

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 2020 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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：保证半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

无

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“管理层讨论与分析”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.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	公司债券相关情况.....	18
第十节	财务报告.....	18
第十一节	备查文件目录.....	128

## 第一节 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）	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、 基本情况变更简介

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	www.ccyd.com.cn
电子信箱	600148@ccyd.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 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、其他有关资料

□适用 √不适用

## 七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	565,997,456.14	486,614,981.29	16.31
归属于上市公司股东的净利润	30,397,684.98	18,355,868.02	65.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	29,928,597.57	18,000,231.30	66.27
经营活动产生的现金流量净额	-18,875,712.48	-6,012,557.69	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	453,087,489.26	439,395,475.39	3.12
总资产	1,340,869,914.03	1,107,111,082.81	21.11

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2148	0.1297	65.61
稀释每股收益(元/股)	0.2148	0.1297	65.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2115	0.1272	66.27
加权平均净资产收益率(%)	6.81	4.28	增加2.53个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.71	4.2	增加2.51个百分点

公司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

□适用 √不适用

## 九、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	470,866.89	
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	367,184.66	
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		
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、合同资产减值准备转回		
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	52,648.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-288,007.30	
所得税影响额	-133,604.95	
合计	469,087.41	

## 十、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，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：

2020年1-6月，国内汽车产销双双超过千万辆，分别达到1011.2万辆和1025.7万辆，同比下降16.8%和16.9%。其中，1-6月，乘用车产销775.4万辆和787.3万辆，同比下降22.5%和22.4%，降幅比1-5月收窄6.6个百分点和5.0个百分点。1-6月，商用车产销235.9万辆和238.4万辆，同比增长9.5%和8.6%。从汽车工业整体产销来看，商用车表现持续突出是今年上半年最大的特点。从商用车的细分车型来看，6月，商用车产销分别完成52.7万辆和53.6万辆，产销同比增长77.9%和63.1%。其中货车销量49.4万辆，同比增长72.6%；客车销量4.3万辆，与去年同期基本持平。

1-6月，商用车主要品种中，客车产销均呈下降，货车产销呈较快增长。在货车的主要品种中，重型货车产销同比增长超过20%，贡献度最高，轻型和微型货车产销均结束前5月下降趋势，呈小幅增长，中型货车产销同比略有下降。

1-6月乘用车产销分别完成775.4万辆和787.3万辆，同比分别下降22.5%和22.4%。从细分车型数据看：轿车产销同比分别下降25.9%和26%；SUV产销同比分别下降14.6%和14.9%；MPV产销同比分别下降48.1%和45.7%；交叉型乘用车产销同比分别下降20.4%和19.8%。

## 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 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年公司主要在以下几个方面展开重点工作：

#### 1、以三足鼎立为抓手，持续优化市场结构

配套市场方面，持续优化市场结构，继续坚持一把手跑市场的理念、坚持大客户开发战略和一企一策的营销策略，从而实现精准营销，2020 年上半年实现销量 24.53% 的大幅增长。

售后市场方面，降低生产成本和销售渠道成本，树立品牌意识和服务意识，做到公司、渠道、目标客户三方共赢，实现营销模式新创新。

国际市场方面，围绕“一带一路”推动产能转移，一东卡马斯实现了当年投产当年盈利，并以此为契机打造海外生产销售系统。积极在俄罗斯、东南亚等国际市场寻求突破，逐步实现从产品制造商向系统供应商、系统解决方案供应商的转变。努力成为重卡离合器市场领导者，售后市场主导者和国际市场参与者的市场定位目标。

#### 2、以技术创新为引领，持续优化产品结构

长春一东：公司努力实现自主创新体系、创新机制的双轨变革、双轮驱动发展，建立开放化、多元化投资的新产品技术开发合作模式，并结合行业的发展趋势，确定公司产品发展路线图，做好产品平台化、零件标准化、开发流程化、验证体系化。做强做优商用车离合器，保持重卡优势地位，中轻卡、客车实现突破，完成长寿命、轻量化、电动化、智能化、平台化升级。

苏州研发中心：充分发挥苏州研发中心优势，以人才为引领，打造问题解决中心并建立一东生态圈，实现大数据的分析及应用，重视科技创新和研发费用的投入。

一东零部件：一方面实现传统产品的升级，另一方面实现新产品开发，进一步提高设计质量，全面打造精品工程。

#### 3、以解决问题为导向，推动质量管理升级

提升全员质量改进能力。坚持不懈地推动质量管理体系与生产经营工作有效融合，做好质量提升整体策划，系统解决质量问题。全面提升体系管理能力。以流程化、标准化、体系化为方向，重视过程质量控制，推行五大工具应用，彻底解决“两层皮”问题。持续推动设计质量升级。从数字化开发、试验验证、数据管理入手，全面提升正向设计能力，做好质量策划。提升供应链质量保证能力。与供应商在质量、成本、管理等方面实现良性互动，全面提升供应商质量保证能力。

#### 4、以改革创新为动力，取得突破

注重经营指标与精益管理的结合。以高水平价值流分析为手段，改善项目为牵引，提升各项管理指标，保证 KPI 指标达成。回归精益本质，强化现场 5S 管理和看板管理；以 OEE 管理为抓手，效率提升 10%；注重人的精益，实现全员精益管理。以自动化升级为基础，重点解决质量和效率瓶颈；持续推进 ERP 系统功能优化，改善业务流程。利用国家级两化融合管理体系试点企业平台，积极申报有关项目，助力企业智能化转型升级。



## 二、报告期内主要经营情况

## (一) 主营业务分析

## 1 财务报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	565,997,456.14	486,614,981.29	16.31
营业成本	403,911,515.08	351,701,645.29	14.84
销售费用	50,334,718.68	42,307,161.37	18.97
管理费用	33,661,869.27	29,808,909.15	12.93
财务费用	600,984.90	-594,692.84	不适用
研发费用	21,387,439.19	24,066,575.28	-11.13
经营活动产生的现金流量净额	-18,875,712.48	-6,012,557.69	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-1,121,819.71	-1,777,593.40	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-16,646,908.92	3,992,163.20	不适用

## 2 其他

## (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (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(%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	144,415,317.00	10.77	79,377,323.22	6.77	81.94	
应收账款	407,361,294.61	30.38	350,138,260.71	29.87	16.34	
预付账款	4,517,752.45	0.34	11,617,889.57	0.99	-61.11	
存货	240,709,341.87	17.95	163,211,150.48	13.92	47.48	
固定资产	197,413,398.27	14.72	204,268,841.89	17.43	-3.36	
应付账款	407,072,688.95	30.36	312,084,524.00	26.62	30.44	
长期应付款	26,527,576.33	1.98	31,988,174.87	2.73	-17.07	

其他说明

- 1、货币资金期末较期初增加 65037993.78 元，增长 81.94%，主要原因是：公司现金回款增多所致。
- 2、预付账款期末较期初减少 7100137.12 元，降低 61.11%，主要原因是：公司本期预付货款减少所致。
- 3、存货期末较期初增加 77498191.39 元，增长 47.48%，主要原因是：公司库存增多所致。
- 4、应付账款期末较期初增加 94988164.95 元，增长 30.44%，主要原因是：公司本期应付货款增多所致。

**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) 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

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

								单位：万元、人民币
公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	期末总资产	期末净资产	本报告期净利润	上年同期净利润	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	汽车驾驶液压翻转机构	126.5万美元	55305.21	22268.75	3209.62	2597.70	23.56
沈阳一东四环离合器有限责任公司	制造业	离合器	1910.93	6676.03	2702.47	20.34	9.73	109.04
YiDong Clutch RUS 有限责任公司	制造业	离合器	8000万卢布	2044.38	1055.72	150.34	108.05	39.14

三家子公司本期净利润同比均增长。沈阳一东四环离合器有限责任公司，二季度处置淘汰工艺设备形成收益，导致净利润同比增加。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 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、附加值高的离合器市场产品序列市场需继续扩大，产品结构需进一步调整改善。

应对措施：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。

**(三) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、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
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 2 月 3 日	刊登于 www. sse. com. cn 《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-004）	2020 年 2 月 4 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 21 日	刊登于 www. sse. com. cn 《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-016）	2020 年 5 月 22 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 7 月 15 日	刊登于 www. sse. com. cn 《2020 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-020）	2020 年 7 月 16 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

## 三、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
	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
与首次公开发行相关的承诺	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	2015 年 7 月 10 日期限: 长期	否	是	无	无

			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。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、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

#### 八、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

#### 九、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) 相关股权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、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

单位：万元、人民币							
关联交易方	交易内容	定价原则	上半年实际交易金额	结算方式	同类交易市场价格	全年预计交易金额	占同类交易金额的比例(%)
鞍山兵工物资有限责任公司	向关联人购买原材料	以市场价格为基础的协议价格	253.85	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格	580.00	0.01
长春亚大汽车零部件制造有限公司	向关联人购买原材料	以市场价格为基础的协议价格	9.18	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格	39.71	0.00
鄂国东进精工株式会社及其所属企业	向关联人购买原材料	以市场价格为基础的协议价格	2390.59	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格	4126.46	0.06
吉林东光美威汽车制动系统有限公司	接受关联人提供的劳务	以市场价格为基础的协议价格	43.58	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格	100.00	0.05
辽沈工业集团有限公司	接受关联人提供的劳务	以市场价格为基础的协议价格	0.10	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格	0.20	0.00
吉林东光集团有限公司	向关联人购买燃料和动力	以市场价格为基础的协议价格	3.18	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格	9.00	0.01
一汽集团及其所属企业	向关联人销售产品、商品	以市场价格为基础的协议价格	31570.70	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格	56620.00	0.58
内蒙古第一机械集团有限公司及其所属企业	向关联人销售产品、商品	以市场价格为基础的协议价格	840.56	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格	1200.00	0.01
江冠机电集团有限公司	向关联人销售产品、商品	以市场价格为基础的协议价格	34.30	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格	60.00	0.00
重庆铁马工业集团有限公司	向关联人销售产品、商品	以市场价格为基础的协议价格	0.00	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格	20.00	0.00
北京北方凌云系统科技有限公司	向关联人销售产品、商品	以市场价格为基础的协议价格	0.00	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格	10.00	0.00
吉林大华机械制造有限公司	向关联人销售产品、商品	以市场价格为基础的协议价格	11.49	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格	400.00	0.00
山东鑫翔汽车有限公司	向关联人销售产品、商品	以市场价格为基础的协议价格	92.71	挂账后定期付款	严格依照市场行情	200.00	0.00
吉林东光集团有限公司	接受关联人提供的劳务(园区管理费等)	以市场价格为基础的协议价格	0.00	挂账后定期付款	严格依照市场行情	178.00	1.00
兵工财务有限责任公司	在关联人的财务公司存款	人民银行规定利率范围内确定	8850.13	季度结息	人民银行基准利率	7100.00	0.99
吉林东光集团有限公司	派生的设备租赁	以市场价格为基础的协议价格	156.20	挂账后定期付款	因品种较多，无法详列价格	612.91	1.00
吉林东光集团有限公司	出租房屋	以市场价格为基础的协议价格	3.54	挂账后定期付款	严格依照市场行情	3.54	1.00
吉林东光集团有限公司	承租房屋	以市场价格为基础的协议价格	2.94	挂账后定期付款	严格依照市场行情	2.94	1.00

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (二) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 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

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**适用 不适用**(三) 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**(四) 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**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**适用 不适用

详见第十节 五（44）重要的会计政策和会计估计的变更

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**适用 不适用**(三) 其他**适用 不适用**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**适用 不适用**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	22,705
------------------	--------

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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		31,864,231	22.52	0	无	0	国有法人
晏世德		512,569	0.36	0	无	0	境内自然人
王川		346,700	0.24	0	无	0	境内自然人
王海生		337,800	0.24	0	无	0	境内自然人
顾芳亚		274,500	0.19	0	无	0	境内自然人
王金忠		269,000	0.19	0	无	0	境内自然人
朱惠娟		243,500	0.17	0	无	0	境内自然人
季斌	79600	212,301	0.15	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				
王海生	337,800	人民币普通股	337,800				
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				
朱惠娟	243,500	人民币普通股	243,500				
季斌	212,301	人民币普通股	212,301				
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十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

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、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、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

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
于中赤	原董事长	离任
高汝森	董事长	聘任
白光申	原董事	离任
孙士生	董事	聘任
张金山	原独立董事	离任
马鸿佳	独立董事	聘任
付于武	原独立董事	离任
王绍斌	独立董事	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020年6月30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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		144,415,317.00	177,299,319.75
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		28,437,739.34	39,696,520.00
应收账款		407,361,294.61	232,833,870.71
应收款项融资		256,857,858.67	244,227,393.34
预付款项		4,517,752.45	4,288,137.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,965,470.89	1,381,412.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		240,709,341.87	140,432,022.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,318,784.24	6,227,845.67
流动资产合计		1,089,583,559.07	846,386,522.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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		16,309.20	16,621.68
固定资产		197,413,398.27	206,657,408.97
在建工程		176,415.09	51,509.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,967,455.84	12,563,017.36
开发支出		0.00	21,206,209.79
商誉			
长期待摊费用		1,097,778.53	1,499,883.35
递延所得税资产		16,261,229.95	16,261,739.44
其他非流动资产		2,353,768.08	2,468,170.14
非流动资产合计		251,286,354.96	260,724,560.16
资产总计		1,340,869,914.03	1,107,111,082.81
<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			
衍生金融负债			

应付票据		188,194,972.96	176,894,608.67
应付账款		407,072,688.95	241,264,202.85
预收款项			2,458,222.61
合同负债		4,700,646.98	
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		5,797,634.40	4,177,633.99
应交税费		9,271,077.05	3,565,159.76
其他应付款		43,287,813.55	27,185,751.00
其中：应付利息			
应付股利		8,023,020.78	0.00
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		6,692,132.24	8,042,055.99
其他流动负债		6,541,201.74	4,109,678.14
流动负债合计		671,558,167.87	467,697,313.01
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		4,000,000.00	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		26,527,576.33	26,527,576.33
长期应付职工薪酬			
预计负债		27,918,865.41	16,520,913.44
递延收益		40,941,187.10	40,941,187.10
递延所得税负债		439,052.45	509,852.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		99,826,681.29	88,499,529.59
负债合计		771,384,849.16	556,196,842.60
<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		-2,350,478.54	-727,196.35
专项储备		11,508,217.71	10,373,327.17
盈余公积		31,451,534.48	31,451,534.48
一般风险准备			
未分配利润		181,844,290.60	167,663,885.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		453,087,489.26	439,395,475.39

少数股东权益		116,397,575.61	111,518,764.82
所有者权益（或股东权益）合计		569,485,064.87	550,914,240.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,340,869,914.03	1,107,111,082.81

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

2020年6月30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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,635,251.78	57,930,736.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,754,339.34	28,433,120.00
应收账款		213,828,464.97	128,931,199.39
应收款项融资		133,668,175.38	105,679,564.78
预付款项		3,574,851.04	3,326,283.54
其他应收款		13,124,612.59	1,383,851.93
其中：应收利息			
应收股利		10,748,544.59	0.00
存货		83,647,123.75	51,165,967.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,418,145.89	5,548,889.80
流动资产合计		505,650,964.74	382,399,614.05
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
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		13,585,604.81	13,837,003.49
固定资产		153,732,262.00	160,896,412.29
在建工程		176,415.09	51,509.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,674,453.15	12,179,511.05
开发支出		0.00	21,206,209.79
商誉			
长期待摊费用		455,961.06	666,368.82

递延所得税资产		11,887,825.72	11,887,825.72
其他非流动资产		1,709,720.84	2,043,028.04
非流动资产合计		235,396,306.19	242,941,932.15
资产总计		741,047,270.93	625,341,546.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		100,639,527.14	100,896,187.21
应付账款		170,908,728.04	86,614,995.29
预收款项			3,922,915.89
合同负债		5,724,665.83	
应付职工薪酬		3,884,538.05	2,591,352.08
应交税费		2,720,244.12	638,788.71
其他应付款		33,904,343.59	26,480,395.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,692,132.24	8,042,055.99
其他流动负债		6,492,249.91	2,557,322.97
流动负债合计		330,966,428.92	231,744,014.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,000,000.00	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		26,527,576.33	26,527,576.33
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,838,113.08	0.00
递延收益		40,941,187.10	40,941,187.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,306,876.51	71,468,763.43
负债合计		410,273,305.43	303,212,777.49
<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		6,458,435.52	5,646,523.41
盈余公积		31,451,534.48	31,451,534.48
未分配利润		62,907,985.99	55,074,701.31
所有者权益（或股东权益）合计		330,773,965.50	322,128,768.71

负债和所有者权益（或 股东权益）总计		741,047,270.93	625,341,546.20
-----------------------	--	----------------	----------------

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		565,997,456.14	486,614,981.29
其中：营业收入		565,997,456.14	486,614,981.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		513,129,252.24	451,162,591.10
其中：营业成本		403,911,515.08	351,701,645.29
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		3,232,725.12	3,872,992.85
销售费用		50,334,718.68	42,307,161.37
管理费用		33,661,869.27	29,808,909.15
研发费用		21,387,439.19	24,066,575.28
财务费用		600,984.90	-594,692.84
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		367,184.66	150,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,251,160.59	1,864,043.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,114,255.00	-2,417,130.32

号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		470,866.89	55,072.93
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		51,340,839.86	35,104,375.89
加: 营业外收入		293,963.87	325,045.06
减: 营业外支出		241,315.76	114,953.66
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		51,393,487.97	35,314,467.29
减: 所得税费用		6,037,142.24	4,951,595.50
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		45,356,345.73	30,362,871.79
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		45,356,345.73	30,362,871.79
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)		30,397,684.98	18,355,868.02
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		14,958,660.75	12,007,003.77
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,356,345.73	30,362,871.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
		30,397,684.98	18,355,868.02
(二) 归属于少数股东的综合收益			
		14,958,660.75	12,007,003.77



总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2148	0.1297
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2148	0.1297

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		273,927,729.33	230,098,671.87
减：营业成本		200,110,599.31	171,188,351.19
税金及附加		2,178,414.64	2,483,789.62
销售费用		21,738,314.51	16,861,162.49
管理费用		24,780,660.40	21,375,377.63
研发费用		9,738,677.14	14,913,402.64
财务费用		-57,618.56	512,029.96
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		200,995.33	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		11,112,972.77	
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（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）		-1,560,235.25	1,407,181.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,114,255.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			73,527.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,078,159.74	4,345,266.52
加：营业外收入		21,048.97	306,401.19
减：营业外支出		48,644.57	59,348.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,050,564.14	4,592,319.48
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,050,564.14	4,592,319.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		24,050,564.14	4,592,319.48
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1699	0.0325
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1699	0.0325

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

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		297,960,775.02	261,885,474.24
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		11,450.81	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,380,818.91	1,531,290.98
经营活动现金流入小计		304,353,044.74	263,416,765.22
购买商品、接受劳务支付的现金		230,006,385.35	168,586,186.43
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		53,404,255.49	60,154,668.02
支付的各项税费		15,831,063.00	25,070,747.41
支付其他与经营活动有关的现金		23,987,053.38	15,617,721.05
经营活动现金流出小计		323,228,757.22	269,429,322.91
经营活动产生的现金流量净额		-18,875,712.48	-6,012,557.69
<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		921,850.00	250,330.00
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		921,850.00	250,330.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,043,669.71	2,027,923.40
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		2,043,669.71	2,027,923.40
投资活动产生的现金流		-1,121,819.71	-1,777,593.40

量净额			
<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		0.00	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		0.00	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		16,646,908.92	7,836.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,646,908.92	7,836.80
筹资活动产生的现金流量净额		-16,646,908.92	3,992,163.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	-843,895.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-36,644,441.11	-4,641,883.09
加：期初现金及现金等价物余额		139,949,571.10	51,422,228.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		103,305,129.99	46,780,345.13

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

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<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		163,222,264.65	153,512,355.33
收到的税费返还		11,450.81	
收到其他与经营活动有关的现金		5,075,794.04	372,257.70
经营活动现金流入小计		168,309,509.50	153,884,613.03
购买商品、接受劳务支付的现金		101,451,687.63	93,382,120.66
支付给职工及为职工支付的现金		35,315,431.24	42,732,955.03
支付的各项税费		5,913,126.27	10,048,533.51
支付其他与经营活动有关的现金		11,963,427.08	7,569,771.54
经营活动现金流出小计		154,643,672.22	153,733,380.74
经营活动产生的现金流量净额		13,665,837.28	151,232.29

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			249,730
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			249,730
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,258,011.31	237,997.16
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		1,258,011.31	237,997.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,258,011.31	11,732.84
<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
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
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		16,224,644.67	7,836.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,224,644.67	7,836.80
筹资活动产生的现金流量净额		-16,224,644.67	3,992,163.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	-0.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,816,818.70	4,155,128.32
加：期初现金及现金等价物余额		36,750,570.48	12,813,462.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		32,933,751.78	16,968,591.01

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

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	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	141,516,450.00				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
加: 会计 政策 变更															
前期 差错 更正															
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		-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

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)							-1,623,282 .19	1,134,890. 54	0.00	0.0 0	14,180,405 .52		13,692,013 .87	4,878,810. 79	18,570,824 .66
(一) 综合 收益 总额							-1,623,282 .19				30,397,684 .98		28,774,402 .79	13,399,036 .68	42,173,439 .47
(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										-16,217,279.46		-16,217,279.46	-8,795,421.91	-25,012,701.37	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-16,217,279.46		-16,217,279.46	-8,795,421.91	-25,012,701.37	
4. 其他															
(四) 所有者权益															



内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留																				

存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,134,890.54					1,134,890.54	275,196.02	1,410,086.56
1. 本期提取								1,545,827.97					1,545,827.97	545,588.49	2,091,416.46
2. 本期使用								410,937.43					410,937.43	270,392.47	681,329.90
(六) 其他															
四、本期末余额	141,516,450.00	0.00	0.00	0.00	89,117,475.01	0.00	-2,350,478.54	11,508,217.71	31,451,534.48	0.00	181,844,290.60	0.00	453,087,489.26	116,397,575.61	569,485,064.87

项目	2019 年半年度														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				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											765000					

计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	141,516,450			89,117,475.01		-562,335.30	10,819,417.77	30,756,916.63		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“－”号填列)						430,386.54	952,257.32			18,355,868.03	19,738,511.89	12,692,533.24	32,431,045.13
(一)综合收益总额						430,386.54				18,355,868.03	18,786,254.57	12,420,512.41	31,206,766.98
(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. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对															

所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转															

留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							952,257.32				952,257.32	272,020.83	1,224,278.15
1. 本期提取							1,529,385.11				1,529,385.11	542,043.92	2,071,429.03
2. 本期使用							577,127.79				577,127.79	270,023.09	847,150.88
(六) 其他													
四、本期期末余额	141,516,450			89,117,475.01		-131,948.76	11,771,675.09	30,756,916.63		166,519,156.47	438,784,724.44	112,245,303.36	551,030,027.80

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度
----	-----------

	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		-850,000.00	5,646,523.41	31,451,534.48	55,074,701.31	322,128,768.71
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		-850,000.00	5,646,523.41	31,451,534.48	55,074,701.31	322,128,768.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								811,912.11		7,833,284.68	8,645,196.79
（一）综合收益总额										24,050,564.14	24,050,564.14
（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										-16,217,279.46	-16,217,279.46
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,217,279.46	-16,217,279.46
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	141,516,450.00				89,289,559.51	0.00	-850,000.00	6,458,435.52	31,451,534.48	62,907,985.99	330,773,965.50

项目	2019 年半年度										
	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	141,516,450.00				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											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	141,516,450.00				89,289,559.51			6,655,105.74	30,756,916.63	48,823,140.66	317,041,172.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								633,070.63		4,592,319.48	5,225,390.11
(一) 综合收益总额										4,592,319.48	4,592,319.48
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											



(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
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								633,070.6			633,070.6
								3			3
1. 本期提取								877,296.7			877,296.7
								2			2
2. 本期使用								244,226.0			244,226.0
								9			9
(六) 其他											
四、本期期末余额	141,516,4				89,289,55			7,288,176	30,756,9	53,415,4	322,266,5
	50				9.51			.37	16.63	60.14	62.65

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。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司2020年度纳入合并范围的二级子公司为3户，合并范围与上年度相比未发生变动

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 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

本集团会计政策和会计估计均按照会计准则的要求执行。以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 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

公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

## (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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。

### 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

本集团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。本集团（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

本集团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

本集团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：

本集团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

本集团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：

本集团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，本集团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，本集团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，本集团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。

管理金融资产的商业模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本集团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。本集团以客观事实为依据、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商业模式。

本集团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，本集团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。

仅在本集团改变管理金融资产的商业模式时，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，本集团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

本集团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。

如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (5) 金融资产减值

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）。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，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

本集团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，本集团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。本集团考虑的信息包括：

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，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团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，本集团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

本集团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；

本集团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，本集团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，本集团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

如果本集团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集团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，按照本集团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）。

本集团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。

本集团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

当本集团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，同时本集团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

#### 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，是指本集团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。

本集团考虑有关过去事项、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。

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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）。

本集团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，本集团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，本集团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

对于划分为组合的应收票据，本集团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。

## 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

#### 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，是指本集团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。

本集团考虑有关过去事项、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。

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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）。

本集团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，本集团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，本集团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、应收账款

##### 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本集团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。

#### 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

本集团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，本集团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。

#### 15. 存货

适用 不适用

##### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

##### (2) 发出存货的计价方法

本集团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。本集团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

本集团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

本集团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. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 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. 其他债权投资

### 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

## 20. 长期应收款

### 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

## 21. 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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### (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，并按照本集团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集团持股比例下降、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集团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。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

当本集团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；本集团拥有被投资单位 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四、30。

**22. 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。本集团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。

本集团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四、30。

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，本集团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

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

适用 不适用

**(1) 固定资产确认条件**

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

**(2) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、30。****(3) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。**

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

**(4) 大修理费用**

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

**(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

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

### (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

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。

## 24. 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四、30。

## 25. 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。

**26. 生物资产**

适用 不适用

**27. 油气资产**

适用 不适用

**28. 使用权资产**

适用 不适用

**29. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术 etc.

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	--

本集团于每年年度终了，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四、30。

## (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。

## 30. 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，本集团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。

### 31. 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。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团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

本集团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：本集团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；本集团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

本集团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。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 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，本集团将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本集团承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(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。本集团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。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

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，客户取得相关商品的控制权时，确认商品销售收入的实现。

本集团销售商品确认收入的具体原则：本集团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取得产品的控制权时予以确认收入。

##### (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，本集团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，本集团确认收入。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**40. 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，是指本集团取得的、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。本集团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。

**41. 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。

本集团根据资产、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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(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，本集团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

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。

### (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

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

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

在很有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。

#### 44. 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)
2017 年, 财政部修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行。		详见其他说明

其他说明:

2017 年, 财政部修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号, 简称新收入准则), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行。我公司作为境内上市公司, 于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则, 将年初预收账款调至合同负债, 未调整上年年末数。

2019 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表:

单位: 元

影响报表科目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	2019. 12. 31	2020. 1. 1	2019. 12. 31	2020. 1. 1
预收账款	2, 458, 222. 61		3, 922, 915. 89	
合同负债		2, 458, 222. 61		3, 922, 915. 89

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	177, 299, 319. 75	177, 299, 319. 75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	39,696,520.00	39,696,520.00	
应收账款	232,833,870.71	232,833,870.71	
应收款项融资	244,227,393.34	244,227,393.34	
预付款项	4,288,137.77	4,288,137.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,381,412.93	1,381,412.93	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	140,432,022.48	140,432,022.48	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,227,845.67	6,227,845.67	
流动资产合计	846,386,522.65	846,386,522.65	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	16,621.68	16,621.68	
固定资产	206,657,408.97	206,657,408.97	
在建工程	51,509.43	51,509.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,563,017.36	12,563,017.36	
开发支出	21,206,209.79	21,206,209.79	
商誉			
长期待摊费用	1,499,883.35	1,499,883.35	
递延所得税资产	16,261,739.44	16,261,739.44	
其他非流动资产	2,468,170.14	2,468,170.14	
非流动资产合计	260,724,560.16	260,724,560.16	
资产总计	1,107,111,082.81	1,107,111,082.81	
<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			
衍生金融负债			
应付票据	176,894,608.67	176,894,608.67	
应付账款	241,264,202.85	241,264,202.85	
预收款项	2,458,222.61		-2,458,222.61

合同负债		2,458,222.61	2,458,222.61
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	4,177,633.99	4,177,633.99	
应交税费	3,565,159.76	3,565,159.76	
其他应付款	27,185,751.00	27,185,751.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8,042,055.99	8,042,055.99	
其他流动负债	4,109,678.14	4,109,678.14	
流动负债合计	467,697,313.01	467,697,313.01	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	4,000,000.00	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	26,527,576.33	26,527,576.33	
长期应付职工薪酬			
预计负债	16,520,913.44	16,520,913.44	
递延收益	40,941,187.10	40,941,187.10	
递延所得税负债	509,852.72	509,852.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计	88,499,529.59	88,499,529.59	
负债合计	556,196,842.60	556,196,842.60	
<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	-727,196.35	-727,196.35	
专项储备	10,373,327.17	10,373,327.17	
盈余公积	31,451,534.48	31,451,534.48	
一般风险准备			
未分配利润	167,663,885.08	167,663,885.08	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	439,395,475.39	439,395,475.39	
少数股东权益	111,518,764.82	111,518,764.82	
所有者权益（或股东权益）合计	550,914,240.21	550,914,240.21	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,107,111,082.81	1,107,111,082.81	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将年初预收账款调至合同负债，未调整上年年末数。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	57,930,736.97	57,930,736.97	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	28,433,120.00	28,433,120.00	
应收账款	128,931,199.39	128,931,199.39	
应收款项融资	105,679,564.78	105,679,564.78	
预付款项	3,326,283.54	3,326,283.54	
其他应收款	1,383,851.93	1,383,851.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	51,165,967.64	51,165,967.64	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,548,889.80	5,548,889.80	
流动资产合计	382,399,614.05	382,399,614.05	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
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	13,837,003.49	13,837,003.49	
固定资产	160,896,412.29	160,896,412.29	
在建工程	51,509.43	51,509.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,179,511.05	12,179,511.05	
开发支出	21,206,209.79	21,206,209.79	
商誉			
长期待摊费用	666,368.82	666,368.82	
递延所得税资产	11,887,825.72	11,887,825.72	
其他非流动资产	2,043,028.04	2,043,028.04	
非流动资产合计	242,941,932.15	242,941,932.15	
资产总计	625,341,546.20	625,341,546.20	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	100,896,187.21	100,896,187.21	
应付账款	86,614,995.29	86,614,995.29	
预收款项	3,922,915.89		-3,922,915.89
合同负债		3,922,915.89	3,922,915.89
应付职工薪酬	2,591,352.08	2,591,352.08	
应交税费	638,788.71	638,788.71	
其他应付款	26,480,395.92	26,480,395.92	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	8,042,055.99	8,042,055.99	
其他流动负债	2,557,322.97	2,557,322.97	
流动负债合计	231,744,014.06	231,744,014.06	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	4,000,000.00	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	26,527,576.33	26,527,576.33	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	40,941,187.10	40,941,187.10	
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	71,468,763.43	
负债合计	303,212,777.49	303,212,777.49	
<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	5,646,523.41	5,646,523.41	
盈余公积	31,451,534.48	31,451,534.48	
未分配利润	55,074,701.31	55,074,701.31	
所有者权益（或股东权益）合计	322,128,768.71	322,128,768.71	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	625,341,546.20	625,341,546.20	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将年初预收账款调至合同负债，未调整上年年末数。



**(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

√适用 □不适用

2017 年，财政部修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号，简称新收入

准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。我公司作为境内上市公司，于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将年初预收账款调至合同负债，未调整上年年末数。公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

**45. 其他**

□适用 √不适用

**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
消费税		
营业税		
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，有效期为三年，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		
银行存款	94,558,792.47	139,949,571.10
其他货币资金	49,856,524.53	37,349,748.65
合计	144,415,317.00	177,299,319.75
其中：存放在境外的款项总额	659,184.27	292,477.38

### 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	28,437,739.34	39,696,520.00
合计	28,437,739.34	39,696,520.00

#### (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	3,700,000
合计	3,700,000

#### (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
银行承兑票据		
商业承兑票据		126,000
合计		126,000

## (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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
商业承兑汇票	28,578,532	100	140,792.66	0.49	28,437,739.34	39,896,000.00	100	199,480.00	0.50	39,696,520.00
合计	28,578,532	100	140,792.66	0.49	28,437,739.34	39,896,000.00	100	199,480.00	0.50	39,696,520.00

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

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

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	
商业承兑汇票坏账准备	199,480.00		58,687.34		140,792.66
合计	199,480.00		58,687.34		140,792.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□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	404,678,971.25
1 至 2 年	2,623,607.88
2 至 3 年	56,688.43
3 年以上	2,027.05
合计	407,361,294.61

## (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	414,664,732.45	100	7,303,437.84	1.76	407,361,294.61	238,516,161.38	100.00	5,682,290.67	2.38	232,833,870.71
其中：										
合计	414,664,732.45	100	7,303,437.84	1.76	407,361,294.61	238,516,161.38	100.00	5,682,290.67	2.38	232,833,870.71

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	405,555,886.51	876,915.26	0.22
1 至 2 年	2,993,566.69	369,958.81	12.36
2 至 3 年	579,111.95	522,423.52	90.21
3 年以上	5,536,167.30	5,534,140.25	99.96
合计	414,664,732.45	7,303,437.84	1.76

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	
应收账款坏账准备	5,682,290.67	1,621,147.17				7,303,437.84
合计	5,682,290.67	1,621,147.17				7,303,437.84

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

### (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 296,327,099.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 580769.42 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	256,857,858.67	244,227,393.34
合计	256,857,858.67	244,227,393.34

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

(1) 本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 6 月 30 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 2020 年 6 月 30 日止, 本集团已质押的银行承兑汇票金额为 147066262.45 元;

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日止, 本集团未到期已背书的银行承兑汇票金额为 110170014.09 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	3,931,729.06	87.03	3,927,041.1	91.57
1 至 2 年	396,329.08	8.77	200,224.47	4.67
2 至 3 年	57,422.11	1.27	41,872.2	0.98
3 年以上	132,272.2	2.93	119,000	2.78
合计	4,517,752.45	100.00	4,288,137.77	100

### (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 3,895,398.87 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 86.22%

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	2,965,470.89	1,381,412.93
合计	2,965,470.89	1,381,412.93

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	2,909,045.91
1 至 2 年	56,424.98
合计	2,965,470.89

**(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	965,811.66	225,732.43
备用金	689,293.37	564,224.19
职工医保	1,220,373.35	572,152.59
其他	89,992.51	19,303.72
合计	2,965,470.89	1,381,412.93

**(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)	
2020年1月1日余额	1,723,689.83		139,021.46	1,862,711.29
2020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	42,203.36			

本期转回	352,361.45			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	1,413,531.74		139,021.46	1,552,553.20

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

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	
其他应收款	1,862,711.29	42,203.36	352,361.45			1,552,553.20
合计	1,862,711.29	42,203.36	352,361.45			1,552,553.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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
沈阳摩擦密封材料总厂	垫付水电费	1,358,654.82	1年以内；1-2年；2-3年；3年以上	30.07	1,358,654.82
长春市社会医疗保险管理局（医疗）	职工社保	905,657.17	1年以内	20.05	
长春市住房公积金管理中心	职工社保	480,278.00	1年以内	10.63	
长春市社会保险局（养老）	职工社保	266,188.33	1年以内	5.89	
长春人力资源服务公司	往来款	194,722.55	1年以内	4.31	
合计	/	3,205,500.87	/	70.95	1,358,654.82

#### (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	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	30,792,883.87	2,855,332.06	27,937,551.81	14,222,960.22	2,976,531.90	11,246,428.32
在产品	20,364,687.18	605,286.30	19,759,400.88	12,317,733.90	801,541.16	11,516,192.74
库存商品	204,701,553.45	11,707,440.33	192,994,113.12	128,251,126.30	10,593,185.33	117,657,940.97
周转材料	18,276.06		18,276.06	11,460.45		11,460.45
合计	255,877,400.56	15,168,058.69	240,709,341.87	154,803,280.87	14,371,258.39	140,432,022.48

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	2,976,531.90			121,199.84		2,855,332.06
在产品	801,541.16			196,254.86		605,286.30
库存商品	10,593,185.33	1,114,255.00				11,707,440.33
周转材料						
合计	14,371,258.39	1,114,255	0	317,454.7		15,168,058.69

## (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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**11、 持有待售资产**适用 不适用**12、 一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、 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
合同取得成本		
应收退货成本		
待认证进项税额	3,364,162.11	2,401,698.93
待摊销取暖费	0.00	1,525,016.22
进项税额	0.00	1,302,655.10
预缴的增值税额		683,382.41
预缴所得税	284,120.86	196,837.78
其他	670,501.27	118,255.23
合计	4,318,784.24	6,227,845.67

**14、 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**15、 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

其他说明：

适用 不适用

**16、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

**(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

**17、长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、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

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、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				
1. 期初余额	23,028.69			23,028.69
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	6,407.01			6,407.01
2. 本期增加金额	312.48			312.48

(1) 计提或摊销	312.48			312.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,719.49			6,719.49
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				
1. 期末账面价值	16,309.20			16,309.20
2. 期初账面价值	16,621.68			16,621.68

## (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

## 21、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	197,413,398.27	206,657,408.97
固定资产清理		
合计	197,413,398.27	206,657,408.97

## 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	140,980,011.28	274,709,170.71	2,575,572.20	10,315,811.76	428,580,565.95
2. 本期增加金额	0.00	2,940,698.51	0.00	69,928.04	3,010,626.55
(1) 购置	0.00	2,940,698.51	0.00	69,928.04	3,010,626.55
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	6,864,385.76	0.00	160,044.92	7,024,430.68
(1) 处置或报废	0.00	6,864,385.76	0.00	145,570.92	7,009,956.68
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	14,474.00	14,474.00
4. 期末余额	140,980,011.28	270,785,483.46	2,575,572.20	10,225,694.88	424,566,761.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	45,628,373.35	166,136,985.04	1,893,863.98	7,393,732.98	221,052,955.35

2. 本期增加金额	2,297,645.72	8,735,847.78	71,133.72	548,944.53	11,653,571.75
(1) 计提	2,297,645.72	8,735,847.78	71,133.72	548,944.53	11,653,571.75
3. 本期减少金额	0.00	5,621,407.84	0.00	151,755.71	5,773,163.55
(1) 处置或报废	0.00	5,621,407.84	0.00	138,387.35	5,759,795.19
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	13,368.36	13,368.36
4. 期末余额	47,926,019.07	169,251,424.98	1,964,997.70	7,790,921.80	226,933,363.55
三、减值准备					
1. 期初余额	220,000.00	650,201.63	0.00	0.00	870,201.63
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	0.00	650,201.63	0.00	0.00	650,201.63
(1) 处置或报废	0.00	650,201.63	0.00	0.00	650,201.63
4. 期末余额	220,000.00	0.00	0.00	0.00	220,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	92,833,992.21	101,534,058.48	610,574.50	2,434,773.08	197,413,398.27
2. 期初账面价值	95,131,637.93	105,349,513.62	681,708.22	5,494,549.20	206,657,408.97

## (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	11,624,097.65		16,079,809.34
单动薄板框架式冲压液压机	13,092,552.07	5,493,416.62		7,599,135.45
渗碳热处理机组	2,448,899.85	1,027,517.52		1,421,382.33
振动与噪声检测系统	2,173,397.41	911,921.30		1,261,476.11
车削加工中心（2台）	3,130,247.01	1,313,399.44		1,816,847.57
盖总成综合性能试验检测机	1,319,452.21	553,620.11		765,832.10
精压机	1,313,321.29	551,047.74		762,273.55
离合器静扭矩检测试验机	557,194.65	233,789.56		323,405.09
离合器从动盘扭转位移拖曳试验机	548,060.32	229,956.97		318,103.35
合计	52,287,031.80	21,938,766.91		30,348,264.89

## (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

**22、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	176,415.09	51,509.43
工程物资		
合计	176,415.09	51,509.43

**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	176,415.09		176,415.09	51,509.43		51,509.43
合计	176,415.09		176,415.09	51,509.43		51,509.43

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(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**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

□适用 √不适用

**26、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	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	11,740,430.35		328,891.00	8,056,398.21	20,125,719.56
2. 本期增加金额	0		23,274,835.31	0	23,274,835.31
(1) 购置	0		2,907.00	0	2,907.00
(2) 内部研发			23,271,928.31	0	23,271,928.31
(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		23,603,726.31	8,056,398.21	43,400,554.87
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,777,515.36		328,891.00	4,456,295.84	7,562,702.20
2. 本期增加金额	121,035.36		1,203,402.83	545,958.64	1,870,396.83
(1) 计提	121,035.36		1,203,402.83	545,958.64	1,870,396.83
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,898,550.72		1,532,293.83	5,002,254.48	9,433,099.03
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	8,841,879.63		22,071,432.48	3,054,143.73	33,967,455.84
2. 期初账面价值	8,962,914.99			3,600,102.37	12,563,017.36

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

## 27、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	381,296.18		6,582,158.43		0
推式离合器	5,039,768.40	449,221.00		5,488,989.40		0
离合器自	4,117,951.45	440,934.53		4,558,885.98		0

动控制模块							
北奔 430SCWS-1	3,115,275.40	397,387.79			3,512,663.19		0
宇通 395SCWS-1	2,732,352.29	396,879.02			3,129,231.31		0
费用化项目		21,387,439.19				21,387,439.19	0
合计	21,206,209.79	23,453,157.71		0	23,271,928.31	21,387,439.19	0

## 28、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

## 29、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	1,499,883.35		402,104.82		1,097,778.53
合计	1,499,883.35		402,104.82		1,097,778.53

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

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	22,985,942.00	3,447,891.29	22,985,942.00	3,447,891.29
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	64,202,839.13	9,630,298.49	64,205,386.58	9,630,807.98
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00



预计负债-质量保证	16,520,913.44	2,478,137.01	16,520,913.44	2,478,137.01
暂估运费及仓储费	3,681,902.63	554,903.16	3,681,902.63	554,903.16
合计	108,391,597.20	16,261,229.95	108,394,144.65	16,261,739.44

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (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

## 31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,397,492.01		1,397,492.01	1,721,552.04		1,721,552.04
预付设备款	956,276.07		956,276.07	746,618.10		746,618.10
合计	2,353,768.08		2,353,768.08	2,468,170.14		2,468,170.14

## 32、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

其他说明:

□适用 √不适用

## 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

## 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 35、应付票据

√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	32,279,808.36	48,970,006.63
银行承兑汇票	155,915,164.60	127,924,602.04
合计	188,194,972.96	176,894,608.67

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、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	396,985,480.10	239,218,278.34
应付设备款	0.00	473,700.00
应付其他	10,087,208.85	1,572,224.51
合计	407,072,688.95	241,264,202.85

#### (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

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	4,700,646.98	2,458,222.61
合计	4,700,646.98	2,458,222.61

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**39、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	4,166,293.28	56,579,125.42	54,994,809.48	5,750,609.22
二、离职后福利-设定提存计划	11,340.71	1,241,440.47	1,205,756	47,025.18
三、辞退福利	0	148,356.97	148,356.97	0
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,177,633.99	57,968,922.86	56,348,922.45	5,797,634.40

**(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	13,372.92	44,674,351.57	44,674,351.57	13,372.92
二、职工福利费		2,908,169.16	2,908,169.16	0.00
三、社会保险费	1,932.34	4,839,002.2	3,789,940.59	1,050,993.95
其中：医疗保险费	1,932.34	4,662,755.5	3,643,280.16	1,021,407.68
工伤保险费		52,720.79	52,720.79	0.00
生育保险费		123,525.91	93,939.64	29,586.27
四、住房公积金		2,861,189.22	2,726,367.14	134,822.08
五、工会经费和职工教育经费	4,150,988.02	1,296,413.27	895,981.02	4,551,420.27
合计	4,166,293.28	56,579,125.42	54,994,809.48	5,750,609.22

**(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	10,678.70	1,168,029.36	1,153,194.32	25,513.74
2、失业保险费	0	73,411.11	52,561.68	20,849.43
3、其他	662.01	0	0	662.01
合计	11,340.71	1,241,440.47	1,205,756	47,025.18

其他说明：

□适用 √不适用

**40、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	2,706,569.39	2,409,779.69

企业所得税	5,625,379.20	738,556.56
个人所得税	420,952.43	88,601.53
城市维护建设税	219,971.61	163,615.83
教育费附加	157,122.58	116,868.45
印花税	50,977.50	47,737.70
房产税、土地税	90,104.34	
合计	9,271,077.05	3,565,159.76

**41、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
应付利息		
应付股利	8,023,020.78	
其他应付款	35,264,792.77	27,185,751.00
合计	43,287,813.55	27,185,751.00

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**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	20,483,005.61	18,278,069.96
物流运输费	2,905,434.62	3,323,843.47
应付工程及设备款	2,279,510.82	2,306,585.29
代扣代缴款项	7,368,586.28	1,388,180.43
其他	2,228,255.44	1,889,071.85
合计	35,264,792.77	27,185,751.00

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、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 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	6,692,132.24	8,042,055.99
1 年内到期的租赁负债		
合计	6,692,132.24	8,042,055.99

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预提费用	6,415,201.74	2,109,678.14
以未到期的商业承兑汇票背书支付的应付账款	126,000	2,000,000.00
合计	6,541,201.74	4,109,678.14

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

#### 45、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	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

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。

#### 46、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

## 47、租赁负债

适用 不适用

## 48、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	26,527,576.33
专项应付款		
合计	26,527,576.33	26,527,576.33

## 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁固定资产长期应付款	35,227,597.26	35,227,597.26
减：未确认融资费用：	-657,964.94	-657,964.94
减：一年内到期长期应付款	-8,042,055.99	-8,042,055.99
合计	26,527,576.33	26,527,576.33

## 专项应付款

适用 不适用

## 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 50、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	16,520,913.44	27,918,865.41	计提产品质量索赔

合计	16,520,913.44	27,918,865.41	计提产品质量索赔
----	---------------	---------------	----------

**51、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	40,941,187.10			40,941,187.10	
合计	40,941,187.10			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

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、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

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□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

**55、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

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、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					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-850,000								-850,000
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	-850,000.00								-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	122,803.65	-3,182,906.25				-1,623,282.19	-1,559,624.06		-1,500,478.54
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额	122,803.65	-3,182,906.25				-1,623,282.19	-1,559,624.06		-1,500,478.54
其他综合收益合计	-727,196.35	-3,182,906.25	0	0	0	-1,623,282.19	-1,559,624.06		-2,350,478.54

## 58、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	10,373,327.17	1,545,827.97	410,937.43	11,508,217.71
合计	10,373,327.17	1,545,827.97	410,937.43	11,508,217.71

## 59、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	31,451,534.48		31,451,534.48
合计	31,451,534.48		31,451,534.48

**60、分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	167,663,885.08	147,398,288.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		765,000
调整后期初未分配利润	167,663,885.08	148,163,288.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,397,684.98	20,110,214.49
减：提取法定盈余公积		609,617.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	16,217,279.46	
期末未分配利润	181,844,290.60	167,663,885.08

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本****(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	562,572,349.35	402,891,886.83	483,093,786.59	350,753,469.84
其他业务	3,425,106.79	1,019,628.25	3,521,194.70	948,175.45
合计	565,997,456.14	403,911,515.08	486,614,981.29	351,701,645.29

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**62、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	896,744.53	1,128,656.09
教育费附加	640,531.80	806,182.92
资源税		
房产税	895,130.63	903,438.62
土地使用税	410,018.26	427,027.98
车船使用税	1,661.68	1,771.60
印花税	254,904.10	227,660.50
水利基金	133,734.12	378,255.14
合计	3,232,725.12	3,872,992.85

**63、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	21,100,960.66	23,641,910.94
运输费	15,773,961.91	6,611,230.00
职工薪酬	5,007,505.56	5,326,507.57
包装费仓储保管费	6,452,078.12	3,123,314.89
差旅费	838,246.89	1,346,361.73
办公费	86,559.59	58,507.40
其他	1,075,405.95	2,199,328.84
合计	50,334,718.68	42,307,161.37

**64、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	22,878,264.92	19,224,843.34
运输费	651,197.38	670,640.75
物料消耗	79,703.28	254,666.69
修理费	1,277,610.30	1,385,750.66
聘请中介机构费用	96,811.19	719,535.44
差旅费	317,356.12	850,518.78
折旧费	579,382.46	575,274.83
办公费	424,053.63	327,346.82
业务招待费	255,038.56	522,020.23
咨询费、技术服务费	368,305.29	959,172.41
存货盘亏及毁损	2,973,847.13	1,244,578.48
其他	3,760,299.01	3,074,560.72
合计	33,661,869.27	29,808,909.15

**65、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
工资及劳务费	5,574,901.72	7,411,190.22
材料费	11,135,446.44	11,166,296.78
试验费	1,410,495.5	244,919.53
固定资产使用费	1,135,999.73	1,015,313.85
管理费	77,446.71	1,901,970.81
设计费	0	1,462.26
外协费	15,929.2	2,325,421.83
其他	2,037,219.89	
合计	21,387,439.19	24,066,575.28

**66、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	50,221.81	9,250.00
减：利息收入	-1,218,842.75	-1,185,604.58
加：汇兑损益	1,638,969.61	630,690.35
手续费	122,300.77	88,349.68
其他	8,335.46	-137,378.29
合计	600,984.90	-594,692.84

**67、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
高新技术企业补助	200,000	50,000
小巨人补助		100,000
知识产权优势、示范企业补助	100,000	
社保补助	45,900.80	
个人所得税返还	21,283.86	
合计	367,184.66	150,000

**68、投资收益**

□适用 √不适用

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、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		
合同资产减值损失		
坏账损失	-1,251,160.59	1,864,043.09
合计	-1,251,160.59	1,864,043.09

**72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,114,255.00	-2,417,130.32
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,114,255.00	-2,417,130.32

**73、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
固定资产处置收益	470,866.89	55,072.93
合计	470,866.89	55,072.93

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√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			
其他	293,963.87	325,045.06	293,963.87
合计	293,963.87	325,045.06	293,963.87

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	241,315.76	114,953.66	241,315.76
合计	241,315.76	114,953.66	241,315.76

## 76、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	6,037,142.24	4,951,595.50
递延所得税费用		
合计	6,037,142.24	4,951,595.50

### (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	51,393,487.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,709,023.20
子公司适用不同税率的影响	93,961.23
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-1,765,842.19
所得税费用	6,037,142.24

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

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
政府补助	367,184.66	150,000
利息收入	633,534.3	1,185,604.58
其他	5,380,099.95	195,686.40
合计	6,380,818.91	1,531,290.98

### (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	23,987,053.38	15,617,721.05
合计	23,987,053.38	15,617,721.05

### (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

## 79、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	45,356,345.73	30,362,871.79
加：资产减值准备	1,114,255.00	2,417,130.32
信用减值损失	1,251,160.59	-1,864,043.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,653,571.75	10,660,097.30
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,743,547.47	753,631.91
长期待摊费用摊销	402,104.82	475,531.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	50,221.81	9,250.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-100,277,319.39	-34,188,664.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-163,173,254.5	-118,187,968.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	183,003,654.24	103,549,606.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,875,712.48	-6,012,557.69
<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		
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	103,305,129.99	46,780,345.13
减：现金的期初余额	139,949,571.10	51,422,228.22
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	-36,644,441.11	-4,641,883.09

## (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	103,305,129.99	139,949,571.10
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	103,305,129.99	139,949,571.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
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	103,305,129.99	139,949,571.10

其他说明：

适用 不适用**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用**81、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	40,510,187.01	承兑汇票保证金/司法冻结等
应收票据	3,700,000.00	质押给银行开具商业承兑汇票
存货		
固定资产		
无形资产		
应收款项融资	147,066,262.45	质押给银行开具银行承兑汇票
合计	191,276,449.46	/

**82、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	6,531,000	0.1009	659,184.27
其中：美元			
欧元			
港币			



卢布	6,531,000	0.1009	659,184.27
应收账款	42,593,000	0.1009	4,298,979.58
其中：美元			
欧元			
港币			
卢布	42,593,000	0.1009	4,298,979.58
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、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
高新技术企业补助	200,000	其他收益	200,000
知识产权优势、示范企业补助	100,000	其他收益	100,000
社保补助	45,900.80	其他收益	45,900.80
个人所得税返还	21,283.86	其他收益	21,283.86
稳岗返还	4,775,028.00	其他应付款	

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、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：

/

## (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	99,673.51	350,136.87	13,242,080.46
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	44.00	14,122,341.61	8,445,285.03	97,982,506.98

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	负债合计
沈阳	60,026,916.58	6,733,359.76	66,760,276.34	35,041,164.76	4,694,457.59	39,735,622.35	61,403,012	7,520,310.	68,923,322	36,958,063	4,660,904.	41,618,967

一东							. 12	03	. 15	. 78	03	. 81
一东	531, 0	22, 01	553, 0	314, 9	15, 38	330, 3	403, 7	21, 77	425, 5	204, 2	11, 86	216, 1
东	40, 62	1, 495	52, 12	78, 31	6, 294	64, 60	80, 19	4, 912	55, 10	77, 68	0, 009	37, 69
零	4. 83	. 79	0. 62	0. 01	. 74	4. 75	7. 04	. 78	9. 82	0. 92	. 41	0. 33
部件												

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	22, 178, 36 6. 65	203, 415. 3 3	203, 415. 3 3	-1, 553, 07 6. 52	232, 678, 5 60. 28	25, 976, 9 90. 53	25, 976, 9 90. 53	-11, 727, 6 12. 45
一东零部件	266, 128, 7 32. 01	32, 096, 2 30. 94	32, 096, 2 30. 94	-31, 355, 1 80. 13	20, 678, 34 8. 90	97, 273. 1 5	97, 273. 1 5	4, 700, 967 . 36

## (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

## 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		256,857,858.67		256,857,858.67
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		256,857,858.67		256,857,858.67
(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>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

详见附注九、在其他主体中的权益。

**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

**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
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
吉林大华机械制造有限公司	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	22,767,445.28	18,792,607.54
鞍山兵工物资有限责任公司	采购材料	2,538,478.32	1,534,416.42
韩国东进精工株式会社	采购材料	1,138,496.07	2,599,493.63
吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	加工费	435,807.23	1,780,407.12
吉林东光集团有限公司	园区管理费等	31,840.36	451,052.75
长春亚大汽车零部件制造有限公司	采购材料	91,834.38	189,091.86
中国兵工物资集团有限公司	采购材料		45,648.19
辽沈工业集团有限公司	硬度计检定费	1,040.00	281.54

## 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
一汽解放青岛汽车有限公司	汽车零部件	148,049,691.42	99,029,649.77
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	汽车零部件	1,730,293.02	2,040,360.63
一汽解放汽车有限公司	汽车零部件	136,805,391.70	167,380,054.98
一汽吉林汽车有限公司	汽车零部件	78,258.10	30,871.80
一汽解放大连柴油机有限公司	汽车零部件	3,577.00	7,395.00
一汽解放柳州特种汽车有限公司	汽车零部件	-	152,906.00
重庆铁马工业集团有限公司	汽车零部件	-	493,389.06
北奔重型汽车集团有限公司	汽车零部件	1,860,961.57	5,500,168.06
山东蓬翔汽车有限公司	汽车零部件	927,109.52	1,067,678.71
内蒙古第一机械集团有限公司	汽车零部件	6,544,676.10	2,788,096.74
一汽一大众汽车有限公司	汽车零部件	18,040.00	68,827.40
一汽解放汽车有限公司成都分公司	汽车零部件	27,609,780.00	30,509,716.00
江麓机电集团有限公司	汽车零部件	343,039.26	46,410.25
吉林大华机械制造有限公司	销售材料	114,885.00	99,360.00
一汽解放汽车有限公司长春智慧客车分公司	汽车零部件	5,928.00	75,216.00
一汽解放汽车有限公司柳州分公司	汽车零部件	1,406,009.73	492,907.67

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	35,350.48	

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	1,562,024.57	
吉林东光集团有限公司	房租租赁	29,425.69	

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

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 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	152.59	146.21

## (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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
兵工财务有限责任公司	134,546,752.42	163,383,931.85	209,429,375.11	88,501,309.16

## 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	一汽解放青岛汽车有限公司	103,935,689.67	189,657.83	42,139,148.36	29,254.60
应收账款	ПАО "КАМАЗ"			5,082,273.74	
应收账款	北奔重型汽车集团有限公司	7,509,002.92	6,477.65	3,003,208.48	2,235.88
应收账款	内蒙古第一机械集团有限公司	7,317,722.16	29,953.38	1,972,238.16	2,141.04
应收账款	北京北方凌云悬置系统科技有限公司	597,719.57	12,314.45	797,719.57	12,269.63
应收账款	山东蓬翔汽车有限公司	866,914.33	2,865.03	718,780.55	701.75
应收账款	一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	1,362,680.76	5,577.81	664,944.19	721.86
应收账款	重庆铁马工业集团有限公司	635,200.00	70,863.34	635,200.00	689.57
应收账款	吉林大华机械制造有限公司	253,227.80	1,036.53	390,065.15	423.45
应收账款	江麓机电集团有限公司	578,264.82	2,366.99	240,630.46	261.23
应收账款	中国第一汽车股份有限公司	210,813.76	23,518.53	210,813.76	3,561.95
应收账款	一汽解放大连柴油机有限公司	88,156.18	57,100.09	84,114.17	91.31
应收账款	天津一汽夏利汽车股份有限公司	23,634.50	23,634.50	23,634.50	25.66

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	13,065.03	13,896.22	234.79
应收账款	一汽-大众汽车有限公司	20,385.17	83.44	389.31	0.42
应收账款	一汽吉林汽车有限公司	6,347.53	25.98		
应收账款	一汽解放汽车有限公司	95,543,665.14	183,144.52		
应收账款	一汽解放汽车有限公司成都分公司	16,466,297.20	45,896.07		
应收账款	一汽解放汽车有限公司柳州分公司	1,058,771.67	2,697.65		
+	小计	236,488,389.40	670,278.82	112,260,613.07	84,211.04
预付款项	韩国东进精工株式会社	219,895.70		219,895.70	
	小计	219,895.70		219,895.70	
应收票据	内蒙古第一机械集团有限公司			12,450,000.00	62,250.00
应收票据	北奔重型汽车集团有限公司			2,120,000.00	10,600.00
	小计			14,570,000.00	72,850.00
应收款项融资	一汽解放青岛汽车有限公司	100,100,000.00		77,680,000.00	
应收款项融资	一汽解放汽车有限公司	47,710,000.00		84,091,693.82	
应收款项融资	北奔重型汽车集团有限公司	1,300,000.00		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	1,164,200.00		710,900.00	
应收款项融资	重庆铁马工业集团有限公司			500,000.00	
应收款项融资	吉林大华机械制造有限公司			183,200.00	
应收款项融资	一汽解放汽车有限公司成都分公司	21,629,533.40			
应收款项融资	一汽解放汽车有限公司柳州分公司	430,000.00			
应收款项融资	山东蓬翔汽车有限公司	100,000.00			
	小计	172,433,733.40		165,359,793.82	
其他应收款	沈阳摩擦密封材料总厂	1,358,654.82	1,358,654.82	1,708,791.69	1,667,729.48

	小计	1,358,654.82	1,358,654.82	1,708,791.69	1,667,729.48
--	----	--------------	--------------	--------------	--------------

**(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	16,687,319.87	14,744,233.39
应付账款	鞍山兵工物资有限责任公司	1,671,860.75	1,183,380.23
应付账款	韩国东进精工株式会社	0	208,317.93
应付账款	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	1,036,484.68	183,200.00
应付账款	长春亚大汽车零部件制造有限责任公司	103,772.83	14,738.50
	小计	19,499,438.13	16,333,870.05
预收款项	一汽解放汽车销售公司		129,101.13
预收款项	一汽吉林汽车有限公司		82,084.13
	小计	0	211,185.26
其他应付款	吉林东光集团有限公司	19,889,993.12	18,113,669.45
	小计	19,889,993.12	18,113,669.45
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	33,877,673.51	35,227,597.26
	减:未确认融资费用	-657,964.94	-657,964.94
	减:一年内到期部分	-6,692,132.24	-8,042,055.99
	小计	26,527,576.33	26,527,576.33
应付票据	青岛东进电机有限公司	6,073,000.00	6,263,000.00
应付票据	鞍山兵工物资有限责任公司	2,380,000.00	2,221,800.00
应付票据	吉林东光奥威汽车制动系统有限公司	900,000.00	614,800.00
应付票据	长春亚大汽车零部件制造有限责任公司	157,000.00	170,000.00
	小计	9,510,000.00	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 2020 年 6 月 30 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，截止报告日，尚未开庭。

截至 2020 年 6 月 30 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**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	211,754,636.74
1 至 2 年	2,038,564.79
2 至 3 年	33,236.39
3 年以上	2,027.05
合计	213828464.97

## (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	221,112,641.64	100.00	7,284,176.67	3.29	213,828,464.97	134,594,228.89	100.00	5,663,029.50	4.21	128,931,199.39
其中：										
合计	221,112,641.64	/	7,284,176.67	/	213,828,464.97	134,594,228.89	/	5,663,029.50	/	128,931,199.39

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	212,624,967.31	870,330.57	0.41
1 至 2 年	2,395,847.12	357,282.33	14.91
2 至 3 年	555,659.91	522,423.52	94.02
3 年以上	5,536,167.30	5,534,140.25	99.96
合计	221,112,641.64	7,284,176.67	3.29

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	
应收账款坏账准备	5,663,029.50	1,621,147.17				7,284,176.67
合计	5,663,029.50	1,621,147.17				7,284,176.67

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

### (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 151467368.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 619996.24 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	10,748,544.59	
其他应收款	2,376,068.00	1,383,851.93
合计	13,124,612.59	1,383,851.93

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

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	10,748,544.59	
合计	10,748,544.59	

**(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	2,335,695.02
1 至 2 年	40,372.98
合计	2,376,068.00

## (2). 按款项性质分类

√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	594,614.25	659,008.55
备用金	550,937.37	298,169.57
职工社保	1,177,525.38	408,170.09
其他	52,991	18,503.72
合计	2,376,068.00	1,383,851.93

## (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)	
2020年1月1日余额	57,010.5		139,021.46	196,031.96
2020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				
本期转回	2,133.58			
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	54,876.92		139,021.46	193,898.38

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

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	
其他应收款	196,031.96		2,133.58			193,898.38

坏账准备					
合计	196,031.96		2,133.58		193,898.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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

其他应收款核销说明：

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
长春一东汽车零部件制造有限责任公司	往来款	475,479.48	1年以内	18.50	1,046.47
长春市社会医疗保险管理局(医疗)	职工社保	467,678.09	1年以内	18.20	1,029.30
长春市社会保险局	职工社保	266,188.33	1年以内	10.36	585.85
北京纵坐标国际贸易有限公司	往来款	122,570.00	3年以上	4.77	122,570.00
刘喜山	备用金	120,000.00	1年以内	4.67	264.10
合计	/	1,451,915.90	/	56.50	125,495.72

(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 有限责任公司	4,584,388.14			4,584,388.14		
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

其他说明：

□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	269,444,838.37	199,430,459.29	223,970,859.20	170,571,722.65
其他业务	4,482,890.96	680,140.02	6,127,812.67	616,628.54
合计	273,927,729.33	200,110,599.31	230,098,671.87	171,188,351.19

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 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	11,112,972.77	
合计	11,112,972.77	

## 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	470,866.89	
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）	367,184.66	
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		
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、合同资产减值准备转回		
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	52,648.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-133,604.95	
少数股东权益影响额	-288,007.30	
合计	469,087.41	

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	6.81	0.2148	0.2148
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.71	0.2115	0.2115

## 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

## 第十一节 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。 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：2020-08-24

### 修订信息

适用 不适用