资费用：	657,964.94	875,581.50
减：一年内到期长期应付款	8,042,055.99	8,983,866.28
合计	26,527,576.33	31,988,174.87

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	22,355,175.26	16,520,913.44	计提产品质量索赔
合计	22,355,175.26	16,520,913.44	/

**49、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,619,693.51		1,678,506.41	40,941,187.10	
合计	42,619,693.51		1,678,506.41	40,941,187.10	/

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**51、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	141,516,450.00						141,516,450.00

**52、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**

□适用 √不适用

## (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	87,289,833.82			87,289,833.82
其他资本公积	1,827,641.19			1,827,641.19
合计	89,117,475.01			89,117,475.01

## 54、库存股

适用 不适用

## 55、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期所得税前发生额	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-850,000.00			0	-850,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额					
其他权益工具投资公允价值变动	-850,000.00			0	-850,000.00
企业自身信用风险公允价值变动					
二、将重分类进损益的其他综合收益	-562,335.30	1,343,409.73	685,138.95	658,270.78	122,803.65
其中：权益法下可转损益的					

其他综合收益					
外币财务报表折算差额	-562,335.30	1,343,409.73	685,138.95	658,270.78	122,803.65
其他综合收益合计	-1,412,335.30	1,343,409.73	685,138.95	658,270.78	-727,196.35

## 56、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,819,417.77	3,010,318.16	3,456,408.76	10,373,327.17
合计	10,819,417.77	3,010,318.16	3,456,408.76	10,373,327.17

## 57、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,841,916.63	609,617.85		31,451,534.48
合计	30,841,916.63	609,617.85		31,451,534.48

## 58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	147,398,288.44	127,191,601.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	765,000.00	
调整后期初未分配利润	148,163,288.44	127,191,601.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,110,214.49	35,804,222.77
减：提取法定盈余公积	609,617.85	1,658,164.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		13,939,371.63
期末未分配利润	167,663,885.08	147,398,288.44

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 765,000 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。

## 59、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	934,931,358.44	676,982,968.58	881,130,329.74	629,410,060.60
其他业务	8,889,127.36	5,161,875.20	6,100,576.85	2,406,224.30
合计	943,820,485.80	682,144,843.78	887,230,906.59	631,816,284.90

## 60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,837,369.25	2,265,108.31
教育费附加	1,312,406.63	1,617,934.49
资源税		
房产税	1,398,771.13	1,387,430.36
土地使用税	730,471.24	728,240.36
车船使用税	7,231.60	6,469.92
印花税		
水利建设基金	506,673.35	382,213.84
其他税金	641,804.75	615,233.30
合计	6,434,727.95	7,002,630.58

## 61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	66,373,136.95	52,309,555.50
运输费	13,454,117.17	11,892,506.63
职工薪酬	10,580,431.77	10,416,799.92
仓储保管费	7,918,371.56	5,209,975.78
差旅费	2,916,570.77	2,784,186.00
办公费	132,161.57	164,578.31
其他	1,429,782.97	950,408.82
合计	102,804,572.76	83,728,010.96

**62、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,126,302.81	38,282,424.78
存货报废	8,508,616.06	2,394,858.14
修理费	2,668,518.20	3,102,079.97
聘请中介机构费用	2,042,912.56	1,722,992.42
差旅费	1,729,764.50	2,319,963.49
无形资产摊销	1,401,703.34	1,153,268.55
折旧费	1,752,186.28	1,296,324.29
运输费	1,261,676.72	1,377,145.27
咨询费、技术服务费	1,158,857.55	1,726,786.50
业务招待费	1,039,249.02	1,073,305.78
办公费	935,953.50	1,064,256.62
物料消耗	98,196.78	1,780,284.47
其他	4,924,948.20	4,069,573.04
合计	64,648,885.52	61,363,263.32

**63、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	19,245,894.14	17,924,864.55
工资及劳务费	5,433,480.93	12,706,317.54
固定资产使用费	2,075,783.84	1,870,068.55
试验费	1,079,983.32	1,350,164.03
外协费	26,734.69	3,556,965.62
其他	3,939,079.72	4,892,880.08
合计	31,800,956.64	42,301,260.37

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,000.00	375,325.05
减：利息收入	-691,761.34	-788,588.28
加：汇兑损益	-411,267.40	404,227.18
手续费及其他	523,000.62	1,039,621.06
合计	-525,028.12	1,030,585.01

## 65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
搬迁补偿款	1,528,506.41	1,528,506.41
外经贸发展引导资金	752,700.00	28,800.00
稳岗补贴	256,409.88	573,597.88
新动能产业培育项目专项基金	150,000.00	150,000.00
科技型“小巨人”企业奖励款	100,000.00	
高新管委会奖励	50,000.00	
代扣代缴手续费返还	21,672.44	40,904.50
高新技术企业认证补助	14,500.00	350,000.00
专利补助资金	9,000.00	16,500.00
工业强基补助资金		1,700,000.00
出口信用保险扶持资金		20,286.00
出口发展专项资金		180,000.00
离合器关键异种材料部件激光		150,000.00
债务重组	140,868.14	
合计	3,023,656.87	4,738,594.79

## 66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组		-46,354.12
合计		-46,354.12

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收票据坏账损失	-199,480.00	
应收账款坏账损失	3,807,279.96	
其他应收款坏账准备	2,011,895.58	
合计	5,619,695.54	

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		3,608,979.28
二、存货跌价损失	-11,236,578.66	-3,798,825.36
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		



六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	-381,999.37	
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-11,618,578.03	-189,846.08

### 71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		8,934.18
合计		8,934.18

### 72、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
确认无法支付款项	762,920.41		762,920.41
罚款及赔款收入	229,215.00		229,215.00
非流动资产报废利得	92,634.55		92,634.55
其他	31,437.14	84,679.79	31,437.14
合计	1,116,207.10	84,679.79	1,116,207.10

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿款	1,528,506.41	1,528,506.41	与资产相关
外经贸发展引导资金	752,700.00	28,800.00	与收益相关
稳岗补贴	256,409.88	573,597.88	与收益相关
新动能产业培育项目专项基金	150,000.00	150,000.00	与资产相关
科技型“小巨人”企业奖励款	100,000.00		与收益相关
高新管委会奖励	50,000.00		与收益相关
高新技术企业认证补助	14,500.00	350,000.00	与收益相关
专利补助资金	9,000.00	16,500.00	与收益相关
工业强基补助资金		1,700,000.00	与收益相关
出口信用保险扶持资金		20,286.00	与收益相关
出口发展专项资金		180,000.00	与收益相关
离合器关键异种材料部件激光		150,000.00	与收益相关
合计	2,861,116.29	4,697,690.29	

其他说明：

适用 不适用**73、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
“三供一业”费用	3,060,000.00		3,060,000.00
罚款	415,150.25		415,150.25
其他	172,859.37	86,873.56	172,859.37
非流动资产报废损失	18,454.09		18,454.09
合计	3,666,463.71	86,873.56	3,666,463.71

**74、所得税费用****(1). 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,177,885.92	6,540,836.40
递延所得税费用	33,091.31	-629,997.07
合计	8,210,977.23	5,910,839.33

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	50,939,690.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,640,953.64
子公司适用不同税率的影响	175,689.39
调整以前期间所得税的影响	1,161,529.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	583,999.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,351,194.90
所得税费用	8,210,977.23

其他说明：

□适用 √不适用

**75、其他综合收益**

□适用 √不适用

**76、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	1,182,609.88	4,519,183.88
利息收入	691,761.34	719,968.64
其他	744,965.73	244,470.12
合计	2,619,336.95	5,483,622.64

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	43,205,259.43	45,717,523.84
合计	43,205,259.43	45,717,523.84

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁固定资产租金		26,338.45
合计		26,338.45

## 77. 现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	42,728,713.69	58,633,521.24
加：资产减值准备	5,998,882.49	189,846.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,931,602.27	20,128,713.28
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,481,746.97	1,079,699.98
长期待摊费用摊销	897,482.03	896,549.46
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）		-8,934.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-74,180.46	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	55,000.00	375,325.05
投资损失（收益以“-”号填列）	46,354.12	
递延所得税资产减少（增加以“-”	-413,616.83	-657,769.29

号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	446,536.96	27,772.22
存货的减少(增加以“—”号填列)	-22,552,416.40	46,611,401.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	31,081,182.81	-61,663,371.99
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	41,596,302.21	-45,170,484.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	122,223,589.86	20,442,268.64
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
分配股利	2,766,929.91	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	139,949,571.10	51,422,228.22
减: 现金的期初余额	51,422,228.22	50,867,573.74
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	88,527,342.88	554,654.48

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	139,949,571.10	51,422,228.22
其中: 库存现金		60,529.87
可随时用于支付的银行存款	139,949,571.10	51,220,120.58
可随时用于支付的其他货币资金		141,577.77
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	139,949,571.10	51,422,228.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 78、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：

适用 不适用

#### 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,349,748.65	承兑汇票保证金/司法冻结等
应收票据	4,100,000.00	质押给银行开具商业承兑汇票
应收款项融资	129,778,747.40	质押给银行开具银行承兑汇票
合计	171,228,496.05	

#### 80、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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			
其中：卢布	2,597,462.40	0.1126	292,477.38
应收账款	-	-	
其中：美元			
其中：卢布	45,135,164.86	0.1126	5,082,273.74
长期借款	-	-	
其中：美元			

(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

**81、套期**适用 不适用**82、政府补助****(1). 政府补助基本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
搬迁补偿款	1,528,506.41	其他收益	1,528,506.41
外经贸发展引导资金	752,700.00	其他收益	752,700.00
稳岗补贴	256,409.88	其他收益	256,409.88
新动能产业培育项目专项基金	150,000.00	其他收益	150,000.00
科技型“小巨人”企业奖励款	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新管委会奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
高新技术企业认证补助	14,500.00	其他收益	14,500.00
专利补助资金	9,000.00	其他收益	9,000.00

**(2). 政府补助退回情况**适用 不适用**83、其他**适用 不适用**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**适用 不适用**2、同一控制下企业合并**适用 不适用**3、反向购买**适用 不适用

#### 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用



## 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

√适用 □不适用

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	
沈阳一东四环离合器有限责任公司	沈阳市	沈阳市	汽车零部件制造	51.00		设立
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	长春市	长春市	汽车零部件制造	56.00		设立
YiDong Clutch RUS 有限责任公司	俄罗斯叶拉布加地区	叶拉布加地区	汽车零部件制造	51.00		设立

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
沈阳一东四环离合器有限责任公司	49.00	389,040.97	2,766,929.91	13,379,072.55
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	44.00	20,852,555.63	9,023,698.63	92,143,664.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	
一东四环	61,403,012.12	7,520,310.03	68,923,322.15	36,958,063.78	4,660,904.03	41,618,967.81	50,054,031.42	9,854,040.61	59,908,072.03	23,534,625.41	4,640,687.07	
一东零部件	403,780,197.04	21,774,912.78	425,555,109.82	204,277,680.92	11,860,009.41	216,137,690.33	351,124,750.16	21,220,088.24	372,344,838.40	172,714,612.28	17,714,488.19	

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
沈阳一东四环离合器有限责任公司	50,762,719.59	793,961.17	793,961.17	7,713,018.27	47,085,128.56	956,664.50	956,664.50	-1,248,344.94
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	451,635,931.06	47,392,171.89	47,392,171.89	80,381,081.71	411,618,250.02	50,638,039.44	50,638,039.44	43,216,447.12

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**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：

适用 不适用**6、 其他**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**1、 风险管理目标和政策**

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

**（1） 信用风险**

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于银行存款及应收款项。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的59.78%（2018年：66.53%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的64.53%（2018年：87.51%）。

为降低信用风险，本公司专门指定人员组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

**（2） 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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为辅助资金来源。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### 利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在俄罗斯设立的子公司持有以卢布为结算货币的资产外，仅有其他小额外币业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

### 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年12月31日，本公司的资产负债率为50.24%（2018年12月31日：51.28%）。

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				

3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		244,227,393.34		244,227,393.34
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		244,227,393.34		244,227,393.34
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		244,227,393.34		244,227,393.34
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

**9、 其他**

适用 不适用

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
吉林东光集团有限公司	长春市	光学仪器、汽车零部件、机械加工	30,000.00	32.07	32.07

企业最终控制方是中国兵器工业集团有限公司

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见附注六、1。

**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

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
一汽股权投资（天津）有限公司	参股股东
中国第一汽车股份有限公司	参股股东
一汽解放汽车有限公司	股东的子公司
一汽解放青岛汽车有限公司	股东的子公司
一汽轿车销售有限公司	股东的子公司
一汽轿车股份有限公司	股东的子公司
一汽吉林汽车有限公司	股东的子公司
天津一汽夏利汽车股份有限公司	股东的子公司

一汽解放大连柴油机有限公司	股东的子公司
一汽解放柳州特种汽车有限公司	股东的子公司
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	股东的子公司
中国第一汽车集团进出口有限公司	股东的子公司
一汽一大众汽车有限公司	股东的子公司
一汽解放汽车销售公司	股东的子公司
山东蓬翔汽车有限公司	母公司的控股子公司
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	母公司的控股子公司
吉林东光精密机械厂	母公司的控股子公司
吉林大华机械制造有限公司	母公司的控股子公司
吉林东光友成机工有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古第一机械集团有限公司	集团兄弟公司
重庆铁马工业集团有限公司	集团兄弟公司
江麓机电集团有限公司	其他
鞍山兵工物资有限责任公司	集团兄弟公司
辽沈工业集团有限公司	集团兄弟公司
北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司	其他
北京北方凌云悬置系统科技有限公司	其他
长春亚大汽车零部件制造有限公司	其他
北奔重型汽车集团有限公司	集团兄弟公司
兵工财务有限责任公司	集团兄弟公司
中国兵工物资集团有限公司	集团兄弟公司
东北工业集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
青岛东进电机有限公司	其他
韩国东进精工株式会社	其他
沈阳摩擦密封材料总厂	其他
ПАО “КАМАЗ”	其他

## 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛东进电机有限公司	采购材料	32,517,551.02	27,044,789.00
鞍山兵工物资有限责任公司	采购材料	4,093,259.50	833,394.94
韩国东进精工株式会社	采购材料	3,073,136.05	5,159,300.48
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	加工费	2,534,831.98	8,555,679.32
吉林东光集团有限公司	园区管理费等	1,056,616.50	598,057.27
长春亚大汽车零件制造有限公司	采购材料	397,125.85	363,696.00
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	采购材料	109,287.95	
中国兵工物资集团有限公司	采购材料	103,146.00	140,205.61
辽沈工业集团有限公司	硬度计检定费	1,830.00	4,773.58

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------



一汽解放汽车有限公司	汽车零部件	353,502,206.03	302,658,841.59
一汽解放青岛汽车有限公司	汽车零部件	192,724,335.12	135,586,520.70
ПАО "КАМАЗ"	汽车零部件	23,865,430.53	7,191,972.99
北奔重型汽车集团有限公司	汽车零部件	8,828,206.61	15,106,361.07
内蒙古第一机械集团有限公司	汽车零部件	7,453,164.94	22,065,034.58
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	汽车零部件	3,232,759.21	4,132,351.00
山东蓬翔汽车有限公司	汽车零部件	1,758,639.88	193,570.59
吉林大华机械制造有限公司	销售材料	683,100.00	179,745.00
重庆铁马工业集团有限公司	汽车零部件	471,681.42	1,102,527.21
江麓机电集团有限公司	汽车零部件	223,846.18	932,102.51
一汽-大众汽车有限公司	汽车零部件	134,429.10	273,903.00
一汽吉林汽车有限公司	汽车零部件	30,871.80	150,454.75
一汽解放大连柴油机有限公司	汽车零部件	14,126.00	312,826.00
中国第一汽车股份有限公司	汽车零部件		476,357.42
北京北方凌云悬置系统科技有限公司	汽车零部件		726,484.00
北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司	汽车零部件		302,225.65

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
吉林东光集团有限公司	房租租赁	39,002.86	

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
吉林东光集团有限公司	机器设备	6,219,092.53	6,219,092.53
吉林东光集团有限公司	房租租赁	26,407.34	

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽解放汽车有限公司 长春智慧客车分公司	债务重组	46,354.12	

**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,938,916.13	2,138,393.11

**(8). 其他关联交易**适用 不适用

在兵工财务有限责任公司存款。

关联方	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
兵工财务有限责任公司	49,617,142.57	354,356,600.65	269,426,990.80	134,546,752.42

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款	一汽解放汽车有限公司	56,283,556.45	31,597.90	108,001,483.24	154,513.71
应收账款	一汽解放青岛汽车有限公司	42,139,148.36	29,254.60	57,949,785.74	
应收账款	“FAO KAMA3”	5,082,273.74		472,643.13	
应收账款	北奔重型汽车集团有限公司	3,003,208.48	2,235.88	3,973,757.68	
应收账款	内蒙古第一机械集团有限公司	1,972,238.16	2,141.04	10,712,562.16	

应收账款	北京北方凌云悬置系统科技有限公司	797,719.57	12,269.63	797,719.57	
应收账款	山东蓬翔汽车有限公司	718,780.55	701.75	260,278.84	
应收账款	一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	664,944.19	721.86	2,032,707.05	
应收账款	重庆铁马工业集团有限公司	635,200.00	689.57	1,032,200.00	
应收账款	吉林大华机械制造有限公司	390,065.15	423.45	79,444.40	
应收账款	江麓机电集团有限公司	240,630.46	261.23	1,086,291.96	
应收账款	中国第一汽车股份有限公司	210,813.76	3,561.95	297,762.28	
应收账款	一汽解放大连柴油机有限公司	84,114.17	91.31	117,929.94	
应收账款	天津一汽夏利汽车股份有限公司	23,634.50	25.66	23,634.50	
应收账款	北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司	13,896.22	234.79	13,896.22	
应收账款	一汽-大众汽车有限公司	389.31	0.42		
应收账款	一汽吉林汽车有限公司			59,347.35	
	小计	112,260,613.07	84,211.04	186,911,444.06	154,513.71
预付款项	韩国东进精工株式会社	219,895.70		64,824.87	
	小计	219,895.70		64,824.87	
应收票据	内蒙古第一机械集团有限公司	12,450,000.00	62,250.00	11,109,000.00	
应收票据	北奔重型汽车集团有限公司	2,120,000.00	10,600.00	15,511,767.15	
应收票据	一汽解放青岛汽车有限公司			44,950,000.00	
应收票据	一汽解放汽车有限公司			39,443,096.44	
	小计	14,570,000.00	72,850.00	111,013,863.59	
应收款项融资	一汽解放青岛汽车有限公司	77,680,000.00			
应收款项融资	一汽解放汽车有限公司	84,091,693.82			
应收款项融资	北奔重型汽车集团有限公司	2,194,000.00			
应收款项融资	一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	710,900.00			
应收款项融资	重庆铁马工业集团有限公司	500,000.00			
应收款项	吉林大华机械制造有限公司	183,200.00			

融资	限公司				
	小计	165,359,793.82			
其他应收款	沈阳摩擦密封材料总厂	1,708,791.69	1,667,729.48	4,374,835.06	3,783,493.87
	小计	1,708,791.69	1,667,729.48	4,374,835.06	3,783,493.87

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛东进电机有限公司	14,744,233.39	8,243,789.95
应付账款	鞍山兵工物资有限责任公司	1,183,380.23	41,307.95
应付账款	韩国东进精工株式会社	208,317.93	12,581.60
应付账款	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	183,200.00	5,100,854.81
应付账款	长春亚大汽车零部件制造有限责任公司	14,738.50	119,858.09
	小计	16,333,870.05	13,518,392.40
预收款项	一汽解放汽车销售公司	129,101.13	129,101.13
预收款项	一汽吉林汽车有限公司	82,084.13	
预收款项	中国第一汽车股份有限公司		21.76
预收款项	东北工业集团有限公司		233.00
	小计	211,185.26	129,355.89
其他应付款	吉林东光集团有限公司	18,113,669.45	12,757,238.60
其他应付款	东北工业集团有限公司		44,800.00
	小计	18,113,669.45	12,802,038.60
长期应付款	吉林东光集团有限公司:		
	融资租赁固定资产长期应付款	35,227,597.26	41,847,622.65
	减:未确认融资费用	657,964.94	875,581.50
	减:一年内到期部分	8,042,055.99	8,983,866.28
	小计	26,527,576.33	31,988,174.87
应付票据	青岛东进电机有限公司	6,263,000.00	
应付票据	鞍山兵工物资有限责任公司	2,221,800.00	
应付票据	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	614,800.00	
应付票据	长春亚大汽车零部件	170,000.00	

	制造有限责任公司		
	小计	9,269,600.00	

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**5、其他**

适用 不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

适用 不适用

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
周琴	本公司	债权债务纠纷	扬州市邗江区法院	141.7 万元	已受理，未开庭

扬州捷迈锻压机械有限公司向本公司销售设备后，质保期内未履行维修责任，因存在质量上纠纷，本公司截止 2019 年 12 月 31 日未支付对方质保金 141.7 万元。

扬州捷迈于 2016 年 9 月 2 日破产，周琴于 2018 年 10 月 31 日通过网上拍卖的方式，取得上诉 141.7 万元质保金的债权，并于 2019 年 1 月 4 日对长春一东提起诉讼请求，要求本公司支付 141.7 万元欠款以及逾期利息（自 2016 年 12 月 21 日起按银行贷款利率计算至给付之日），此案件已经受理，截止审计报告日，尚未开庭。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他应披露的或有事项。

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	16,217,785.17
经审议批准宣告发放的利润或股利	16,217,785.17

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(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**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	127,074,158.48
1 至 2 年	1,882,741.20
2 至 3 年	165,405.74
3 年以上	5,471,923.47
坏账准备	-5,663,029.50
合计	128,931,199.39

+

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	134,594,228.89	100.00	5,663,029.50	4.21	128,931,199.39	163,753,239.55	100.00	10,964,431.75	6.70	152,788,807.80
其中：										
账龄组合	134,594,228.89	100.00	5,663,029.50	4.21	128,931,199.39	163,753,239.55	100.00	10,964,431.75	6.70	152,788,807.80
合计	134,594,228.89	100.00	5,663,029.50	4.21	128,931,199.39	163,753,239.55	100.00	10,964,431.75	6.70	152,788,807.80

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,074,158.48	137,950.14	0.11
1 至 2 年	1,882,741.20	31,811.20	1.69
2 至 3 年	165,405.74	59,134.32	35.75
3 年以上	5,471,923.47	5,434,133.84	99.31
合计	134,594,228.89	5,663,029.50	4.21



按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备情况	10,964,431.75	-3,202,300.85		2,099,101.40		5,663,029.50
合计	10,964,431.75	-3,202,300.85		2,099,101.40		5,663,029.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,099,101.40

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
沈阳新光华晨汽车发动机有限公司	货款	921,269.42	经营基本停滞，历史沉欠	企业专题报告	否
浙江戴德动力机械有限公司	货款	365,010.37	经营基本停滞，历史沉欠	企业专题报告	否
吉林绰丰柳机内燃机有限公司	货款	362,509.13	经营基本停滞，历史沉欠	企业专题报告	否
重庆力帆汽车发动机有限公司	货款	263,543.60	经营基本停滞，历史沉欠	企业专题报告	否
重庆凯特动力科技有限公司	货款	63,014.67	经营基本停滞，历史沉欠	企业专题报告	否
合计	/	1,975,347.19		/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 77,853,832.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 84,517.16 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,383,851.93	505,577.64
合计	1,383,851.93	505,577.64

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
----	--------

1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,409,167.33
1 至 2 年	119,754.56
2 至 3 年	51,053.00
减：坏账准备	-196,122.96
合计	1,383,851.93

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	799,399.50	
备用金	327,922.92	524,985.64
职工社保	409,007.47	
其他	43,645.00	43,645.00
合计	1,579,974.89	568,630.64

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	63,053.00			63,053.00
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,951.50		139,021.46	133,069.96
2019年12月31日余额	57,101.50		139,021.46	196,122.96

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京纵坐标国际贸易有限公司	维修费	122,570.00	3年以上	7.76	122,570.00
苏州工业园区建屋物业发展有限公司	押金	111,381.50	1至2年	7.05	4,410.71
苏州工业园区建屋产业园开发有限公司	押金	70,616.00	1至2年	4.47	2,796.39
顾哲	备用金	80,000.00	1年以内	5.06	3,168.00
孟琳琳	备用金	30,000.00	1年以内	1.90	1,188.00
合计		414,567.50		26.24	134,133.10

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	20,174,063.52		20,174,063.52	20,174,063.52		20,174,063.52
合计	20,174,063.52		20,174,063.52	20,174,063.52		20,174,063.52

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳一东四环离合器有限责任公司	9,745,824.00			9,745,824.00		
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	5,843,851.38			5,843,851.38		
YiDong Clutch RUS 有	4,584,388.14			4,584,388.14		

限责任公司					
合计	20,174,063.52			20,174,063.52	

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	422,837,367.38	321,976,573.55	416,141,238.89	308,993,162.74
其他业务	13,129,537.73	2,167,531.10	11,782,957.90	1,158,119.45
合计	435,966,905.11	324,144,104.65	427,924,196.79	310,151,282.19

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,364,573.16	9,565,457.26
合计	14,364,573.16	9,565,457.26

## 6、其他

□适用 √不适用

## 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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,861,116.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	94,514.02	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,550,256.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,672.44	
所得税影响额	-61,635.16	
少数股东权益影响额	44,312.69	
合计	409,723.67	

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

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.69	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.59	0.14	0.14

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：高汝森

董事会批准报送日期：2020 年 4 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用