浙江铁流离合器股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

浙江铁流离合器股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-109

审 计 报 告

信会师报字[2020]第 ZF10280 号

浙江铁流离合器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江铁流离合器股份有限公司（以下简称铁流股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了铁流股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十九）。 收入是衡量公司业绩指标的重要指标之一，因此存在管理层为了达到股权激励设定的业绩目标、业绩承诺目标而操纵收入确认时点的风险，我们因此将公司收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认相关的上述关键事项执行的主要审计程序如下： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）结合产品类型和客户类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； （3）从本年记录的收入交易中选取样本，核对发票、销售合同、出库单及其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； （4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他执行性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （5）函证主要客户的应收账款余额及销售额，确认期末应收账款余额及本期收入金额是否真实、准确；
（二）商誉减值	
相关的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十八）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十七）。 截至 2019 年 12 月 31 日，因收购 Geiger Fertigungstechnologie GmbH 产生的商誉为 24,565,905.70 元，因本期铁流股份同一控制下企业合并湖北三环，带入德萨集团并购湖北三环时产生的商誉 16,319,724.59 元。根据企业会计准则要求，管理层每年末需要评估商誉可能存在的减值情况，减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。商誉的相关减值评估涉及管理层重大估计及判断，包含确定收入增长率、永续增长率、成本费用，以及确定的折现率等，这些关键假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。因此，我们将商誉的减值评估识别为关键审计事项。	我们对商誉减值评估所执行的主要审计程序包括： 1、评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制及执行有效性，包括关键假设的采用及参数复核及审批； 2、通过参考行业惯例，评估进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性； 3、通过将收入增长率、永续增长率和成本费用等关键输入值与历史业绩、管理层预算及行业报告进行比较，评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断； 4、基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率； 5、上年度预测业绩和本年度实现业绩进行对比； 6、评价管理层聘请的专家的胜任能力、专业素质和客观性，就专家工作的内容达成一致意见； 7、获取了外部评估专家的评估报告，分析了评估方法的恰当性。

四、 其他信息

铁流股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括铁流股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估铁流股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铁流股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对铁流股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致铁流股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭宪明
（项目合伙人）

中国注册会计师：朱芳芳

中国•上海

二〇二〇年四月二十三日

浙江铁流离合器股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	299,807,491.22	194,319,750.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	271,023,226.75	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（三）		75,918,686.16
应收账款	（四）	214,722,495.33	239,980,521.19
应收款项融资	（五）	48,507,652.42	
预付款项	（六）	14,969,325.92	18,104,240.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	40,359,721.15	8,836,369.70
买入返售金融资产			
存货	（八）	287,614,003.50	313,500,739.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	6,886,043.57	335,537,433.45
流动资产合计		1,183,889,959.86	1,186,197,741.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	（十）		
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十一）	13,845,531.10	6,899,162.96
其他权益工具投资	（十二）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十三）	40,306,145.83	37,789,002.72
固定资产	（十四）	524,532,200.77	570,809,246.20
在建工程	（十五）	137,417,382.07	19,780,097.28
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十六）	111,767,341.90	105,953,291.34
开发支出			
商誉	（十七）	16,319,724.59	41,053,401.77
长期待摊费用	（十八）	4,401,889.28	5,617,256.37
递延所得税资产	（十九）	25,563,228.48	19,275,694.94
其他非流动资产	（二十）	6,288,362.50	25,848,447.66
非流动资产合计		880,441,806.52	833,025,601.24
资产总计		2,064,331,766.38	2,019,223,342.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：周英敏

浙江铁流离合器股份有限公司

合并资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	96,016,985.35	4,394,488.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	18,540,000.00	10,000,000.00
应付账款	（二十三）	252,080,882.83	247,186,489.21
预收款项	（二十四）	43,161,703.86	16,239,559.30
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	（二十五）	31,308,454.16	32,312,571.17
应交税费	（二十六）	23,062,415.87	23,216,188.80
其他应付款	（二十七）	195,162,491.71	229,634,919.72
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	（二十八）	46,054,615.52	4,759,792.53
其他流动负债			
流动负债合计		705,387,549.30	567,744,008.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	162,013,650.69	205,494,640.42
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）	5,368,323.07	6,018,992.81
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十一）	916,453.35	3,194,277.69
递延收益	（三十二）	18,072,603.71	8,017,720.63
递延所得税负债	（十九）	21,138,417.56	20,782,984.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		207,509,448.38	243,508,616.54
负债合计		912,896,997.68	811,252,625.27
所有者权益：			
股本	（三十三）	160,364,100.00	123,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十四）	478,404,907.00	687,007,497.00
减：库存股	（三十五）	27,715,590.00	44,189,600.00
其他综合收益	（三十六）	-10,756,950.70	-3,909,485.87
专项储备			
盈余公积	（三十七）	84,595,321.63	77,966,060.59
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	448,490,082.68	359,569,482.77
归属于母公司所有者权益合计		1,133,381,870.61	1,200,083,954.49
少数股东权益		18,052,898.09	7,886,763.06
所有者权益合计		1,151,434,768.70	1,207,970,717.55
负债和所有者权益总计		2,064,331,766.38	2,019,223,342.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：赵慧君　会计机构负责人：周英敏

浙江铁流离合器股份有限公司

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		202,941,759.87	115,225,106.93
交易性金融资产		269,163,797.26	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（一）		39,283,943.86
应收账款	（二）	128,313,331.53	134,108,977.41
应收款项融资	（三）	29,157,344.90	
预付款项		8,958,876.32	15,276,431.06
其他应收款	（四）	55,978,448.46	2,559,368.77
存货		150,534,846.61	162,667,075.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			319,000,000.00
流动资产合计		845,048,404.95	788,120,903.71
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（五）	314,810,341.82	180,458,461.60
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		10,560,424.37	6,631,110.05
固定资产		261,694,877.98	266,128,182.59
在建工程		4,783,854.55	15,190,823.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,909,902.33	41,688,345.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,401,889.28	5,617,256.37
递延所得税资产		12,080,854.80	7,675,975.16
其他非流动资产		5,825,833.93	4,227,570.83
非流动资产合计		652,067,976.06	527,617,726.12
资产总计		1,497,116,381.01	1,315,738,629.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：赵慧君　会计机构负责人：周英敏

浙江铁流离合器股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		90,521,495.35	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,540,000.00	
应付账款		138,781,671.08	152,044,724.67
预收款项		8,104,841.78	11,260,056.21
应付职工薪酬		22,753,066.99	22,153,863.45
应交税费		7,348,040.98	2,150,279.74
其他应付款		139,475,722.94	50,020,194.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		425,524,839.12	237,629,118.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			1,869,959.49
递延收益		6,533,894.04	6,940,301.28
递延所得税负债		4,992,387.94	2,723,259.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,526,281.98	11,533,520.59
负债合计		437,051,121.10	249,162,638.98
所有者权益：			
股本		160,364,100.00	123,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		529,309,783.59	624,464,984.91
减：库存股		27,715,590.00	44,189,600.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		84,595,321.63	77,966,060.59
未分配利润		313,511,644.69	284,694,545.35
所有者权益合计		1,060,065,259.91	1,066,575,990.85
负债和所有者权益总计		1,497,116,381.01	1,315,738,629.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：赵高启　会计机构负责人：周英敏

浙江铁流离合器股份有限公司

合并利润表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,460,725,499.65	1,294,286,977.35
其中：营业收入	（三十九）	1,460,725,499.65	1,294,286,977.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,340,881,797.80	1,186,300,851.51
其中：营业成本	（三十九）	1,082,580,674.42	941,045,787.59
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	（四十）	10,576,736.93	10,370,992.90
销售费用	（四十一）	101,550,199.95	95,536,678.27
管理费用	（四十二）	95,233,639.75	85,457,923.26
研发费用	（四十三）	43,861,359.30	48,115,095.86
财务费用	（四十四）	7,079,187.45	5,774,373.63
其中：利息费用		12,545,030.63	9,154,478.63
利息收入		5,750,229.31	2,458,915.92
加：其他收益	（四十五）	9,061,603.76	4,004,728.00
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	10,416,499.26	17,841,612.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-801,841.83	-18,448.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十七）	1,163,797.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十八）	-4,693,950.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十九）	-32,797,051.73	-17,310,356.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十）	26,684,607.26	746,006.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		129,679,207.26	113,268,115.33
加：营业外收入	（五十一）	1,703,191.37	2,554,988.49
减：营业外支出	（五十二）	355,410.37	1,265,339.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,026,988.26	114,557,764.13
减：所得税费用	（五十三）	9,964,742.28	14,302,150.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,062,245.98	100,255,613.56
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		121,062,245.98	100,255,613.56
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）		121,096,110.95	100,370,627.53
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-33,864.97	-115,013.97
六、其他综合收益的税后净额		-1,547,464.83	-5,939,623.30
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,547,464.83	-5,939,623.30
（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		-1,547,464.83	-5,939,623.30
1．权益法下可转损益的其他综合收益		-323,927.17	164,647.00
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额		-1,223,537.66	-6,104,270.30
9．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		119,514,781.15	94,315,990.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		119,548,646.12	94,431,004.23
归属于少数股东的综合收益总额		-33,864.97	-115,013.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（五十四）	0.77	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）	（五十四）	0.77	0.64

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：33,791,600.05 元，上期被合并方实现的净利润为：16,972,234.65 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

浙江铁流离合器股份有限公司

母公司利润表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	（六）	816,568,512.65	785,888,493.85
减：营业成本	（六）	598,592,126.43	585,346,660.11
税金及附加		6,912,428.90	6,428,272.39
销售费用		49,973,853.30	46,485,650.67
管理费用		42,041,094.09	49,540,878.83
研发费用		31,107,103.47	34,160,423.29
财务费用		-647,439.81	-2,004,588.78
其中：利息费用		554,938.92	213,608.94
利息收入		1,708,222.70	1,917,702.77
加：其他收益		8,795,065.37	3,799,971.37
投资收益（损失以“-”号填列）	（七）	10,732,707.73	17,136,919.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,163,797.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,345,173.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,929,422.68	-10,258,598.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		173,695.75	421,146.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,180,016.49	77,030,636.76
加：营业外收入		1,385,495.94	1,376,295.85
减：营业外支出		286,856.82	939,672.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,278,655.61	77,467,259.75
减：所得税费用		9,986,045.23	10,601,244.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,292,610.38	66,866,015.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,292,610.38	66,866,015.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
六、综合收益总额		66,292,610.38	66,866,015.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

浙江铁流离合器股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,234,682,518.23	1,036,064,611.04
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,728,882.57	7,647,046.51
收到其他与经营活动有关的现金	（五十五）	29,376,126.02	14,352,279.10
经营活动现金流入小计		1,269,787,526.82	1,058,063,936.65
购买商品、接受劳务支付的现金		601,766,177.05	642,932,970.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		230,568,965.12	193,493,451.02
支付的各项税费		107,676,144.35	62,942,407.93
支付其他与经营活动有关的现金	（五十五）	88,938,245.59	96,450,790.67
经营活动现金流出小计		1,028,949,532.11	995,819,619.97
经营活动产生的现金流量净额		240,837,994.71	62,244,316.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,329,000,000.00	1,673,570,262.72
取得投资收益收到的现金		11,437,963.87	17,778,732.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,266,159.20	2,420,340.89
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	（五十五）	9,718,747.69	17,234,000.00
投资活动现金流入小计		1,427,422,870.76	1,711,003,335.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,286,143.27	107,969,163.35
投资支付的现金		1,308,579,475.46	1,499,487,874.12
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			136,612,795.83
支付其他与投资活动有关的现金	（五十五）	26,522,840.42	
投资活动现金流出小计		1,447,388,461.15	1,744,069,833.30
投资活动产生的现金流量净额		-19,965,590.39	-33,066,497.35
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		8,900,000.00	85,528,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,900,000.00	2,100,000.00
取得借款收到的现金		154,024,747.53	222,027,487.20
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十五）	234,486,300.00	317,412,000.00
筹资活动现金流入小计		397,411,047.53	624,967,787.20
偿还债务支付的现金		64,899,644.62	291,545,552.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,198,884.55	164,984,943.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十五）	440,993,020.21	211,180,490.47
筹资活动现金流出小计		539,091,549.38	667,710,985.79
筹资活动产生的现金流量净额		-141,680,501.85	-42,743,198.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,143,921.49	-4,529,577.79
五、现金及现金等价物净增加额		80,335,823.96	-18,094,957.05
加：期初现金及现金等价物余额		194,205,617.26	212,300,574.31
六、期末现金及现金等价物余额		274,541,441.22	194,205,617.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

浙江铁流离合器股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	776,072,152.04	719,524,180.28
收到的税费返还	5,391,782.52	7,555,580.37
收到其他与经营活动有关的现金	12,363,730.84	8,246,974.82
经营活动现金流入小计	793,827,665.40	735,326,735.47
购买商品、接受劳务支付的现金	423,227,548.93	458,654,913.60
支付给职工以及为职工支付的现金	92,158,639.09	95,512,439.34
支付的各项税费	29,213,648.88	33,526,299.06
支付其他与经营活动有关的现金	46,049,390.58	53,663,533.12
经营活动现金流出小计	590,649,227.48	641,357,185.12
经营活动产生的现金流量净额	203,178,437.92	93,969,550.35
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,303,000,000.00	1,560,920,262.72
取得投资收益收到的现金	10,892,911.61	17,115,010.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	417,073.40	739,579.73
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	2,000,000.00	
投资活动现金流入小计	1,316,309,985.01	1,578,774,852.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,804,557.42	47,351,331.94
投资支付的现金	1,299,632,505.00	1,517,547,374.82
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	122,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	58,400,000.00	
投资活动现金流出小计	1,505,837,062.42	1,564,898,706.76
投资活动产生的现金流量净额	-189,527,077.41	13,876,145.85
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		44,189,600.00
取得借款收到的现金	122,451,099.05	24,844,123.70
收到其他与筹资活动有关的现金	44,461,880.55	
筹资活动现金流入小计	166,912,979.60	69,033,723.70
偿还债务支付的现金	32,551,099.05	24,844,123.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,189,943.57	138,213,608.94
支付其他与筹资活动有关的现金	33,435,620.00	
筹资活动现金流出小计	96,176,662.62	163,057,732.64
筹资活动产生的现金流量净额	70,736,316.98	-94,024,008.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,474,975.45	-3,556,650.13
五、现金及现金等价物净增加额	85,862,652.94	10,265,037.13
加：期初现金及现金等价物余额	115,225,106.93	104,960,069.80
六、期末现金及现金等价物余额	201,087,759.87	115,225,106.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江铁流离合器股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	123,640,000.00				624,323,943.02	44,189,600.00	-3,909,485.87		77,966,060.59		342,597,248.12	1,120,428,165.86	7,886,763.06	1,128,314,928.92
加：会计政策变更							-5,300,000.00				5,300,000.00			
前期差错更正														
同一控制下企业合并					62,683,553.98						16,972,234.65	79,655,788.63		79,655,788.63
其他														
二、本年年初余额	123,640,000.00				687,007,497.00	44,189,600.00	-9,209,485.87		77,966,060.59		364,869,482.77	1,200,083,954.49	7,886,763.06	1,207,970,717.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,724,100.00				-208,602,590.00	-16,474,010.00	-1,547,464.83		6,629,261.04		83,620,599.91	-66,702,083.88	10,166,135.03	-56,535,948.85
（一）综合收益总额							-1,547,464.83				121,096,110.95	119,548,646.12	-33,864.97	119,514,781.15
（二）所有者投入和减少资本	-301,900.00				-171,576,590.00	-16,474,010.00						-155,404,480.00	10,200,000.00	-145,204,480.00
1．所有者投入的普通股	-301,900.00				-3,133,720.00	-16,474,010.00						13,038,390.00	10,200,000.00	23,238,390.00
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					10,504,580.00							10,504,580.00		10,504,580.00
4．其他					-178,947,450.00							-178,947,450.00		-178,947,450.00
（三）利润分配									6,629,261.04		-37,475,511.04	-30,846,250.00		-30,846,250.00
1．提取盈余公积									6,629,261.04		-6,629,261.04			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-30,846,250.00	-30,846,250.00		-30,846,250.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转	37,026,000.00				-37,026,000.00									
1．资本公积转增资本（或股本）	37,026,000.00				-37,026,000.00									
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	160,364,100.00				478,404,907.00	27,715,590.00	-10,756,950.70		84,595,321.63		448,490,082.68	1,133,381,870.61	18,052,898.09	1,151,434,768.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江铁流离合器股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	120,000,000.00				571,204,243.02		2,030,137.43		71,279,459.07		403,885,456.76	1,168,399,296.28	5,901,777.03	1,174,301,073.31
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	120,000,000.00				571,204,243.02		2,030,137.43		71,279,459.07		403,885,456.76	1,168,399,296.28	5,901,777.03	1,174,301,073.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,640,000.00				115,803,253.98	44,189,600.00	-5,939,623.30		6,686,601.52		-44,315,973.99	31,684,658.21	1,984,986.03	33,669,644.24
（一）综合收益总额							-5,939,623.30				100,370,627.53	94,431,004.23	-115,013.97	94,315,990.26
（二）所有者投入和减少资本	3,640,000.00				115,803,253.98	44,189,600.00						75,253,653.98	2,100,000.00	77,353,653.98
1．所有者投入的普通股	3,640,000.00				40,549,600.00	44,189,600.00							2,100,000.00	2,100,000.00
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					12,570,100.00							12,570,100.00		12,570,100.00
4．其他					62,683,553.98							62,683,553.98		62,683,553.98
（三）利润分配									6,686,601.52		-144,686,601.52	-138,000,000.00		-138,000,000.00
1．提取盈余公积									6,686,601.52		-6,686,601.52			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-138,000,000.00	-138,000,000.00		-138,000,000.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（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	123,640,000.00				687,007,497.00	44,189,600.00	-3,909,485.87		77,966,060.59		359,569,482.77	1,200,083,954.49	7,886,763.06	1,207,970,717.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：赵慧君　　会计机构负责人：周英敏

浙江铁流离合器股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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、上年年末余额	123,640,000.00				624,464,984.91	44,189,600.00			77,966,060.59	284,694,545.35	1,066,575,990.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	123,640,000.00				624,464,984.91	44,189,600.00			77,966,060.59	284,694,545.35	1,066,575,990.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,724,100.00				-95,155,201.32	-16,474,010.00			6,629,261.04	28,817,099.34	-6,510,730.94
（一）综合收益总额										66,292,610.38	66,292,610.38
（二）所有者投入和减少资本	-301,900.00				-58,129,201.32	-16,474,010.00					-41,957,091.32
1．所有者投入的普通股	-301,900.00				-3,133,720.00	-16,474,010.00					13,038,390.00
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					10,504,580.00						10,504,580.00
4．其他					-65,500,061.32						-65,500,061.32
（三）利润分配									6,629,261.04	-37,475,511.04	-30,846,250.00
1．提取盈余公积									6,629,261.04	-6,629,261.04	
2．对所有者（或股东）的分配										-30,846,250.00	-30,846,250.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	37,026,000.00				-37,026,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	37,026,000.00				-37,026,000.00						
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	160,364,100.00				529,309,783.59	27,715,590.00			84,595,321.63	313,511,644.69	1,060,065,259.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：赵慧君

会计机构负责人：周英敏

浙江铁流离合器股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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、上年年末余额	120,000,000.00				571,345,284.91				71,279,459.07	362,515,131.68	1,125,139,875.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	120,000,000.00				571,345,284.91				71,279,459.07	362,515,131.68	1,125,139,875.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,640,000.00				53,119,700.00	44,189,600.00			6,686,601.52	-77,820,586.33	-58,563,884.81
（一）综合收益总额										66,866,015.19	66,866,015.19
（二）所有者投入和减少资本	3,640,000.00				53,119,700.00	44,189,600.00					12,570,100.00
1．所有者投入的普通股	3,640,000.00				40,549,600.00	44,189,600.00					
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					12,570,100.00						12,570,100.00
4．其他											
（三）利润分配									6,686,601.52	-144,686,601.52	-138,000,000.00
1．提取盈余公积									6,686,601.52	-6,686,601.52	
2．对所有者（或股东）的分配										-138,000,000.00	-138,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（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	123,640,000.00				624,464,984.91	44,189,600.00			77,966,060.59	284,694,545.35	1,066,575,990.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

浙江铁流离合器股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江铁流离合器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2009年11月由杭州德萨实业集团有限公司及张智林、张婷、顾荣华等70名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号/统一社会信用代码为：91330100697072273U。2017年5月在上海证券交易所上市。所属行业为汽车零部件类。

截至2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数16,036.41万股，注册资本为16,036.41万元，注册地：浙江省杭州市，总部地址：浙江省杭州市。本公司主要经营活动为：汽车离合器总成的研发、生产和销售。本公司的母公司为杭州德萨实业集团有限公司，本公司的实际控制人为张智林、张婷。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月23日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
杭州德萨汽车零部件有限公司
Westlake Europe BVBA
Westlake Manufacturing,Inc
杭州科瑞特摩擦材料有限公司
浙江德瑞新材科技股份有限公司
杭州雷盛进出口有限责任公司
雷势科技(杭州) 有限公司
Westlake Holding GmbH
Geiger Holding GmbH
Geiger Fertigungstechnologie GmbH
Westlake Solutions Limited
湖北三环离合器有限公司（以下简称“湖北三环”）
湖北慈田智能传动有限公司（以下简称“湖北慈田”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或

承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（十一）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利

润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非

有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试，不需要单项计提坏账准备，则按照组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收合并关联方或出口退税的款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2 年（含 2 年）	20	20
2－3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试，不需要单项计提坏账准备，则按照组合 1 账龄分析法计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十三) 投资性房地产

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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	12.58—20.00	5.00	7.55—4.75
机器设备	0.33—10.00	5.00	95.00—9.50
运输设备	1.00—5.00	5.00	95.00—19.00
办公设备及其他	0.50—5.00	5.00	95.00—19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，

借款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够

可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地证登记使用年限	土地使用权
软件	5 年	最佳估计数
专利技术使用权	7.5 年	合同约定
专利权	10-20 年	专利证书登记年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括预付电费、绿化费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命	依据
预付屋顶光伏发电项目费用	25 年	预计受益期
绿化费	3 年	预计受益期

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股

本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

（1）国内公司：

1）国内市场：

对于售后市场，公司将产品发送至客户指定地点后确认收入；

对于主机配套市场，根据结算模式不同，公司以客户领用后出具结算单时作

为确认收入的依据或发货至客户指定地点后确认收入。

2）海外市场：公司报关完成并货物装船后确认收入。

（2）国外公司：

1）离合器业务：货物送至客户指定地点后确认收入；

2）高精密加工业务：采用 FCA（交付承运人）结算方式的，公司以货物交付承运人后确认收入；采用 DDP 结算方式的，公司以发货至客户指定地点后确认收入；采用客户领用结算方式的，公司以客户领用后出具结算单时确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，

计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 75,918,686.16 元，“应收账款”上年年末余额 239,980,521.19 元；“应付票据及应付账款”拆分为	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 39,283,943.86 元，“应收账款”上年年末余额 134,108,977.41 元；

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
	“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额10,000,000.00元，“应付账款”上年年末余额247,186,489.21元。	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付账款”上年年末余额152,044,724.67元。
（2）在利润表中新增信用减值损失项目。比较数据不调整。	本期资产减值损失调减1,669,281.69元，信用减值损失调增-1,669,281.69元。	本期资产减值损失调减1,212,422.52元，信用减值损失调增1,212,422.52元。

（2）执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
（1）将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	应收票据：减少75,918,686.16 应收款项融资：增加75,918,686.16。	应收票据：减少39,283,943.86； 应收款项融资：增加39,283,943.86。
（2）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少0.00； 其他权益工具投资：增加0.00	
（3）保本浮动收益型理财产品重分类至“交易性金融资产”	其他流动资产：减少332,000,000.00； 交易性金融资产：增加332,000,000.00。	其他流动资产：减少319,000,000.00； 交易性金融资产：增加319,000,000.00。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	194,319,750.78	货币资金	摊余成本	194,319,750.78
应收票据	摊余成本	75,918,686.16	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	75,918,686.16
应收账款	摊余成本	239,980,521.19	应收账款	摊余成本	239,980,521.19
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	8,836,369.70	其他应收款	摊余成本	8,836,369.70
其他流动资产（保本浮动收益型理财产品）	以成本计量(权益工具)	332,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	332,000,000.00
应付票据	摊余成本	10,000,000.00	应付票据	摊余成本	10,000,000.00
应付账款	摊余成本	247,186,489.21	应付账款	摊余成本	247,186,489.21
其他应付款	摊余成本	229,634,919.72	其他应付款	摊余成本	229,634,919.72

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	115,225,106.93	货币资金	摊余成本	115,225,106.93
应收票据	摊余成本	39,283,943.86	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	39,283,943.86
应收账款	摊余成本	134,108,977.41	应收账款	摊余成本	134,108,977.41
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,559,368.77	其他应收款	摊余成本	2,559,368.77
其他流动资产（保本浮动收益型理财产品）	以成本计量(权益工具)	319,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	319,000,000.00
应付账款	摊余成本	152,044,724.67	应付账款	摊余成本	152,044,724.67
其他应付款	摊余成本	50,020,194.32	其他应付款	摊余成本	50,020,194.32

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	194,319,750.78	194,319,750.78			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	332,000,000.00	332,000,000.00		332,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	75,918,686.16		-75,918,686.16		-75,918,686.16
应收账款	239,980,521.19	239,980,521.19			
应收款项融资	不适用	75,918,686.16	75,918,686.16		75,918,686.16

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预付款项	18,104,240.57	18,104,240.57			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	8,836,369.70	8,836,369.70			
买入返售金融资产					
存货	313,500,739.73	313,500,739.73			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	335,537,433.45	3,537,433.45	-332,000,000.00		-332,000,000.00
流动资产合计	1,186,197,741.58	1,186,197,741.58			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	6,899,162.96	6,899,162.96			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	37,789,002.72	37,789,002.72			
固定资产	570,809,246.20	570,809,246.20			
在建工程	19,780,097.28	19,780,097.28			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	105,953,291.34	105,953,291.34			
开发支出					
商誉	41,053,401.77	41,053,401.77			
长期待摊费用	5,617,256.37	5,617,256.37			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延所得税资产	19,275,694.94	19,275,694.94			
其他非流动资产	25,848,447.66	25,848,447.66			
非流动资产合计	833,025,601.24	833,025,601.24			
资产总计	2,019,223,342.82	2,019,223,342.82			
流动负债：					
短期借款	4,394,488.00	4,394,488.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00			
应付账款	247,186,489.21	247,186,489.21			
预收款项	16,239,559.30	16,239,559.30			
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	32,312,571.17	32,312,571.17			
应交税费	23,216,188.80	23,216,188.80			
其他应付款	229,634,919.72	229,634,919.72			
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	4,759,792.53	4,759,792.53			
其他流动负债					
流动负债合计	567,744,008.73	567,744,008.73			
非流动负债：					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
保险合同准备金					
长期借款	205,494,640.42	205,494,640.42			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	6,018,992.81	6,018,992.81			
长期应付职工薪酬					
预计负债	3,194,277.69	3,194,277.69			
递延收益	8,017,720.63	8,017,720.63			
递延所得税负债	20,782,984.99	20,782,984.99			
其他非流动负债					
非流动负债合计	243,508,616.54	243,508,616.54			
负债合计	811,252,625.27	811,252,625.27			
所有者权益：					
股本	123,640,000.00	123,640,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	687,007,497.00	687,007,497.00			
减：库存股	44,189,600.00	44,189,600.00			
其他综合收益	-3,909,485.87	-9,209,485.87	-5,300,000.00		-5,300,000.00
专项储备					
盈余公积	77,966,060.59	77,966,060.59			
一般风险准备					
未分配利润	359,569,482.77	364,869,482.77	5,300,000.00		5,300,000.00
归属于母公司所有者权益合计	1,200,083,954.49	1,200,083,954.49			
少数股东权益	7,886,763.06	7,886,763.06			
所有者权益合计	1,207,970,717.55	1,207,970,717.55			
负债和所有者权益总计	2,019,223,342.82	2,019,223,342.82			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	115,225,106.93	115,225,106.93			
交易性金融资产	不适用	319,000,000.00			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	39,283,943.86		-39,283,943.86		-39,283,943.86
应收账款	134,108,977.41	134,108,977.41			
应收款项融资	不适用	39,283,943.86	39,283,943.86		39,283,943.86
预付款项	15,276,431.06	15,276,431.06			
其他应收款	2,559,368.77	2,559,368.77			
存货	162,667,075.68	162,667,075.68			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	319,000,000.00		-319,000,000.00		-319,000,000.00
流动资产合计	788,120,903.71	788,120,903.71	-319,000,000.00		-319,000,000.00
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	180,458,461.60	180,458,461.60			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	6,631,110.05	6,631,110.05			
固定资产	266,128,182.59	266,128,182.59			
在建工程	15,190,823.77	15,190,823.77			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	41,688,345.75	41,688,345.75			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	5,617,256.37	5,617,256.37			
递延所得税资产	7,675,975.16	7,675,975.16			
其他非流动资产	4,227,570.83	4,227,570.83			
非流动资产合计	527,617,726.12	527,617,726.12			
资产总计	1,315,738,629.83	1,315,738,629.83	-319,000,000.00		-319,000,000.00
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	152,044,724.67	152,044,724.67			
预收款项	11,260,056.21	11,260,056.21			
应付职工薪酬	22,153,863.45	22,153,863.45			
应交税费	2,150,279.74	2,150,279.74			
其他应付款	50,020,194.32	50,020,194.32			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	237,629,118.39	237,629,118.39			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,869,959.49	1,869,959.49			
递延收益	6,940,301.28	6,940,301.28			
递延所得税负债	2,723,259.82	2,723,259.82			
其他非流动负债					
非流动负债合计	11,533,520.59	11,533,520.59			
负债合计	249,162,638.98	249,162,638.98			
所有者权益：					
股本	123,640,000.00	123,640,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	624,464,984.91	624,464,984.91			
减：库存股	44,189,600.00	44,189,600.00			
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	77,966,060.59	77,966,060.59			
未分配利润	284,694,545.35	284,694,545.35			
所有者权益合计	1,066,575,990.85	1,066,575,990.85			
负债和所有者权益总计	1,315,738,629.83	1,315,738,629.83			

各项目调整情况的说明：

公司持有的商业汇票以持有至到期收取现金流量及出售相结合的模式，根据其业务模式将持有的应收票据重分类至应收款项融资。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税（注 3、注 4）	9%、10%、13%、16%、19%、21%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表

公司发生增值税应税销售行为，根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税适用税率调整为 13%、9%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江铁流离合器股份有限公司	15%（注 1）
杭州德萨汽车零部件有限公司（原杭州铁顺机械制造有限公司）	注 6
Westlake Manufacturing,Inc	注 2
Westlake Europe BVBA	注 3
杭州科瑞特摩擦材料有限公司	25%
浙江德瑞新材科技股份有限公司	注 6
杭州雷盛进出口有限责任公司	注 6
雷势科技(杭州) 有限公司	注 6
Westlake Holding GmbH	注 4
Geiger Holding GmbH	注 4
Geiger Fertigungstechnologie GmbH	注 4
Westlake Solutions Limited	注 5
湖北三环离合器有限公司（以下简称“湖北三环”）	15%（注 1）
湖北慈田智能传动有限公司（以下简称“湖北慈田”）	25%

注：

1、 详见附注四、税项（二）税收优惠。

2、 Westlake Manufacturing,Inc 按 Illinois 州税和联邦税缴纳，税率分别按 9.5%和 34%。

3、Westlake Europe BVBA 按应纳税收入 21%计缴增值税；

Westlake Europe BVBA 按应纳税所得税额 29.58%计缴企业所得税；

4、Geiger Fertigungstechnologie GmbH 按应纳税收入的 19%计缴增值税；

Geiger Fertigungstechnologie GmbH、Westlake Holding GmbH、Geiger Holding GmbH 按德国当地税收政策缴纳三种所得税，Geiger Fertigungstechnologie GmbH 联邦税 15%、互助东德税 15%*5.5%和地方税 13.30%，Westlake Holding GmbH Geiger 和 Geiger Holding GmbH 联邦税 15%、互助东德税 15%*5.5%和地方税 16.10%；

5、Westlake Solutions Limited 按香港当地税收政策缴纳，税率为 16.50%；

6、杭州德萨汽车零部件有限公司、浙江德瑞新材科技股份有限公司、杭州雷盛进出口有限责任公司、雷势科技(杭州) 有限公司按照财税〔2019〕13 号“关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知”的第二项规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，浙江省科学技术厅、浙江省财厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局复审认定本公司为高新技术企业，认定有效期为三年（2017－2019 年度），2019 年度企业所得税税率按照 15%执行；湖北省科学技术厅、湖北省财厅、湖北省国家税务局复审认定湖北三环为高新技术企业，认定有效期为三年（2018－2020 年度），2019 年度企业所得税税率按照 15%执行。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	79,760.14	110,883.25
银行存款	297,836,009.71	194,094,734.01
其他货币资金	1,891,721.37	114,133.52
合计	299,807,491.22	194,319,750.78
其中：存放在境外的款项总额	56,468,886.95	58,086,485.15

其中对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,854,000.00	
湖北三环厂房拆迁尾款	23,412,050.00	
履约保证金		114,133.52
合计	25,266,050.00	114,133.52

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 1,854,000.00 元为本公司向银行申请开立应付票据所存入的保证金存款。

截至 2019 年 12 月 31 日，子公司湖北三环收到与黄石市土地收储中心签订的搬迁协议约定的尾款 23,412,050.00，该款项待公司正式搬迁完毕后解除冻结。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	271,023,226.75
其中：短期理财产品	271,023,226.75
合计	271,023,226.75

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		45,159,686.16
商业承兑汇票		30,759,000.00
合计		75,918,686.16

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	220,512,196.39	248,026,111.91

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	9,771,655.32	5,084,342.06
2至3年	2,145,456.41	576,482.37
3年以上	1,569,933.92	1,617,012.66
小计	233,999,242.04	255,303,949.00
减：坏账准备	19,276,746.71	15,323,427.81
合计	214,722,495.33	239,980,521.19

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	7,712,825.84	3.30	4,118,373.00	53.40	3,594,452.84
其中：					
单项金额不重大	7,712,825.84	3.30	4,118,373.00	53.40	3,594,452.84
按组合计提坏账准备	226,286,416.20	96.70	15,158,373.71	6.70	211,128,042.49
其中：					
账龄组合	226,286,416.20	96.70	15,158,373.71	6.70	211,128,042.49
合计	233,999,242.04	100.00	19,276,746.71		214,722,495.33

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	254,876,915.18	99.83	14,896,393.99	5.84	239,980,521.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	427,033.82	0.17	427,033.82	100.00	
合计	255,303,949.00	100.00	15,323,427.81		239,980,521.19

按单项计提坏账准备：单项金额不重大

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
路伯润滑油（苏州）有限公司	523,920.15	523,920.15	100.00	涉及诉讼，款项预计无法收回
东风朝阳朝柴动力有限公司	7,188,905.69	3,594,452.85	50.00	破产重组中，预计收回一半
合计	7,712,825.84	4,118,373.00		

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	213,323,290.70	10,666,164.53	5.00
1 至 2 年	9,247,735.17	1,849,547.04	20.00
2 至 3 年	2,145,456.41	1,072,728.22	50.00
3 年以上	1,569,933.92	1,569,933.92	100.00
合计	226,286,416.20	15,158,373.71	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	427,033.82	427,033.82	4,118,373.00	427,033.82		4,118,373.00
账龄组合	14,896,393.99	14,896,393.99	261,979.72			15,158,373.71
合计	15,323,427.81	15,323,427.81	4,380,352.72	427,033.82		19,276,746.71

4、 本期无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
昆明云内动力股份有限公司	30,279,984.04	12.94	1,513,999.20
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	14,008,790.40	5.99	700,439.52

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广西玉柴机器股份有限公司	12,005,649.17	5.13	600,282.46
东风朝阳朝柴动力有限公司	7,188,905.69	3.07	3,594,452.85
一汽解放青岛汽车有限公司	5,501,356.31	2.35	275,067.82
合计	68,984,685.61	29.48	6,684,241.85

6、 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	48,507,652.42
合计	48,507,652.42

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	45,159,686.16	394,394,968.05	418,950,787.15		20,603,867.06	
商业承兑汇票	30,759,000.00	103,697,187.64	105,589,782.00	-962,620.28	27,903,785.36	
合计	75,918,686.16	498,092,155.69	524,540,569.15	-962,620.28	48,507,652.42	

3、 期末公司无已质押的应收票据。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	174,675,561.08	
商业承兑汇票	22,085,400.00	
合计	196,760,961.08	

5、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

6、 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31 账面余额		2019.12.31 坏账准备		2019.12.31 账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	29,372,405.64	100.00	1,468,620.28	5.00	27,903,785.36
其中：账龄组合	29,372,405.64	100.00	1,468,620.28	5.00	27,903,785.36
合计	29,372,405.64	100.00	1,468,620.28	5.00	27,903,785.36

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,372,405.64	1,468,620.28	5.00
合计	29,372,405.64	1,468,620.28	5.00

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	14,333,325.38	95.75	17,790,464.45	98.27
1 至 2 年	605,978.00	4.05	117,034.46	0.65
2 至 3 年	0.54		181,740.94	1.00
3 年以上	30,022.00	0.20	15,000.72	0.08
合计	14,969,325.92	100.00	18,104,240.57	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
鞍钢股份有限公司	11,861,780.90	79.24
重庆柯瑞思科技有限公司	256,000.00	1.71
南京思创精密模具有限公司（南京一木）	197,373.34	1.32
泰尔盾（上海）标识技术有限公司	155,000.00	1.04
霍克复合材料(苏州)有限公司	101,310.38	0.68
合计	12,571,464.62	83.99

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		219,622.78
其他应收款项	40,359,721.15	8,616,746.92
合计	40,359,721.15	8,836,369.70

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
理财利息收益		219,622.78
小计		219,622.78
减：坏账准备		
合计		219,622.78

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,227,405.04	8,943,134.08
1 至 2 年	487,423.17	105,693.96
2 至 3 年	5,000.00	67,265.60
3 年以上	317,522.95	394,302.47
小计	41,037,351.16	9,510,396.11
减：坏账准备	677,630.01	893,649.19
合计	40,359,721.15	8,616,746.92

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,037,351.16	100.00	677,630.01	1.65	40,359,721.15
其中：					
并购保证金及出口退税	35,024,956.72	85.35			35,024,956.72

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	6,012,394.44	14.65	677,630.01	11.27	5,334,764.43
合计	41,037,351.16	100.00	677,630.01		40,359,721.15

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,510,396.11	100.00	893,649.19	9.40	8,616,746.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	9,510,396.11	100.00	893,649.19		8,616,746.92

按组合计提坏账准备：并购保证金及出口退税

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
并购保证金	35,000,000.00		
出口退税	24,956.72		
合计	35,024,956.72		

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,202,448.32	260,122.42	5.00
1 至 2 年	487,423.17	97,484.64	20.00
2 至 3 年	5,000.00	2,500.00	50.00
3 年以上	317,522.95	317,522.95	100.00
合计	6,012,394.44	677,630.01	

（3）坏账准备计提情况

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)	
年初余额	893,649.19			893,649.19
年初余额在本期				
--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	216,019.18			216,019.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	677,630.01			677,630.01

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	9,510,396.11			9,510,396.11
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	35,024,956.72			35,024,956.72
本期直接减记				
本期终止确认	3,498,001.67			3,498,001.67
其他变动				

账面余额	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)	
期末余额	41,037,351.16			41,037,351.16

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	893,649.19	893,649.19		216,019.18		677,630.01
合计	893,649.19	893,649.19		216,019.18		677,630.01

（5）本期无实际核销的其他应收款项。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	36,991,931.20	6,402,542.80
应收限制股个税	1,065,726.00	
往来款	827,747.46	567,959.09
备用金	606,208.00	226,688.82
其他	1,545,738.50	2,313,205.40
合计	41,037,351.16	9,510,396.11

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东营信义汽车配件有限公司管理人	并购保证金	35,000,000.00	1 年以内	85.29	
Hauptzollamt Schweinfurt	其他（电费返还）	1,266,111.00	1 年以内	3.09	63,305.55

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收限制股个税	往来款	1,065,726.00	1年以内	2.60	53,286.30
三环集团有限公司	往来款	827,747.46	1年以内	2.02	41,387.37
湖州市吴兴区国土资源管理综合服务中心	保证金	758,800.00	1年以内	1.85	37,940.00
合计		38,918,384.46		94.85	195,919.22

（8）本期末无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）本期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	87,418,251.81	9,828,364.58	77,589,887.23	100,547,003.81	10,247,295.78	90,299,708.03
委托加工物资	151,634.87	93,736.25	57,898.62	119,701.43	93,736.25	25,965.18
在产品	60,624,456.37	5,516,466.30	55,107,990.07	67,022,283.61	3,837,614.27	63,184,669.34
库存商品	149,969,026.73	21,860,497.94	128,108,528.79	163,141,359.70	26,881,410.33	136,259,949.37
发出商品	26,749,698.79		26,749,698.79	23,730,447.81		23,730,447.81
合计	324,913,068.57	37,299,065.07	287,614,003.50	354,560,796.36	41,060,056.63	313,500,739.73

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	10,247,295.78	2,782,227.43		3,201,158.63		9,828,364.58
委托加工物资	93,736.25					93,736.25
在产品	3,837,614.27	3,424,185.09		1,745,333.06		5,516,466.30
库存商品	26,881,410.33	3,992,803.91		9,013,716.30		21,860,497.94

项目	上年年末余额	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	
发出商品						
合计	41,060,056.63	10,199,216.43		13,960,207.99		37,299,065.07

确定可变现净值的具体依据：

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

本期转销存货跌价准备的原因：

上一年度计提跌价准备的产品或材料在本期实现销售或使用。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		332,000,000.00
待抵扣增值税	6,886,043.57	3,537,433.45
合计	6,886,043.57	335,537,433.45

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,300,000.00	5,300,000.00	
其中：按成本计量	5,300,000.00	5,300,000.00	
合计	5,300,000.00	5,300,000.00	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1．合营企业											
Allied Westlake Private Limited	6,899,162.96	7,972,063.15		-801,841.83	-223,853.18					13,845,531.10	
小计	6,899,162.96	7,972,063.15		-801,841.83	-223,853.18					13,845,531.10	
合计	6,899,162.96	7,972,063.15		-801,841.83	-223,853.18					13,845,531.10	

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
沈阳金杯三环离合器有限公司	
湖南福田动力有限责任公司	
合计	

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
沈阳金杯三环离合器有限公司			4,800,000.00			
湖南福田动力有限责任公司			500,000.00			
合计			5,300,000.00			

其他说明：

本公司其他权益工具投资是本集团并非用于交易目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	29,946,385.16	15,135,249.19	45,081,634.35
（2）本期增加金额	3,777,126.39	3,360,311.55	7,137,437.94
—固定资产\在建工程转入	3,777,126.39	3,360,311.55	7,137,437.94
（3）本期减少金额	99,204.14	42,891.84	142,095.98
—其他	99,204.14	42,891.84	142,095.98
（4）期末余额	33,624,307.41	18,452,668.90	52,076,976.31
2．累计折旧和累计摊销			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
（1）上年年末余额	6,442,330.76	850,300.87	7,292,631.63
（2）本期增加金额	3,618,920.92	875,111.25	4,494,032.17
—计提或摊销	1,652,431.27	129,038.26	1,781,469.53
—固定资产\无形资产转入	1,966,489.65	746,072.99	2,712,562.64
（3）本期减少金额	15,833.32		15,833.32
—其他	15,833.32		15,833.32
（4）期末余额	10,045,418.36	1,725,412.12	11,770,830.48
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	23,578,889.05	16,727,256.78	40,306,145.83
（2）上年年末账面价值	23,504,054.40	14,284,948.32	37,789,002.72

其他说明：“其他”事项系汇率波动形成。

2、 本期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	524,484,483.35	570,809,246.20
固定资产清理	47,717.42	
合计	524,532,200.77	570,809,246.20

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	317,311,469.87	544,967,978.10	9,661,094.21	18,866,731.29	890,807,273.47
（2）本期增加金额	5,617,650.21	19,986,726.68	1,064,609.65	4,411,523.29	31,080,509.83
—购置		514,390.01	1,064,609.65	4,411,523.29	5,990,522.95
—在建工程转入	5,617,650.21	19,472,336.67			25,089,986.88
（3）本期减少金额	45,699,537.29	8,862,284.71	634,807.23	230,474.62	55,427,103.85
—处置或报废	41,743,406.15	8,119,037.18	626,099.49	217,118.26	50,705,661.08
—转入投资性房地产	3,777,126.39				3,777,126.39
—其他	179,004.75	743,247.53	8,707.74	13,356.36	944,316.38
（4）期末余额	277,229,582.79	556,092,420.07	10,090,896.63	23,047,779.96	866,460,679.45
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	81,047,866.77	217,930,957.54	6,031,712.81	14,625,540.31	319,636,077.43
（2）本期增加金额	15,184,371.21	43,938,228.78	1,287,200.68	2,307,600.68	62,717,401.35
—计提	15,184,371.21	43,938,228.78	1,287,200.68	2,307,600.68	62,717,401.35
（3）本期减少金额	33,247,873.50	6,913,726.42	374,888.88	202,743.72	40,739,232.52
—处置或报废	31,241,906.81	6,878,157.37	372,718.29	199,407.55	38,692,190.02
—转入投资性房地产	1,966,489.65				1,966,489.65
—其他	39,477.04	35,569.05	2,170.59	3,336.17	80,552.85
（4）期末余额	62,984,364.48	254,955,459.90	6,944,024.61	16,730,397.27	341,614,246.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3．减值准备					
（1）上年年末余额		355,881.59		6,068.25	361,949.84
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额		355,881.59		6,068.25	361,949.84
4．账面价值					
（1）期末账面价值	214,245,218.31	300,781,078.58	3,146,872.02	6,311,314.44	524,484,483.35
（2）上年年末账面价值	236,263,603.10	326,681,138.97	3,629,381.40	4,235,122.73	570,809,246.20

其他说明：“其他”事项系汇率波动形成。

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	13,158,049.91	12,355,143.11	145,004.30	657,902.50	
合计	13,158,049.91	12,355,143.11	145,004.30	657,902.50	

4、 本期末无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 本期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	156,258,495.24	正在办理中

7、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
设备处置	47,717.42	
合计	47,717.42	

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	137,417,382.07	19,780,097.28
合计	137,417,382.07	19,780,097.28

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 200 万套膜片弹簧离合器生产线建设项目				5,978,804.29		5,978,804.29
设备安装工程	5,646,423.34		5,646,423.34	9,515,708.60		9,515,708.60
年产 32000 吨摩擦材料项目	23,190,919.16		23,190,919.16	1,766,131.51		1,766,131.51

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零部件产业园建设项目	60,914,201.67		60,914,201.67	2,519,452.88		2,519,452.88
Bedrijvenpark Star21仓库及办公楼项目	47,665,837.90		47,665,837.90			
合计	137,417,382.07		137,417,382.07	19,780,097.28		19,780,097.28

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 200 万套膜片弹簧离合器生产线建设项目	214,000,000.00	5,978,804.29		5,617,650.21	361,154.08		93.03%	100.00%				募股资金
年产 32000 吨摩擦材料项目	28,987,754.00	1,766,131.51	21,424,787.65			23,190,919.16	80.00	85.00%				自筹资金
零部件产业园建设项目	97,345,132.74	2,519,452.88	58,394,748.79			60,914,201.67	62.58	70.00%				自筹资金
Bedrijvenpark Star21 仓库及办公楼项目	56,271,600.00		47,665,837.90			47,665,837.90	84.71	90.00%				自筹资金
合计		10,264,388.68	127,485,374.34	5,617,650.21	361,154.08	131,770,958.73						

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	专利使用权	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	106,521,744.49	5,652,024.81	13,000,000.00	2,505,490.00	127,679,259.30
（2）本期增加金额	22,341,240.00	763,290.93			23,104,530.93
—购置	22,341,240.00	759,337.62			23,100,577.62
—其他		3,953.31			3,953.31
（3）本期减少金额	16,758,111.84	2,650.91			16,760,762.75
—转入投资性房地产	3,360,311.55				3,360,311.55
—处置	13,355,665.29				13,355,665.29
—其他	42,135.00	2,650.91			44,785.91
（4）期末余额	112,104,872.65	6,412,664.83	13,000,000.00	2,505,490.00	134,023,027.48
2．累计摊销					
（1）上年年末余额	14,527,016.11	4,189,796.06	1,482,000.00	1,527,155.79	21,725,967.96
（2）本期增加金额	2,163,925.49	720,066.80	1,482,000.00	357,927.12	4,723,919.41
—计提	2,163,925.49	716,113.49	1,482,000.00	357,927.12	4,719,966.10
—其他		3,953.31			3,953.31
（3）本期减少金额	4,192,090.27	2,111.52			4,194,201.79
—转入投资性房地产	746,072.99				746,072.99
—处置	3,446,017.28				3,446,017.28
—其他		2,111.52			2,111.52
（4）期末余额	12,498,851.33	4,907,751.34	2,964,000.00	1,885,082.91	22,255,685.58
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	99,606,021.32	1,504,913.49	10,036,000.00	620,407.09	111,767,341.90
（2）上年年末账面价值	91,994,728.38	1,462,228.75	11,518,000.00	978,334.21	105,953,291.34

其他说明：“其他”事项系汇率波动形成。

2、 具有重要影响的单项知识产权

内容	账面价值	剩余摊销期限
专利使用权	10,036,000.00	76 个月
合计	10,036,000.00	

3、 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率波动	处置	汇率波动	
账面原值						
Geiger Fertigungstechnologie GmbH（Geiger 项目）	24,665,860.38		-99,954.68			24,565,905.70
Westlake Holding GmbH（Geiger 项目）	67,816.80					67,816.80
湖北三环离合器有限公司	16,319,724.59					16,319,724.59
小计	41,053,401.77		-99,954.68			40,953,447.09
减值准备						
Geiger Fertigungstechnologie GmbH（Geiger 项目）		24,565,905.70				24,565,905.70
Westlake Holding GmbH（Geiger 项目）		67,816.80				67,816.80
小计		24,633,722.50				24,633,722.50
账面价值	41,053,401.77	-24,633,722.50	-99,954.68			16,319,724.59

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) Geiger Fertigungstechnologie GmbH 主要经营高精密加工件加工业务，主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入，以生产销售对应的资产作为资产组，2019 年 Geiger Fertigungstechnologie GmbH 资产组业务与 2018 年 8 月收购形成商誉时的资产组保持一致，

(2) 湖北三环离合器有限公司主营业务为汽车离合器的研发、生产和销售，主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入，以生产销售对应的资产作为资产组。

3、 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

商誉减值测试过程及确认方法：

(1) Geiger Fertigungstechnologie GmbH：

商誉减值测试资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 10.51%，预测期以后的现金流量根据增长率 0 推断得出。

(2) 湖北三环离合器有限公司：

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.02%，预测期以后的现金流量根据增长率 0 推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

4、 商誉减值测试的影响

(1) Geiger Fertigungstechnologie GmbH：

因本期业绩不及预期，Geiger Fertigungstechnologie GmbH 包含商誉的资产组可回收金额低于包含商誉的资产组账面价值，根据减值测试的结果，本期期末 Geiger Fertigungstechnologie GmbH 商誉减值金额为 24,565,905.70 元。

(2) 湖北三环离合器有限公司：

经测试，湖北三环离合器有限公司包含商誉的资产组可回收金额高于包含商誉的资产组账面价值，根据减值测试的结果，本期期末湖北三环离合器有限公司商誉无需计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
预付屋顶光伏发电项目费用	3,326,604.27		131,087.86	251,314.83	2,944,201.58
绿化苗木	2,290,652.10		832,964.40		1,457,687.70
合计	5,617,256.37		964,052.26	251,314.83	4,401,889.28

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	48,128,382.45	7,185,483.69	45,076,102.04	6,758,782.47
未实现内部销售损益	4,869,779.95	1,324,014.80	5,023,295.28	802,272.77
计入递延收益的政府补贴收入	18,033,894.04	1,055,084.11	7,940,301.28	1,141,045.19
固定资产及无形资产入账价值差异	16,796,603.82	5,019,490.57	17,572,010.00	2,635,801.50
股权激励费用	5,338,637.50	800,795.63	2,378,133.33	356,720.00
可抵扣亏损	2,755,389.21	9,383,359.68	44,908,468.20	6,786,073.01
其他权益工具公允价值变动	5,300,000.00	795,000.00	5,300,000.00	795,000.00
合计	101,222,686.97	25,563,228.48	128,198,310.13	19,275,694.94

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万以下设备一次性税前扣除	33,282,586.27	4,992,387.94	18,155,065.48	2,723,259.82
非同一控制下资产评估增值	57,649,857.49	16,146,029.62	76,827,090.10	18,059,725.17
合计	90,932,443.76	21,138,417.56	94,982,155.58	20,782,984.99

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	28,519,509.30	5,710,628.62
资产减值准备	11,015,857.90	12,707,031.60
合计	39,535,367.20	18,417,660.22

1、2019年度， Westlake Manufacturing,Inc 亏损，考虑其历史上的经营业绩，预计继续亏损的概率较大，其坏账准备金额 286,144.05 元和存货跌价准备金额 430,191.28 元未确认递延所得税资产。

2、2019年度，根据比利时当地税收政策，Westlake Europe BVBA 存在的资产

减值准备不引起资产账面价值和计税基础之间的差异，其坏账准备金额708,558.96元和存货跌价准备金额7,185,963.11元未确认递延所得税资产。

3、2019年度，根据德国当地税收政策，Geiger Fertigungstechnologie GmbH存在的资产减值准备不引起资产账面价值和计税基础之间的差异，其坏账准备金额1,168,715.87元和存货跌价准备金额2,270,416.35元未确认递延所得税资产。

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

（1）2019年底，根据美国当地税收政策，Westlake Manufacturing,Inc存在未弥补亏损5,817,312.85元，抵扣期限无限制，考虑Westlake Manufacturing,Inc业务萎缩，预计继续亏损的概率较大，不确认相关递延所得税资产。

（2）2019年底，根据香港当地税收政策，Westlake Solutions Limited存在未弥补亏损823,957.76元，抵扣期限无限制，考虑Westlake Solutions Limited无实际经营，预计以后不能产生足够的应纳税所得额，不确认相关递延所得税资产。

（3）2019年底，根据德国当地税收政策，Westlake Holding GmbH和Geiger Holding GmbH分别存在未弥补亏损36,491.32元和21,841,747.37元，抵扣期限无限制，但上述抵扣不引起资产账面价值和计税基础之间的差异，不确认相关递延所得税资产。

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款				14,007,430.50		14,007,430.50
预付工程设备款	6,288,362.50		6,288,362.50	11,841,017.16		11,841,017.16
合计	6,288,362.50		6,288,362.50	25,848,447.66		25,848,447.66

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	3,751,440.00	4,394,488.00
信用借款	92,265,545.35	
合计	96,016,985.35	4,394,488.00

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,540,000.00	10,000,000.00
合计	18,540,000.00	10,000,000.00

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	249,969,581.99	242,063,839.35
1－2 年（含 2 年）	1,026,855.28	3,783,623.48
2－3 年（含 3 年）	397,623.58	725,701.21
3 年以上	686,821.98	613,325.17
合计	252,080,882.83	247,186,489.21

2、 本期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	41,804,636.32	14,511,479.03
1-2 年（含 2 年）	222,875.16	322,404.36
2-3 年（含 3 年）	68,889.33	155,747.71
3 年以上	1,065,303.05	1,249,928.20
合计	43,161,703.86	16,239,559.30

2、 本期末无账龄超过一年的重要预收款项。

其他说明：

2019 年 6 月，公司与黄石市土地储备中心签订《国有土地使用权收回（收购）合同》，合同约定土地储备中心将向公司收购土地和地上建筑物、地面附着物及其他设施。 评估总补偿价为 7862.65 万元（含房屋建筑物、土地使用权、机器设备、拆迁费用等补偿），已按合同约定收到全部价款，现将扣除已缴纳增值税及已过户房屋建筑物、土地使用权补偿款后的金额计入预收账款 2,974.64 万元。

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,733,214.39	213,962,397.12	214,885,015.23	30,810,596.28
离职后福利-设定提存计划	579,356.78	15,987,739.56	16,069,238.46	497,857.88
辞退福利		422,257.93	422,257.93	
合计	32,312,571.17	230,372,394.61	231,376,511.62	31,308,454.16

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	24,079,332.58	185,218,152.84	187,176,748.11	22,120,737.31
（2）职工福利费	549,562.86	7,285,535.58	7,396,880.58	438,217.86
（3）社会保险费	478,851.52	12,526,494.15	12,615,229.80	390,115.87
其中：医疗保险费	423,804.34	10,991,133.60	11,067,503.77	347,434.17
工伤保险费	3,874.52	351,794.27	353,817.93	1,850.86
生育保险费	51,172.66	1,183,566.28	1,193,908.10	40,830.84
（4）住房公积金	29.00	5,381,347.84	5,380,852.84	524.00
（5）工会经费和职工教育经费	6,625,438.43	3,550,866.71	2,315,303.90	7,861,001.24
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	31,733,214.39	213,962,397.12	214,885,015.23	30,810,596.28

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	559,605.37	15,426,078.15	15,503,015.53	482,667.99
失业保险费	19,751.41	561,661.41	566,222.93	15,189.89
合计	579,356.78	15,987,739.56	16,069,238.46	497,857.88

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,223,378.12	6,017,724.33
营业税	255,526.00	255,526.00
企业所得税	4,884,270.03	6,072,914.31

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	1,605,012.97	1,435,138.43
教育费附加	413,607.04	340,803.67
地方教育费附加	1,099,363.74	1,052,946.73
个人所得税	2,506,103.98	1,711,126.83
房产税	3,367,886.00	2,592,848.81
土地使用税	2,569,790.12	2,680,906.27
印花税	1,129,653.31	1,018,324.92
残疾人保障金	7,815.50	37,928.50
环境保护税	9.06	
合计	23,062,415.87	23,216,188.80

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		768,798.32
应付股利	589,750.00	
其他应付款项	194,572,741.71	228,866,121.40
合计	195,162,491.71	229,634,919.72

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
长期借款应付利息		768,798.32
合计		768,798.32

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票股利	589,750.00	
合计	589,750.00	

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
并购尾款	90,000,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	27,715,590.00	44,189,600.00
关联方借款	53,609,599.79	165,412,000.00
关联方利息	10,993,795.04	5,620,924.60
关联方往来	378,000.00	231,000.00
保证金及押金	6,915,198.31	6,050,913.20
往来款	2,402,465.64	737,671.78
其他	2,558,092.93	6,624,011.82
合计	194,572,741.71	228,866,121.40

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州德萨实业集团有限公司	58,838,389.38	作为公司营运资金
限制性股票回购义务	27,715,590.00	未解锁或回购

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	45,428,336.84	4,146,475.58
一年内到期的长期应付款	626,278.68	613,316.95
合计	46,054,615.52	4,759,792.53

(二十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	47,337,522.58	19,872,630.67
保证借款	114,676,128.11	185,622,009.75
合计	162,013,650.69	205,494,640.42

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	5,368,323.07	6,018,992.81
合计	5,368,323.07	6,018,992.81

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	5,368,323.07	6,018,992.81
合计	5,368,323.07	6,018,992.81

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,869,959.49		1,869,959.49		三包费
待执行的亏损合同	1,324,318.20		407,864.85	916,453.35	预计亏损
合计	3,194,277.69		2,277,824.34	916,453.35	

注：公司对于三包费按照主机配套市场销售收入的5%计提，期末统计实际三包索赔率，与标准计提比率比较，实际索赔率与计提索赔率比较连续二年同向偏差率达30%的，由管理层提出修正并由董事会、股东大会重新确认计提比例。

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,017,720.63	11,472,300.00	1,417,416.92	18,072,603.71	
合计	8,017,720.63	11,472,300.00	1,417,416.92	18,072,603.71	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产40万套重型车离合器生产项目	579,323.32		248,281.44		331,041.88	与资产相关
年产30万套JD1000系列离合器技改项目	789,755.05		197,413.76		592,341.29	与资产相关
重型车用斜置螺旋弹簧拉式离合器项目	130,639.19		32,659.80		97,979.39	与资产相关
物联网系统开发和应用于离合器自动化生产线改造项目	424,970.00		65,380.00		359,590.00	与资产相关
年产3万套DS430可变刚度离合器技改项目	342,514.28		64,221.44		278,292.84	与资产相关
年产30万套离合器系统	469,740.88		71,353.04		398,387.84	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
模块生产线技改项目						
汽车用离合器总成装配智能工厂互联网	173,655.16		26,048.28		147,606.88	与资产相关
长江新能源汽车奖励	366,333.33		125,600.00		240,733.33	与资产相关
离合器自动化装配线改造项目	1,244,078.27		188,973.92		1,055,104.35	与资产相关
锅炉淘汰补助	157,894.73		21,052.64		136,842.09	与资产相关
年产 30 万离合器模块生产项目	1,500,977.78		187,622.24		1,313,355.54	与资产相关
年产 32000 吨摩擦材料项目	1,000,000.00	500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
年产 10 万套液力变矩器生产项目	760,419.29		85,280.68		675,138.61	与资产相关
重型汽车离合器盖自动化生产线改造项目		972,300.00	64,820.00		907,480.00	与资产相关
双质量飞轮科技计划项目补助	77,419.35		38,709.68		38,709.67	与资产相关
收开发区项目进度奖励款		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
合计	8,017,720.63	11,472,300.00	1,417,416.92		18,072,603.71	

(三十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	123,640,000.00			37,026,000.00	-301,900.00	36,724,100.00	160,364,100.00

股本变动情况说明：

1、依据 2018 年年度股东大会决议，公司以股权登记日 2019 年 6 月 17 日可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股,因此增加股本 37,026,000.00 元。

2、2019 年因激励对象离职，公司对其已获授但尚未解锁的合计 30.19 万股限制性股票进行回购注销，减少股本 301,900.00 元。

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	674,437,397.00	9,110,880.00	219,107,170.00	464,441,107.00
其他资本公积	12,570,100.00	10,504,580.00	9,110,880.00	13,963,800.00
合计	687,007,497.00	19,615,460.00	228,218,050.00	478,404,907.00

其他说明：

1、依据 2018 年年度股东大会决议，公司以股权登记日 2019 年 6 月 17 日可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股,因此减少资本（股本）溢价 37,026,000.00 股。

2、2019 年公司回购注销 30.19 万股限制性股票，冲减对应资本公积-股本溢价 3,133,720.00 元。

3、本年同一控制下合并湖北三环、湖北慈田，按照企业会计准则的规定，本年对合并报表进行追溯调整，调增年初资本公积-资本溢价 62,683,553.98 元。因本年实际完成同一控制下企业合并，对湖北三环、湖北慈田在合并前归属于公司的留存收益 -50,763,834.70 元，调增本年资本公积-资本溢价-50,763,834.70 元，同时合并报表减少因追溯调减形成的资本公积-资本溢价 62,683,553.98 元，公司支付的投资成本与合并完成日湖北三环、湖北慈田账面净资产归属于本公司份额的差额 65,500,061.32 元，调减资本公积-资本溢价。

4、本期摊销股权激励成本计入其他资本公积 10,504,580.00 元。

5、本期第一批限制性股票解锁，计提的股权激励成本 9,110,880.00 元自其他资本公积结转股本溢价。

(三十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划	44,189,600.00		16,474,010.00	27,715,590.00
合计	44,189,600.00		16,474,010.00	27,715,590.00

库存股变动说明：

1、2019 年公司限制性股票激励计划第一批限制性股票 102.6 万股解锁，减少库存股 12,455,640.00 元。

2、2019 年因限制性股票分配股利及激励对象离职，调整减少库存股 4,018,370.00 元。

(三十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	-3,909,485.87	-9,209,485.87	-1,547,464.83				-1,547,464.83		-10,756,950.70
其中：外币财务报表折算差额	-4,074,132.87	-4,074,132.87	-1,223,537.66				-1,223,537.66		-5,297,670.53
权益法下可转损益的其他综合收益	164,647.00	164,647.00	-323,927.17				-323,927.17		-159,280.17
其他权益工具投资公允价值变动损益		-5,300,000.00							-5,300,000.00
其他综合收益合计	-3,909,485.87	-9,209,485.87	-1,547,464.83				-1,547,464.83		-10,756,950.70

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,966,060.59	6,629,261.04		84,595,321.63
合计	77,966,060.59	6,629,261.04		84,595,321.63

盈余公积说明：

根据母公司弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	342,597,248.12	403,885,456.76
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	22,272,234.65	
调整后年初未分配利润	364,869,482.77	403,885,456.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,096,110.95	100,370,627.53
减：提取法定盈余公积	6,629,261.04	6,686,601.52
应付普通股股利	30,846,250.00	138,000,000.00
期末未分配利润	448,490,082.68	359,569,482.77

调整年初未分配利润明细：

1、因执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)，非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。原可供出售金融资产减值准备 5,300,000.00 元，变更为其他权益工具的公允价值变动，自年初未分配利润转入其他综合收益。

2、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 16,972,234.65 元。

3、依据 2018 年年度股东大会决议，公司以股权登记日 2019 年 6 月 17 日可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股,共计派发股利 30,846,250.00 元。

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,413,444,718.99	1,043,839,979.17	1,256,416,526.49	912,447,086.28
其他业务	47,280,780.66	38,740,695.25	37,870,450.86	28,598,701.31
合计	1,460,725,499.65	1,082,580,674.42	1,294,286,977.35	941,045,787.59

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,413,444,718.99	1,256,416,526.49
其中：销售商品	1,413,444,718.99	1,256,416,526.49
其他业务收入	47,280,780.66	37,870,450.86
其中：废料收入	39,437,495.25	32,147,394.85
租金	5,451,328.30	4,511,440.44
其他	2,391,957.11	1,211,615.57
合计	1,460,725,499.65	1,294,286,977.35

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	3,611,802.17	3,141,357.66
资源税	250.00	
教育费附加	1,547,915.24	1,348,154.48
水利建设基金	5,184.85	
地方教育费附加	948,404.85	833,343.02
房产税	3,789,378.83	2,477,984.15
土地使用税	234,523.64	430,275.57
印花税	403,891.60	724,178.76
车船使用税	35,349.51	17,760.41
环境保护税	36.24	
土地交易税		1,397,938.85
合计	10,576,736.93	10,370,992.90

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	23,183,079.27	23,896,382.13
职工薪酬	17,831,546.21	19,518,453.95
三包费	37,494,889.08	28,674,177.88
业务招待费	4,492,207.14	5,561,187.96
仓储费	5,479,842.12	5,532,107.66
差旅费	2,245,562.58	2,245,729.65

项目	本期金额	上期金额
销售佣金	2,473,273.09	2,244,370.65
展销费	1,047,298.34	1,755,141.01
广告宣传费	1,611,364.00	1,383,646.84
保险费	624,338.73	876,881.56
其他	5,066,799.39	3,848,598.98
合计	101,550,199.95	95,536,678.27

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	37,144,880.73	29,442,258.66
股权激励费用	15,075,830.00	12,570,100.00
修理费	596,006.72	2,322,525.02
折旧与摊销	12,277,680.39	7,620,654.36
税费	1,332,145.82	516,173.90
中介费	7,531,068.93	12,786,185.70
保险费	3,089,619.16	1,357,805.64
环保绿化费	3,462,459.75	2,535,198.23
业务招待费	2,405,757.51	1,839,561.60
差旅费	2,028,642.46	2,200,093.80
汽车使用费	1,480,866.39	1,298,925.20
办公费	2,405,984.92	2,912,830.06
其他	6,402,696.97	8,055,611.09
合计	95,233,639.75	85,457,923.26

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,928,797.64	22,052,652.84
材料费	12,029,629.43	15,009,753.26
折旧费	5,315,817.61	7,264,344.39
设计费		778,045.98
加工费	941,906.75	789,674.08
水电费	871,245.52	832,083.58
其他	1,773,962.35	1,388,541.73
合计	43,861,359.30	48,115,095.86

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	12,545,030.63	9,154,478.63
减：利息收入	5,750,229.31	2,458,915.92
汇兑损益	-1,874,295.08	-1,625,663.12
其他	2,158,681.21	704,474.04
合计	7,079,187.45	5,774,373.63

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	9,015,328.24	4,004,728.00
代扣个人所得税手续费	46,275.52	
合计	9,061,603.76	4,004,728.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
年产 40 万套重型车离合器生产项目	248,281.44	248,281.42	与资产相关
年产 30 万套 JD1000 系列离合器技改项目	197,413.76	197,413.76	与资产相关
重型车用斜置螺旋弹簧拉式离合器项目	32,659.80	32,659.79	与资产相关
物联网系统开发和应用于离合器自动化生产线改造项目	65,380.00	65,380.00	与资产相关
年产 3 万套 DS430 可变刚度离合器技改项目	64,221.44	64,221.43	与资产相关
年产 30 万套离合器系统模块生产线技改项目	71,353.04	71,353.04	与资产相关
汽车用离合器总成装配智能工厂物联网	26,048.28	26,048.28	与资产相关
奖励长江新能源汽车	125,600.00	125,600.00	与资产相关
离合器自动化装配线改造项目（机器换人）	188,973.92	188,973.91	与资产相关
锅炉淘汰补助	21,052.64	21,052.63	与资产相关
年产 30 万离合器模块	187,622.24	187,622.22	与资产相关
年产 10 万套液力变矩器	85,280.68	85,280.71	与资产相关
重型汽车离合器盖自动化生产线改造项目	64,820.00		与资产相关
浙江省商务促进财政专项资金	2,400.00		与收益相关
余杭区 2017 年度企业研发投入补助	1,271,900.00		与收益相关
余杭区就业管理服务处社保费用返还	3,090,798.75		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
展会补助款	100,000.00		与收益相关
商务发展（外贸）财政专项资金	105,932.57		与收益相关
对外投资合作补助	818,100.00		与收益相关
余杭区绿色发展补助	50,000.00		与收益相关
余杭区商务局开放型经济发展专项资金补助	1,931,700.00		与收益相关
余杭科技局专利资助	180.00	9,000.00	与收益相关
湖州市工业发展专项资金	20,000.00		与收益相关
余杭区开放型经济发展专项资金	30,000.00		与收益相关
关于下达 2017 年度余杭区开放型经济发展专项资金的通知		1,622,200.00	与收益相关
浙财企 2016 年 103 号通知		40,000.00	与收益相关
关于下达 2017 年度省级研发机构奖励资金的通知		500,000.00	与收益相关
税收返还		314,884.18	与收益相关
残保金返还		31,207.98	与收益相关
双质量飞轮科技计划项目补助	38,709.68	22,580.65	与资产相关
专利申请资助费		10,300.00	与收益相关
稳岗补贴		127,868.00	与收益相关
授权奖励款		12,800.00	与收益相关
高新技术企业创新奖励	100,000.00		与收益相关
知识产权专利奖励	76,900.00		与收益相关
合计	9,015,328.24	4,004,728.00	

(四十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-801,841.83	-18,448.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,218,341.09	17,860,060.61
合计	10,416,499.26	17,841,612.19

(四十七) 公允价值变动收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,163,797.26	
其中：短期理财产品产生的公允价值变动收益	1,163,797.26	
合计	1,163,797.26	

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	3,947,349.30
应收款项融资减值损失	962,620.28
其他应收款坏账损失	-216,019.18
合计	4,693,950.40

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		735,431.54
存货跌价损失	8,469,479.72	16,574,925.45
商誉减值损失	24,327,572.01	
合计	32,797,051.73	17,310,356.99

(五十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
设备处置收益	200,454.63	746,006.29	200,454.63
房屋及土地	26,484,152.63		26,484,152.63
合计	26,684,607.26	746,006.29	26,684,607.26

(五十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	133,000.00	1,202,700.00	133,000.00
其他	1,570,191.37	1,352,288.49	1,570,191.37
合计	1,703,191.37	2,554,988.49	1,703,191.37

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
开发区奖励 两优一先	3,000.00		与收益相关
收党建工作经费	80,000.00		与收益相关
收开发区党建示范补助	50,000.00		与收益相关
“小升规”企业财政扶持政策		714,700.00	与收益相关
吴兴区发改委关于开展 2018 年		18,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
赴日精细化管理培训活动			
驰名商标品牌奖励		470,000.00	与收益相关
合计	133,000.00	1,202,700.00	

(五十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	15,000.00	70,000.00	15,000.00
非流动资产毁损报废损失	286,813.38	787,065.38	286,813.38
其他	53,596.99	408,274.31	53,596.99
合计	355,410.37	1,265,339.69	355,410.37

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	15,842,233.04	11,646,798.32
递延所得税费用	-5,877,490.76	2,655,352.25
合计	9,964,742.28	14,302,150.57

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	131,026,988.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	19,654,048.24
子公司适用不同税率的影响	-4,125,966.88
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	-10,079,155.30
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	9,048,832.39
研发加计扣除	-4,533,016.17
其他影响	
所得税费用	9,964,742.28

(五十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	121,096,110.95	100,370,627.53
本公司发行在外普通股的加权平均数	156,778,050.00	156,000,000.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.77	0.64
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	120,846,360.95	100,370,627.53
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	157,508,280.74	156,125,857.54
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.77	0.64
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	19,022,586.84	7,227,416.06
利息收入	1,891,103.05	2,458,915.92
收到往来款项	6,909,690.97	3,345,677.33
违约金收入	856,490.79	768,005.77
其他	696,254.37	552,264.02
合计	29,376,126.02	14,352,279.10

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
运输费	23,630,820.62	24,526,679.51
业务招待费	7,325,065.94	7,891,872.54
研发支出	3,416,463.47	3,798,494.36
中介费	7,510,145.49	12,786,185.70
仓储费	5,479,842.12	5,532,107.66
保险费	2,546,568.67	2,220,500.32
环保绿化费	3,462,459.75	2,535,198.23
差旅费	4,274,205.04	4,445,823.45
销售佣金	1,822,759.40	1,753,247.67
展销费	950,875.13	1,517,703.91
广告宣传费	1,601,930.04	1,447,197.38
修理费	598,183.45	2,326,474.53
办公费	2,361,636.59	3,316,820.59
往来款	7,269,122.33	7,661,022.94
低值易耗品	550,903.97	2,943,210.71
其他	16,137,263.58	11,748,251.17
合计	88,938,245.59	96,450,790.67

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
土地款退回		17,234,000.00
德萨集团往来款	9,718,747.69	
合计	9,718,747.69	17,234,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
德萨集团往来款	22,456,400.21	
GM Tec Industries Holding GmbH	4,066,440.21	
合计	26,522,840.42	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
德萨集团往来款	200,500,000.00	317,412,000.00
非关联方往来款	12,250,000.00	
同一控制下并购前关联方增资款	21,736,300.00	
合计	234,486,300.00	317,412,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
德萨集团往来款	305,557,400.21	210,585,049.21
湖北三环、湖北慈田收购款	122,000,000.00	
非关联方往来款	10,000,000.00	595,441.26
限制性股票回购支付的现金	3,435,620.00	
合计	440,993,020.21	211,180,490.47

(五十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	121,062,245.98	100,255,613.56
加：信用减值损失	4,693,950.40	
资产减值准备	32,797,051.73	17,310,356.99
固定资产折旧	64,029,348.44	46,068,761.21
无形资产摊销	4,844,279.67	3,235,391.86
长期待摊费用摊销	964,052.26	288,881.10
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）	-26,684,607.26	-746,006.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	286,813.38	787,065.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,163,797.26	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,204,275.36	12,705,939.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,416,499.26	-17,841,612.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,287,533.54	552,491.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	355,432.57	2,723,259.82

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,533,523.54	-8,594,719.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,830,971.18	665,263.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,277,405.65	-110,034,301.26
其他	25,065,893.17	14,867,932.16
经营活动产生的现金流量净额	240,837,994.71	62,244,316.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	6,745,000.00	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	274,541,441.22	194,205,617.26
减：现金的期初余额	194,205,617.26	212,300,574.31
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	80,335,823.96	-18,094,957.05

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	274,541,441.22	194,205,617.26
其中：库存现金	79,760.14	110,883.25
可随时用于支付的银行存款	274,423,959.71	194,094,734.01
可随时用于支付的其他货币资金	37,721.37	
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	274,541,441.22	194,205,617.26
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		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,266,050.00	开立应付票据保证金以及子公司厂房搬迁尾款
投资性房地产	29,745,724.46	抵押借款
固定资产	6,241,239.93	抵押借款
在建工程	47,665,837.90	抵押借款
合计	108,918,852.29	

(五十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			115,934,297.35
其中：美元	5,059,422.60	6.9762	35,295,543.95
欧元	10,317,798.40	7.8155	80,638,753.40
应收账款			41,637,538.70
其中：美元	1,342,306.49	6.9762	9,364,198.51
欧元	4,129,401.85	7.8155	32,273,340.19
其他应收款			2,029,066.39
其中：欧元	259,620.80	7.8155	2,029,066.39
一年内到期的非流动负债			5,198,215.50
其中：欧元	665,116.18	7.8155	5,198,215.50
短期借款			5,495,490.00
其中：美元	250,000.00	6.9762	1,744,050.00
其中：欧元	480,000.00	7.8155	3,751,440.00
应付账款			10,465,281.72
其中：美元	1,129.94	6.9762	7,882.69
欧元	1,338,033.27	7.8155	10,457,399.03
应付职工薪酬			2,940,350.85
其中：欧元	376,220.44	7.8155	2,940,350.85
应交税费			3,583,532.03
其中：欧元	458,516.03	7.8155	3,583,532.03
其他应付款			42,778.92
其中：欧元	5,473.60	7.8155	42,778.92

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			201,091,150.69
其中：欧元	25,729,787.05	7.8155	201,091,150.69
长期应付款			5,368,323.07
其中：欧元	686,881.59	7.8155	5,368,323.07

2、 境外经营实体说明

经营实体	经营地	记账本位币	选择依据
Westlake Europe BVBA	比利时	欧元	经营地及主要客户均处于比利时
Westlake Manufacturing,Inc	美国	美元	经营地及主要客户均处于美国
Westlake Holding GmbH	德国	欧元	经营地及主要客户均处于德国
Geiger Holding GmbH	德国	欧元	经营地及主要客户均处于德国
Geiger Fertigungstechnologie GmbH	德国	欧元	经营地及主要客户均处于德国

(五十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
年产 40 万套重型车离合器生产项目	2,073,700.00	递延收益	248,281.44	248,281.42	其他收益
年产 30 万套 JD1000 系列离合器技改项目	1,905,100.00	递延收益	197,413.76	197,413.76	其他收益
重型车用斜置螺旋弹簧拉式离合器	264,000.00	递延收益	32,659.80	32,659.79	其他收益
物联网系统开发和应用于离合器自动化生产线改造项目合器自动化生产线改造项目	653,800.00	递延收益	65,380.00	65,380.00	其他收益
年产 3 万套 DS430 可变刚度离合器技改项目	599,400.00	递延收益	64,221.44	64,221.43	其他收益
年产 30 万套离合器系统模块生产线技改项目	683,800.00	递延收益	71,353.04	71,353.04	其他收益
汽车用离合器总成装配智能工厂物联网	251,800.00	递延收益	26,048.28	26,048.28	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
长江新能源汽车	628,000.00	递延收益	125,600.00	125,600.00	其他收益
机器换人(离合器自动化装配线改造项目)	1,811,000.00	递延收益	188,973.92	188,973.91	其他收益
锅炉淘汰改造补助	200,000.00	递延收益	21,052.64	21,052.63	其他收益
年产 30 万离合器模块	1,688,600.00	递延收益	187,622.24	187,622.22	其他收益
年产 32000 吨摩擦材料项目	1,500,000.00	递延收益			
年产 10 万套液力变矩器	845,700.00	递延收益	85,280.68	85,280.71	其他收益
重型汽车离合器盖自动化生产线改造项目	972,300.00	递延收益	64,820.00		其他收益
双质量飞轮科技计划项目补助	77,419.35	递延收益	38,709.68	22,580.65	其他收益
收开发区项目进度奖励款	10,000,000.00	递延收益			
合计	24,154,619.35		1,417,416.92	1,336,467.84	

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
浙江省商务促进财政专项资金	2,400.00		其他收益
余杭区 2017 年度企业研发投入补助	1,271,900.00		其他收益
余杭区就业管理服务处社保费用返还	3,090,798.75		其他收益
展会补助款	100,000.00		其他收益
商务发展（外贸）财政专项资金	105,932.57		其他收益
对外投资合作补助	818,100.00		其他收益
余杭区绿色发展补助	50,000.00		其他收益
余杭区商务局开放型经济发展专项资金补助	1,931,700.00		其他收益
余杭科技局专利资助	180.00	9,000.00	其他收益
湖州市工业发展专项资金	20,000.00		其他收益
余杭区开放型经济发展专项资金	30,000.00		其他收益
关于下达 2017 年度余杭区开放型经济		1,622,200.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
发展专项资金的通知			
浙财企 2016 年 103 号通知		40,000.00	其他收益
关于下达 2017 年度省级研发机构奖励资金的通知		500,000.00	其他收益
税收返还		314,884.18	其他收益
残保金返还		31,207.98	其他收益
专利申请资助费		10,300.00	其他收益
稳岗补贴		127,868.00	其他收益
授权奖励款		12,800.00	其他收益
高新技术企业创新奖励	100,000.00		其他收益
知识产权专利奖励	76,900.00		其他收益
开发区奖励 两优一先	3,000.00		营业外收入
收党建工作经费	80,000.00		营业外收入
收开发区党建示范补助	50,000.00		营业外收入
“小升规”企业财政扶持政策		714,700.00	营业外收入
吴兴区发改委关于开展 2018 年赴日精细化管理培训活动		18,000.00	营业外收入
驰名商标品牌奖励		470,000.00	营业外收入

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
湖北三环离合器有限公司	100.00%	共同受控股股东德萨集团控制	2019/9/27	合并协议已获董事会批准，已办理工商变更并派出管理人员控制了被合并方的财务和经营决策	245,785,023.77	34,026,176.97	329,615,266.89	17,345,755.50
湖北慈田智能传动有限公司	100.00%	共同受控股股东德萨集团控制	2019/9/27			-234,576.92		-373,520.85

2、 合并成本

	湖北三环离合器有限公司	湖北慈田智能传动有限公司
现金	150,000,000.00	62,000,000.00
合并成本合计	150,000,000.00	62,000,000.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	湖北三环离合器有限公司		湖北慈田智能传动有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	279,903,844.77	337,250,659.36	87,216,495.40	40,063,898.62
货币资金	5,132,424.25	5,601,704.01	480,918.75	660,981.87
应收票据	31,842,840.58	36,634,742.30		
应收账款	85,763,280.67	94,656,301.27		
应收账款坏账准备	6,109,501.52	5,660,271.63		
应收账款净额	79,653,779.15	88,996,029.64		
预付款项	3,420,215.97	714,736.24	86,971.46	3,000.00
其他应收款	1,223,129.14	1,011,241.87	314,118.69	
其他应收款坏账准备	272,643.37	361,515.55	15,705.93	
其他应收款净额	950,485.77	649,726.32	298,412.76	
存货	75,494,417.93	84,714,820.36		
存货跌价准备	15,422,143.89	15,892,996.21		
存货净值	60,072,274.04	68,821,824.15		
其他流动资产			2,755,481.94	3,854.66
固定资产原价	159,028,423.84	201,098,039.73		
累计折旧	92,850,392.96	116,186,952.04		
固定资产净值	65,822,987.16	84,549,137.85		
在建工程		301,829.31	54,008,343.00	2,519,452.88
固定资产减值准备	355,043.72	361,949.84		
固定资产清理				
无形资产原值	19,671,883.29	32,596,514.08	30,335,380.00	30,335,380.00
累计摊销	7,715,661.74	9,446,127.10	960,867.00	505,589.67
无形资产净值	11,956,221.55	23,150,386.98	29,374,513.00	29,829,790.33
商誉	16,319,724.59	16,319,724.59		
递延所得税资产	4,135,906.31	10,819,683.57	202,699.26	124,506.95

项目	湖北三环离合器有限公司		湖北慈田智能传动有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
其他非流动资产	596,985.40	691,134.40	9,155.23	6,922,311.93
负债：	192,795,808.32	296,460,049.88	27,824,593.17	1,198,719.47
应付票据		10,000,000.00		
应付账款	59,928,454.49	88,453,946.51	17,077,071.17	578,719.47
预收款项	10,517,834.71	3,752,765.93		
应付职工薪酬	2,571,555.81	2,856,661.87		
应交税费	11,072,891.23	10,120,727.40	52,522.00	
应付利息	8,711.91	46,532.83		
其他应付款	103,835,524.30	173,930,860.51	695,000.00	620,000.00
一年内到期额非流动负债	2,008,989.11	2,211,867.84		
长期借款		425,729.75		
递延所得税负债	2,822,814.52	4,583,537.89		
递延收益	29,032.24	77,419.35	10,000,000.00	
净资产	87,108,036.45	40,790,609.48	59,391,902.23	38,865,179.15
减：少数股东权益				
取得的净资产	87,108,036.45	40,790,609.48	59,391,902.23	38,865,179.15

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州德萨汽车零部件有限公司	杭州	杭州	油品销售	100.00		新设
Westlake Europe BVBA	比利时	比利时	汽车零部件销售	100.00		新设
Westlake Manufacturing,Inc	美国	美国	汽车零部件销售	100.00		新设
杭州科瑞特摩擦材料有限公司	杭州	杭州	摩擦材料生产	70.00		非同一控制下企业合并
浙江德瑞新材科技股份有限公司	湖州	湖州	摩擦材料生产		45.50	新设
杭州雷盛进出口有限责任公司	杭州	杭州	汽车零部件销售	100.00		新设

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	
雷势科技(杭州) 有限公司	杭州	杭州	汽车零部件销售	100.00		新设
Westlake Holding GmbH	德国	德国	投资、管理	100.00		非同一控制下企业合并
Geiger Holding GmbH	德国	德国	投资、管理		100.00	非同一控制下企业合并
Geiger Fertigungstechnologie GmbH	德国	德国	高精密件加工		100.00	非同一控制下企业合并
Westlake Solutions Limited	香港	香港	投资、管理	100.00		新设
湖北三环离合器有限公司	湖北黄石	湖北黄石	汽车零部件生产销售	100.00		同一控制下企业合并
湖北慈田智能传动有限公司	湖北黄石	湖北黄石	汽车零部件生产销售	100.00		同一控制下企业合并

2、 本期无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

3、 本期无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。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
Allied Westlake Private Limited	印度	印度	汽车零部件销售		50.00	权益法核算	否

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：	Allied Westlake Private Limited	Allied Westlake Private Limited
投资账面价值合计	13,845,531.10	6,899,162.96
下列各项按持股比例计算的合计数		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—净利润	-801,841.83	-18,448.42
—其他综合收益	-223,853.18	164,647.00
—综合收益总额	-1,025,695.01	146,198.58

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款

利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少 899,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：0.00 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元元及欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：　　单位：万元

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	欧元	合计	美元	欧元	合计
金融资产	4,465.97	11,494.12	15,960.09	4,882.19	10,769.66	15,651.85
金融负债	175.19	23,243.32	23,418.51	1.20	24,248.89	24,250.09
合计	4,290.78	-11,749.20	-7,458.42	4,880.99	-13,479.23	-8,598.24

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 745.84 万元（2018 年 12 月 31 日：859.82 万元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(三)　流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、　公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		271,023,226.75		271,023,226.75
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		271,023,226.75		271,023,226.75
（1）短期理财产品		271,023,226.75		
◆应收款项融资			48,507,652.42	48,507,652.42
◆其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		271,023,226.75	48,507,652.42	319,530,879.17

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州德萨实业集团有限公司	杭州余杭	实业投资；销售：橡胶制品，金属材料	6700 万元	32.83	32.83

本公司的母公司情况的说明：

杭州德萨实业集团有限公司成立于 2004 年 11 月 30 日，张智林持股 51%、张婷持股 49%。

本公司最终控制方是：张智林、张婷。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
Allied Westlake Private Limited	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州西湖汽车零部件集团有限公司	实际控制人控制的公司
杭州亿金实业投资有限公司	实际控制人控制的公司
浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司	杭州西湖汽车零部件集团有限公司持股 5%，实际控制人张智林担任董事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州德萨实业集团有限公司	原材料	31,216,747.35	55,272,292.45
杭州西湖汽车零部件集团有限公司	电费	1,339,796.18	1,564,959.91
杭州亿金实业投资有限公司	餐饮住宿	85,558.00	199,617.00

其他说明：与德萨集团原材料采购交易系本公司并购湖北三环之前，湖北三环向德萨集团采购发生。

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
Allied Westlake Private Limited	设备及产品	1,909,565.41	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
杭州西湖汽车零部件集团有限公司	房屋	387,819.00	220,500.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州德萨实业集团有限公司	100,000,000.00	2018/8/21	2019/8/20	是

其他说明：本担保事项系本公司并购湖北三环之前，湖北三环为德萨集团与兴业银行杭州余杭支行签订的借款合同提供担保，截至 2019 年 12 月 31 日，该担保事项已解除。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州德萨汽车零部件有限公司、张智林（注 1）	187,158,105.00	2018/7/19	2022/7/18	否

关联担保情况说明：

注 1：详见本附注“十二、承诺及或有事项、6”。

4、 关联方资金拆借

关联方	2019 年		2018 年	
	资金流入	资金流出	资金流入	资金流出
杭州德萨实业集团有限公司	173,276,147.90	284,758,800.42	283,412,000.00	118,000,000.00
杭州西湖汽车零部件集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

项目	2019 年度	2018 年度
关联方资金拆借利息费用	5,689,081.31	5,620,924.60

其他说明：资金拆借事项主要系湖北三环、湖北慈田在被本公司并购之前与德萨集团、杭州西湖汽车零部件集团有限公司之间发生，并购后湖北三环按并购协议的约定进行分步还款。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州德萨实业集团有限公司	收购湖北三环、湖北慈田股权	207,125,000.00	

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	334.71 万元	347.62 万元

7、 替本公司代付工资的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
杭州西湖汽车零部件集团有限公司	代付工资	147,000.00	231,000.00

其他说明：该事项系本公司并购湖北三环之前发生的杭州西湖汽车零部件集团有限公司代付湖北三环总经理工资。

8、 其他关联交易

本公司 2014 年度在关联方公司浙江杭州余杭农村商业银行股份有限公司开立账户。本期末该账户余额情况如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行存款	159,360.97	39,747.45

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Allied Westlake Private Limited	4,783.30	239.17		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	杭州德萨实业集团有限公司		19,220,256.65
	杭州西湖汽车零部件集团有限公司	113,582.63	
其他应付款			
	杭州德萨实业集团有限公司	64,603,394.83	171,032,924.60
	杭州西湖汽车零部件集团有限公司	378,000.00	231,000.00

其他说明：其他应付款金额系上述本公司并购湖北三环、湖北慈田之前发生的关联交易事项所形成的余额。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：86.25 万元。

公司本期行权的各项权益工具总额：188.85 万元。

公司本期失效的各项权益工具总额：30.19 万元。

其他说明：

（1）2019 年 1 月 2 日，公司第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。对已办理离职的 2 名员工的首次授予的 17 万股股权申请回购注销，回购价格按照首次授予日的每股 12.14 元，公司以银行存款方式归还 2 名员工 206.38 万元，减少注

册资本 17.00 万元，减少资本公积 189.38 万元，变更后注册资本为 12,347.00 万元。

（2）2019 年 4 月 2 日，公司第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。对已办理离职的 1 名员工的首次授予的 5 万股股权申请回购注销，回购价格按照首次授予日的每股 12.14 元，公司以银行存款方式归还 1 名员工 60.70 万元，减少注册资本 5.00 万元，减少资本公积 55.70 万元，变更后注册资本为 12,342.00 万元。

（3）2019 年 5 月 6 日，公司第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2018 年限制性股票激励计划第一期符合解锁条件暨上市的议案》，解锁第一期限制性股票 102.60 万元。

（4）2019 年 8 月 22 日，公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。对已办理离职的 3 名员工的首次授予的 8.19 万股股权申请回购注销，回购价格按照首次授予日的每股 12.14 元，公司以银行存款方式归还 3 名员工 76.48 万元，减少注册资本 8.19 万元，减少资本公积 68.29 万元，变更后注册资本为 12,303.03 万元。

（5）2019 年 6 月，根据子公司湖北三环与黄石慈海企业管理咨询中心（有限合伙）增资协议，黄石慈海以每股 1 元价格入股三环离合器 97.5 万股，其中公司员工入股 86.25 万股。2019 年 6 月，相关股权变更完成工商登记变更。

此次股份支付参考收益法评估的 2019 年 6 月 30 日每股净资产价值。公司员工通过间接方式持有本公司股权的公允价值为 5,433,750.00 元。权益工具的公允价值与股权行权总价的差额 457.13 万元，确认为股份支付，计入管理费用并相应增加资本公积。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、 限制性股票激励计划

授予日权益工具公允价值的确定方法： 按照授予日股票市场价格与授予价格确定。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据在职激励对象人员对应的权益工具估计。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：2,307.47 万元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：1,050.46 万元。

2、 子公司湖北三环员工持股平台增资

授予日权益工具公允价值的确定方法：参考收益法评估的每股净资产价值。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：457.13 万元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：457.13 万元。

(三) 本期公司无以现金结算的股份支付情况。

(四) 本期公司无股份支付的修改、终止情况。

十二、 承诺及或有事项

1、 本公司于 2019 年 3 月 8 日与中国工商银行股份有限公司杭州余杭支行签订银行承兑协议[2019（承兑协议）00009 号]，到期日为 2020 年 3 月 7 日，合同约定保证金 10%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司在该行指定账户承兑汇票保证金余额为 1,854,000.00 元。

2、 截至 2019 年 12 月 31 日，公司下属子公司 Westlake Europe BVBA 以原值为 1,250,000.00 欧元、净值为 798,572.06 欧元的房屋建筑物为 Westlake Europe BVBA 与 BNP Paribas Fortis 签订的自 2019 年 8 月 31 日到 2020 年 8 月 31 日的 480,000.00 欧元的借款协议提供抵押担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，该抵押项下借款余额 480,000.00 欧元，折合人民币 3,751,440.00 元。

3、 截至 2019 年 12 月 31 日，公司下属子公司 Westlake Europe BVBA 以原值为 2,371,000.00 欧元、净值为 1,754,557.07 欧元的房屋建筑物及对应原值为 1,064,000.00 欧元、摊余价值为 1,064,000.00 欧元的土地，KBC LEASE BEGIUM NV 以该房屋建筑物所有权为 Westlake Europe BVBA 与 KBC BANK 签订的自 2015 年 12 月 16 日到 2025 年 12 月 16 日的 1,685,394.95 欧元的借款协议提供抵押担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，该抵押项下借款余额 1,292,375.39 欧元，折合人民币 10,100,559.86 元。

4、 截至 2019 年 12 月 31 日，公司下属子公司 Westlake Europe BVBA 以原值为 748,627.00 欧元、净值为 702,634.16 欧元的房屋建筑物及对应原值为 284,800.00 欧元、摊余价值为 284,800.00 欧元的土地为 Westlake Europe BVBA 与 ING BANK 签订的自 2017 年 12 月 22 日到 2027 年 12 月 22 日的 452,823.59 欧元的借款协议提供抵押担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，该抵押项下借款余额 405,040.94 欧元，折合人民币 3,165,597.47 元。

5、 截至 2019 年 12 月 31 日，公司下属子公司 Westlake Europe BVBA 以原值为 6,098,885.28 欧元的在建工程为 Westlake Europe BVBA 与 ING BANK 签订的自 2018 年 11 月 7 日至 2034 年 2 月 1 日的 5,000,000.00 欧元的借款协议提供抵押担保，该贷款按工期进度发放。

截至 2019 年 12 月 31 日，该抵押项下借款余额 4,944,444.00 欧元，折合人民币 38,643,302.08 元。

6、 浙江铁流离合器股份有限公司于 2018 年 7 月 19 日与中国银行股份有限公司余杭支行签订编号为 BG18063 的内保外贷协议，向全资孙公司 Geiger Holding GmbH 提供 2,385 万欧元的担保，担保期限不超过四年；同时公司全资子公司杭州德萨汽车零部件有限公司及公司实际控制人张智林分别与中国银行股份有限公司余杭支行签订编号为余杭 2018 人保 0533、余杭 2018 人个保 0168 的担保协议，对该事项提供保证担保。该保函下 Geiger Holding GmbH 已与中国银行股份有限公司法兰克福分行签订自 2018 年 7 月 27 日至 2022 年 7 月 15 日的编号为 FFM18TL027 的贷款协议。

截至 2019 年 12 月 31 日，贷款金额为 1,960.00 万欧元，折合人民币 153,183,800.00 元。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	48,109,230.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	48,109,230.00

2020 年 4 月 16 日，经公司第四届董事会第十三次会议决议，2019 年度利润分配预案为公司拟以 2019 年度利润分配实施公告确定的股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。上述利润分配方案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议。

(二) 重要的非调整事项

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于 2020 年 1 月在全国范围内爆发，3 月初开始海外疫情也逐步凸显，目前全球对肺炎疫情的防控工作正在持续进行。本公司积极响应并严格执行所在地政府对疫情防控的规定和要求。子公司湖北三环生产经营地点位于湖北省黄石市，受新冠疫情影响，公司春节后复工时间由原 2020 年 1 月 30 日延迟至 2020 年 3 月 16 日，截至本报告披露日，湖北三环已恢复正常生产经营。此外，在新冠肺炎爆发严重的德国的重孙公司 Geiger Fertigungstechnologie GmbH 年营业收入占公司总收入的 19.37%。2019 年公司销往欧洲、美国、中东地区的收入占总收入的 29.21%。公司预计新冠疫情对公司的具体影响程度取决于全球疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

aw	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		18,138,943.86
商业承兑汇票		21,145,000.00
合计		39,283,943.86

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	133,998,103.21	137,891,752.19
1 至 2 年	2,817,531.81	1,526,334.49
2 至 3 年	838,083.77	390,404.70
3 年以上	1,002,892.92	1,178,406.20
小计	138,656,611.71	140,986,897.58
减：坏账准备	10,343,280.18	6,877,920.17
合计	128,313,331.53	134,108,977.41

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	7,188,905.69	5.18	3,594,452.85	50.00	3,594,452.84
其中：					
单项金额不重大	7,188,905.69	5.18	3,594,452.85	50.00	3,594,452.84
按组合计提坏账准备	131,467,706.02	94.82	6,748,827.33	5.13	124,718,878.69

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
账龄组合	99,926,231.69	72.07	6,748,827.33	6.75	93,177,404.36
合并关联方	31,541,474.33	22.75			31,541,474.33
合计	138,656,611.71	100.00	10,343,280.18		128,313,331.53

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	106,649,005.98	75.64	6,450,886.35	6.05	100,198,119.63
合并关联方	33,910,857.78	24.05			33,910,857.78
组合小计	140,559,863.76	99.70	6,450,886.35	4.59	134,108,977.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	427,033.82	0.30	427,033.82	100.00	
合计	140,986,897.58	100.00	6,877,920.17	4.88	134,108,977.41

按单项计提坏账准备：单项金额不重大

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东风朝阳朝柴动力有限公司	7,188,905.69	3,594,452.85	50.00	破产重组中，预计收回一半
合计	7,188,905.69	3,594,452.85	50.00	

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	95,267,723.19	4,763,386.16	5.00
1－2 年（含 2 年）	2,817,531.81	563,506.36	20.00
2－3 年（含 3 年）	838,083.77	419,041.89	50.00
3 年以上	1,002,892.92	1,002,892.92	100.00
合计	99,926,231.69	6,748,827.33	

按组合计提坏账准备：合并关联方

名称	应收账款
WESTLAKE EUROPE BVBA	22,830,113.24
WESTLAKE MANUFACTURING,INC	7,079,691.59
雷势科技（杭州）有限公司	1,451,920.75
Geiger Fertigungstechnologie GmbH	175,848.75
杭州德萨汽车零部件有限公司	3,900.00
合计	31,541,474.33

确定该组合依据的说明：根据公司政策应收合并关联方款项不计提坏账。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,450,886.35	6,450,886.35	297,940.98			6,748,827.33
单项计提	427,033.82	427,033.82	3,594,452.85	427,033.82		3,594,452.85
合计	6,877,920.17	6,877,920.17	3,892,393.83	427,033.82		10,343,280.18

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
WESTLAKE EUROPE BVBA	22,830,113.24	16.47	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
昆明云内动力股份有限公司	11,707,330.43	8.44	585,366.52
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	9,795,194.47	7.06	489,759.72
东风朝阳朝柴动力有限公司	7,188,905.69	5.18	3,594,452.85
WESTLAKE MANUFACTURING,INC	7,079,691.59	5.11	353,984.58
合计	58,601,235.42	42.26	5,023,563.67

6、 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	29,157,344.90
合计	29,157,344.90

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	18,138,943.86	165,200,578.27	170,129,162.23		13,210,359.90	
商业承兑汇票	21,145,000.00	56,633,682.00	60,992,382.00	-839,315.00	15,946,985.00	
合计	39,283,943.86	221,834,260.27	231,121,544.23	-839,315.00	29,157,344.90	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		160,203.88
其他应收款项	55,978,448.46	2,399,164.89
合计	55,978,448.46	2,559,368.77

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款		160,203.88
小计		160,203.88
减：坏账准备		
合计		160,203.88

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,979,213.50	288,716.73
1 至 2 年		94,050.00
2 至 3 年		50,000.00
3 年以上	2,114,979.00	2,041,644.00
小计	56,094,192.50	2,474,410.73
减：坏账准备	115,744.04	75,245.84
合计	55,978,448.46	2,399,164.89

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	56,094,192.50	100.00	115,744.04	0.21	55,978,448.46
其中：					
合并关联方及并购保证金	54,862,311.64	97.80			54,862,311.64
账龄组合	1,231,880.86	2.20	115,744.04	9.40	1,116,136.82
合计	56,094,192.50	100.00	115,744.04		55,978,448.46

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
账龄组合	449,766.73	18.18	75,245.84	16.73	374,520.89
合并关联方	2,024,644.00	81.82			2,024,644.00
组合小计	2,474,410.73	100.00	75,245.84	3.04	2,399,164.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	2,474,410.73	200.00	75,245.84		2,399,164.89

按组合计提坏账准备：并购保证金及并购保证金

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
并购保证金	35,000,000.00		
合并关联方	19,862,311.64		
合计	54,862,311.64		

按组合计提坏账准备：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1,174,880.86	58,744.04	5.00
3 年以上	57,000.00	57,000.00	100.00
合计	1,231,880.86	115,744.04	

（3）坏账准备计提情况

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)	
年初余额	75,245.84			75,245.84
年初余额在本期				
--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	40,498.20			40,498.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	115,744.04			115,744.04

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	2,474,410.73			2,474,410.73
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	53,619,781.77			53,619,781.77
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	56,094,192.50			56,094,192.50

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	75,245.84	75,245.84	40,498.20			115,744.04
合计	75,245.84	75,245.84	40,498.20			115,744.04

（5）本期无实际核销的其他应收款项。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
并购保证金	35,000,000.00	
关联方借款	19,862,311.64	2,024,644.00
应收限制股个税	1,065,726.00	
其他	166,154.86	449,766.73
合计	56,094,192.50	2,474,410.73

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东营信义汽车配件有限公司管理人	并购保证金	35,000,000.00	1年以内	62.40	
湖北三环离合器有限公司	关联方借款	15,604,332.64	1年以内	27.82	
湖北慈田智能传动有限公司	关联方借款	2,200,000.00	1年以内	3.92	
WESTLAKE MANUFACTURING,INC	关联方借款	2,057,979.00	3年以上	3.67	
应收限制股个税	代垫款	1,065,726.00	1年以内	1.90	53,286.30
合计		55,928,037.64		99.71	53,286.30

（8）本期末无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）本期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）本期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	339,590,905.28	24,780,563.46	314,810,341.82	180,458,461.60		180,458,461.60
合计	339,590,905.28	24,780,563.46	314,810,341.82	180,458,461.60		180,458,461.60

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
杭州德萨汽车零部件有限公（原杭州铁顺机械制造有限公司）	10,000,000.00			10,000,000.00		
Westlake Manufacturing,Inc	32,199.50			32,199.50		
Westlake Europe BVBA	1,929,150.00			1,929,150.00		
杭州科瑞特摩擦材料有限公司	13,870,000.00	4,200,000.00		18,070,000.00		
杭州雷盛进出口有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
雷势科技(杭州) 有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
Westlake Holding GmbH	143,026,332.10			143,026,332.10	24,780,563.46	24,780,563.46
Westlake Solutions Limited	7,600,780.00	8,432,505.00		16,033,285.00		
湖北三环离合器有限公司		87,108,036.45		87,108,036.45		
湖北慈田智能传动有限公司		59,391,902.23		59,391,902.23		
合计	180,458,461.60	159,132,443.68		339,590,905.28	24,780,563.46	24,780,563.46

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	783,716,844.93	569,109,074.39	760,509,408.77	564,266,860.66
其他业务	32,851,667.72	29,483,052.04	25,379,085.08	21,079,799.45
合计	816,568,512.65	598,592,126.43	785,888,493.85	585,346,660.11

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	783,716,844.93	760,509,408.77
其中：销售商品	783,716,844.93	760,509,408.77
其他业务收入	32,851,667.72	25,379,085.08
其中：废料收入	28,017,852.60	22,587,419.61
租金	2,781,947.13	1,859,821.09
其他	2,051,867.99	931,844.38
合计	816,568,512.65	785,888,493.85

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,732,707.73	
划分为其他流动资产的固定利率保本理财取得的投资收益		17,136,919.53
合计	10,732,707.73	17,136,919.53

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-168,462.06	
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）	8,969,316.66	
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		

项目	金额	说明
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	33,791,600.05	
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	12,382,138.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,411,650.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	56,386,243.12	
所得税影响额	-3,472,170.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	52,914,073.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	9.99	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.77	0.43	0.43

浙江铁流离合器股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年四月二十三日