

公司代码：603926

公司简称：铁流股份

浙江铁流离合器股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人国宁、主管会计工作负责人赵慧君及会计机构负责人（会计主管人员）周英敏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告期涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，同时附有相应的警示性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	21
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节	公司债券相关情况.....	41
第十节	财务报告.....	41
第十一节	备查文件目录.....	186

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
铁流股份、公司、上市公司	指	浙江铁流离合器股份有限公司
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2019 年 1-6 月
德萨实业	指	杭州德萨实业集团有限公司
西湖集团	指	杭州西湖汽车零部件集团有限公司
铁流房地产	指	杭州铁流房地产开发有限公司
湖北三环	指	湖北三环离合器有限公司
湖北慈田	指	湖北慈田智能传动有限公司
亿金实业	指	杭州亿金实业投资有限公司
临平宾馆	指	杭州临平宾馆有限公司
德萨零部件	指	杭州德萨汽车零部件有限公司
铁流欧洲	指	Westlake Europe BVBA
铁流美国	指	Westlake Manufacturing Inc
雷盛	指	杭州雷盛进出口有限责任公司
雷势	指	雷势科技(杭州)有限公司
科瑞特	指	杭州科瑞特摩擦材料有限公司
德瑞	指	浙江德瑞新材科技股份有限公司
Geiger	指	Geiger Fertigungstechnologie GmbH
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	浙江铁流离合器股份有限公司章程
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	浙江铁流离合器股份有限公司
公司的中文简称	铁流股份
公司的外文名称	ZHEJIANG TIELIU CLUTCH CO., LTD

公司的外文名称缩写	ZHEJIANG TIELIU CLUTCH CO.,LTD
公司的法定代表人	国宁

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑成福	梅雪
联系地址	杭州市余杭区临平街道兴国路398号	杭州市余杭区临平街道兴国路398号
电话	0571-86280821	0571-86280821
传真	0571-86280821	0571-86280821
电子信箱	zcf@chinaclutch.com	mx@chinaclutch.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市余杭区临平街道兴国路398号
公司注册地址的邮政编码	311100
公司办公地址	浙江省杭州市余杭区临平街道兴国路398号
公司办公地址的邮政编码	311100
公司网址	http://www.chinaclutch.com
电子信箱	mx@chinaclutch.com
报告期内变更情况查询索引	

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	证券事务部
报告期内变更情况查询索引	

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	铁流股份	603926	

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	563,415,800.29	402,956,570.27	39.82
归属于上市公司股东的净利润	49,366,853.91	45,598,486.84	8.26
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	38,750,652.30	33,884,548.76	14.36
经营活动产生的现金流量净额	48,521,801.57	17,625,491.79	175.29
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,157,310,350.36	1,120,428,165.86	3.29
总资产	1,674,932,196.18	1,641,908,784.84	2.01

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.31	0.29	6.90
稀释每股收益(元/股)	0.31	0.29	6.90
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元 /股)	0.24	0.22	9.09
加权平均净资产收益率(%)	4.31	4.07	增加0.24个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率(%)	3.38	3.02	增加0.36个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用□不适用

公司2018年12月31日股本为123,640,000股，报告期内股权激励限制性股票回购注销了220,000股，2018年度利润分配以资本公积金向全体股东每10股转增3股，截止报告期末公司总股本为160,446,000股，故对上年同期比较数据进行重新计算，调整前基本每股收益、稀释每股收益为0.38，扣除非经常性损益后的基本每股收益为0.28。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-340,961.55	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,043,045.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,795,173.99	理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	896,966.51	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,778,022.42	
合计	10,616,201.61	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司主要业务

公司主营业务为汽车离合器的研发、生产和销售，主要产品为干摩擦式汽车离合器总成，包括盖总成、从动盘总成。此外，为满足主机厂及国外售后服务市场客户对离合器模块化供货的需求，公司还生产离合器分离轴承、飞轮总成等零部件，通过与离合器总成组合，装配成离合器系统模块对外销售。公司生产的离合器应用范围覆盖商用车和乘用车市场，并在商用车应用领域处于市场领先地位，产品覆盖轻型、中型及重型载货车、大中型客车、农用机械、工程特种车辆等商用车，以及微型客车、轿车等乘用车系列。



汽车离合器产品

此外，公司凭借自身的工艺优势和技术融合，不断探索校企合作，注重新品研发和试制，特别是在液力变矩器、飞轮减振器和新能源汽车零部件方面，不断取得新项目，并得到新老客户的高度认可，在行业内享有较高知名度。



液力变矩器

飞轮减振器

2018 年，公司收购 Geiger Fertigungstechnologie GmbH 100% 股权，新增高精精密金属零部件业务，Geiger 公司作为一家拥有超过 20 年的高精精密零部件自动化生产线的设计、研发、集成和运营经验的公司，在仿真模拟、精密检测和高精密金属成型和自动化、智能化生产技术方向具有领先技术，通过此次收购，将为公司布局高端制造业和精密制造业奠定良好的基础，培育公司业务新增长点，形成公司双主业驱动格局。

Geiger 生产的精密零部件：高压共轨系统喷油嘴，汽车尾气净化系统 SCR 部件、外罩和连接器，空心轴、电动自行车车轴及其他。



喷油嘴

（二）公司经营模式

1、销售模式

公司根据国内、国外不同业务市场特点，采用差别化的销售模式。在主机配套市场，公司通过复杂的认证后加入主机厂供应商体系，并与其建立长期的配套关系；在国内售后服务市场，公司以经销模式为主，建立了覆盖全国的经销网络，客户主要是渠道覆盖面较广，且具有一定规模的汽车零部件商贸流通企业或出口贸易商；在国外售后服务市场，公司一方面以自有品牌通过海外汽车零部件贸易商面向售后服务市场进行产品销售，另一方面依靠产品质量优势向国外拥有独立品牌的大型汽车零部件企业直接贴牌供货。

2、采购模式

公司根据“长期合作、互利双赢”的经营理念 and “比质比价，货比三家”的原则，以质量管理体系、供应链管理系统等信息平台为依托，从供应商管理、采购业务过程和进货检验等三方面对采购管理过程进行设计，满足采购过程的主要要求，实现公司经营目标。通过与供应商建立长期战略伙伴关系，并引入信息化管理平台，实施年度招标采购制度，能够保证为公司产品生产提供了质量优良、价格合理、供应及时、货源稳定的零部件和原材料，实现了公司供应链的高效与稳定。

3、生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产方式，即根据销售计划制定生产计划并安排生产。同时，根据国内售后服务市场、主机配套市场和国外售后服务市场的不同特点，公司制定了不同的生产

计划：在国内售后服务市场上，公司以月度销售计划为基准，将其分解成周计划分批生产入库，从而避免库存堆积；在主机配套和海外市场上，公司以销售订单为依据，按型号、数量、交货期等要求安排生产计划。

公司在生产管理方面采用车间主任责任制，并制定了《生产管理办法》等相关规章制度对生产过程进行严格管理。在生产过程中，公司采用 ERP 管理系统，实行生产部、生产车间、班组三级生产管理结构，建立了从顾客订货、系统提示、生产计划、采购计划、进货检验、产品生产、成品检验、产品入库到产品交付各环节统计报表管理的生产管理系统，实现了生产系统信息即时共享。在现场管理方面，公司采用 5S 管理体系，并引入精益生产模式，进一步为公司的创新变革提供了动力。

（三）行业情况说明

公司所处行业为汽车零部件及精密零部件加工行业，是汽车制造业和高端零部件加工中的细分行业。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“汽车制造业”。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为“汽车制造业”中的“汽车零部件及配件制造”行业。

1、产销总概述

2019 年上半年，受政策因素和宏观经济的影响，汽车产销分别完成 1213.2 万辆和 1232.3 万辆，同比分别下降 13.7% 和 12.4%。

2、商用车产销情况

1-6 月，商用车累计产销分别为 215.4 万辆和 219.6 万辆，同比下降 2.3% 和 4.1%，与上年同期相比，货车和客车产销均结束增长，呈一定下降。商用车分车型产销情况看，客车产销分别完成 20.5 万辆和 21.1 万辆，比上年同期分别下降 10.9% 和 6.9%；货车产销分别完成 194.9 万辆和 198.6 万辆，产销量比上年同期分别下降 1.3% 和 3.8%。

3、乘用车产销情况

1-6 月，乘用车累计产销分别为 997.8 万辆和 1012.7 万辆。其中，轿车产销分别为 490.4 万辆和 496.2 万辆，同比分别下降 13.4% 和 12.9%；SUV 产销分别为 421.6 万辆和 430.1 万辆，同比分别下降 17.6% 和 13.4%；MPV 产销分别为 65.4 万辆和 67 万辆，同比分别下降 23.8% 和 24%；交叉型乘用车产销量分别为 20.4 万辆和 19.4 万辆，同比分别下降 5.3% 和 17.5%。

（数据来源：中国汽车工业协会的统计数据、中国商用车网）

目前全国有汽车离合器生产企业约 130 家，主要分布在江浙、上海、吉林、重庆、湖北和广西等地区。其中具有一定生产能力和规模的汽车离合器生产企业约有 33 家。

公司具备年产 350 万套汽车离合器盖总成和 440 万套汽车离合器从动盘总成的生产能力，产品型号达到 1300 余种。根据 2017、2018 年中国汽车工业年鉴统计，在离合器总成及压盘零部件产品类型中，公司凭借自身多年的实力入驻前十大重点企业。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）规模优势

公司具有年产汽车离合器盖总成 350 万套和从动盘总成 440 万套的生产能力，已经成为全国汽车离合器最大的生产和研发基地，汽车离合器的产销规模及市场占有率在同行业中处于领先地位。

（二）技术及研发优势

公司拥有省级离合器企业技术中心和行业内首家被 CNAS 评为认可实验室的离合器检测中心，配备了英国 LK 三坐标精密测量机、德国 ZEISS 金相显微镜、电子式万能材料拉伸试验机、自行研发的弹簧疲劳试验机、从动盘总成扭转试验机、双作用离合器测试机等 60 余台先进研发检测设备，具备行业权威的离合器检测能力，有力保证了研发项目的顺利实施。2017 年 6 月 26 日，公司收到浙江省博士后工作办公室《关于同意浙江铁流离合器股份有限公司设立浙江省博士后工作站的函》，备案号 2017-22，同意公司设立浙江省博士后工作站。此次获批设立博士后工作站，意味着国家相关部门对公司在技术创新、高端研发人才培养方面的肯定，是公司实现管理模式、商业模式创新，推动公司创新发展、转型发展和跨越发展的结果。同时也将开启公司校企合作的新篇章，将大大加速推进公司在新产品和汽车领域前沿高端技术的探索和研发。

同时公司拥有一支 160 余人的技术研发人员队伍，在行业内形成了较强的技术优势。公司一直坚持以技术为先导，在注重新产品开发研究的过程中，强化与市场 and 客户的沟通，以高水平的技术服务与市场的新老客户，形成以技术和服务为核心的客户资源优势。

（三）市场结构优势

公司离合器产品面向三个细分市场销售，即国内主机配套市场、国内售后服务市场和国外售后服务市场，各细分市场拥有一定的互补性，利用各细分市场互补性来保障公司稳定快速发展，分散了市场和经营风险。

（四）经销商网络优势

公司已经在国内汽车售后服务市场建成了发达的经销商网络体系，经销商数量从最初的 20 余家发展到近万家，覆盖了除港澳台地区外的国内所有省、自治区和直辖市，并实现了市场细分和销售渠道下沉。公司采用信息化手段对经销商进行管理，经销商可通过信息终端完成销售订单下达与收货确认，同时每半年度定期召开经销商大会，对经销商进行业绩督导、技术与产品培训及市场信息交流，提高了公司离合器产品经销效率，促进了经销商市场开拓与产品销售能力的不断提升。

（五）生产装备及产品质量优势

公司拥有国内领先的立体模具库，采用全信息化管理，模具型号齐全，能够满足客户同步开发的要求，亦能够确保产品加工稳定性、性能一致性。公司同时配备国内领先的 800 吨压力机和 2,500 吨大型液压机，能够保证重型车离合器盖的冲压制造，替代铸造离合器盖，保证产品加工精度和质量稳定，安全性高；同时引进了日本技术的全套箱式多用炉生产线，采用低碳钢和多种热处理技术，能够保证产品具有优质的耐磨性和韧性，延长产品使用寿命。

此外，公司通过国内外装备技术引进和适应性改造等手段，自主设计研发了具有国内先进水平的离合器半自动装配线、高速多点自动化冲压线、自动铆接机、离合器综合性能测试台、自动化物流系统等生产设备和检测设备，实现了工艺技术和生产装备的升级换代，进一步提高了公司生产加工与检测精度以及生产工艺的自动化程度，增强了公司整体竞争能力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，公司在董事会的科学决策下，扎实稳步的推进各项工作，在汽车产销整体回落的不利形势下，紧紧围绕深耕商用车市场，以质量、品牌、效益为主旨，以售后市场为重心，不断提升配套市场份额以及努力开拓海外市场为工作方针，加快智能化改造步伐，深化成本管控，合理安排生产经营，较好地完成了上半年经营目标。

1、销售市场方面：公司在国内主机、售后和海外出口三大块市场方面都有稳步增长，国内主机和售后市场的微增得益于公司深耕商用车市场，受商用车增幅下滑影响较小，加之国内经济运行在稳定合理区间内，基础设施建设投资稳定增长以及商用车的保有量维持在较高位置。海外出口市场取得较好的增长，主要因为公司多年经营海外市场，拥有一批长期稳定的优质客户，加之国家战略层面推出的“一带一路”政策，对公司开拓海外业务形成利好。

2、技术和质量方面：公司以市场需求为导向，不断丰富产品组合。提升研发人员能力，强化公司的综合研发实力，走在市场前端。质量管理方面，公司开展质量管理人员轮训，生产一线员工全员质量宣讲以及质量管理专题讨论分析会等形式，深化落实 IATF16949 质量管理体系，同时做好管理体系的升级工作，确保公司产品质量在 PDCA 的管理循环中不断得到提升。

3、成本管理方面：公司 IT 部、各事业部、技术部、物流及供应链部等部门通过采购降本、制造降本、技术降本等方面进行落实，细化成本管理。在采购管理方面紧密跟踪主要材料价格的波动和未来走向，与主要的供应商建立战略合作关系，强化了采购价格审核和审批机制。同时公司通过精益制造，技术工艺优化与创新等方面开展了大量工作，从而提高生产效率，减少损失浪费。

4、智能制造发展方面：报告期内，公司对兴国路厂区的投入已基本完成，推进了精益数字化工厂建设，针对自动装配、自动检测、配件追溯、自动仓库等方面进行数字化管理，将生产、质量、工装等深度融合到数字化工厂当中，推行生产现场管理的透明化。

5、生产管理方面：公司继续提升规模化供应能力，充分满足国内和国外客户“小批量、多品种、多批次”的要求，为客户提供采购整合方案，提供“一站式”采购服务。

6、新能源汽车产品方面：公司一直努力做好已开发投产的混合动力汽车零部件产品的市场开拓工作，同时也抓紧做好其他产品和市场调研工作，并与国内主要新能源整车建立正式合作关系，借助整车厂、汽车研究院以及国内重点高校平台等方面的力量，研发和制造新能源汽车产品，为公司培育主营业务新增长点打下良好基础。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	563,415,800.29	402,956,570.27	39.82
营业成本	429,597,079.88	283,641,541.08	51.46
销售费用	27,048,914.75	29,093,663.42	-7.03
管理费用	35,508,455.73	25,729,353.78	38.01
财务费用	563,891.48	468,386.59	20.39
研发费用	15,555,591.78	14,805,688.71	5.06
经营活动产生的现金流量净额	48,521,801.57	17,625,491.79	175.29
投资活动产生的现金流量净额	-38,199,713.19	48,539,131.74	-178.70
筹资活动产生的现金流量净额	-8,196,344.18	-94,558,777.21	91.33

营业收入变动原因说明:主要是本期公司销售增长及子公司 Geiger 并入合并报表所致

营业成本变动原因说明:主要是本期公司销售增长及子公司 Geiger 并入合并报表所致

销售费用变动原因说明:主要是子公司 Geiger 销售费用较低，本期纳入合并报表影响较小及本期公司费用管控见成效所致

管理费用变动原因说明:本期是子公司 Geiger 并入合并报表及股权激励摊销所致

财务费用变动原因说明:主要是公司本期汇率影响产生汇兑收益及本期银行利息支出，与上年同期基本持平

研发费用变动原因说:本期与上年同期基本持平。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是公司本期销售商品、提供劳务收到现金增加及本期子公司 Geiger 公司纳入合并范围所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是公司本期闲置资金用于购买理财产品减少及子公司德瑞本期厂房投资所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是公司本期新增银行流动资金借款 3000 万元及去年同期现金股利分配较高

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上期期末数	上期期末数占总 资产的比例（%）	本期期末金额较上期 期末变动比例（%）	情况说明
交易性金融资产	330,514,443.85	19.73				本期执行新金融工具准则
预付款项	8,840,301.64	0.53	17,386,504.33	1.06	-49.15	本期钢材预付款减少
其他流动资产	441,206.22	0.03	335,533,578.79	20.44	-99.87	本期执行新金融工具准则
无形资产	73,188,903.19	4.37	52,973,114.03	3.23	38.16	本期子公司德瑞取得土地使用权
短期借款	34,377,520.00	2.05	4,394,488.00	0.27	682.29	本期公司新增流动资金贷款
应付票据	9,900,000.00	0.59				本期开具银行承兑汇票用于支付供应商货款
其他应付款	37,519,831.31	2.24	55,037,526.38	3.35	-31.83	本期公司第一批限制性股票解禁对应限制性股票回购义务冲回
其中：应付利息	269,869.41	0.02	722,265.49	0.04	-62.64	本期支付上期银行借款利息
应付股利	598,500.00	0.04				计提限制性股票对应的可撤销现金股利
一年内到期的非流动 负债	1,304,055.08	0.08	2,547,924.69	0.16	-48.82	本期欧洲子公司偿还一年内到期的银行借款
预计负债	1,887,633.15	0.11	3,194,277.69	0.19	-40.91	本期承担上期预计三包费用

减：库存股	28,473,410.00	1.70	44,189,600.00	2.69	-35.57	本期公司第一批限制性股票解禁对应限制性股票回购义务冲回
少数股东权益	18,367,376.92	1.10	7,886,763.06	0.48	132.89	本期少数股东对科瑞特和德瑞增资

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	990,000.00	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	6,780,161.80	抵押借款
无形资产		
投资性房地产	30,265,358.51	抵押借款
其他非流动资产	13,953,345.00	抵押借款
合计	51,988,865.31	/

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

1、公司原持有科瑞特 770 万元股权，占注册资本 70%。与上年同期相比，报告期内同比例追加认缴出资 210 万元股权，投资完成后持有科瑞特 980 万股权，股权比例依然为 70%。

2、科瑞特原持有德瑞 390 万元股权，占注册资本 65%。与上年同期相比，报告期内同比例追加认缴出资 1560 万元股权，投资完成后持有德瑞 1950 万股权，股权比例依然为 65%。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

报告期内公司购买结构性理财产品，截止报告期末账面价值合计 33,051.44 万元。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

子公司名称	公司类型	经营范围	注册资本	总资产（元）	净资产（元）	净利润（元）
德萨零部件	全资子公司	离合器总成配件的生产	1,000万元	16,380,858.38	16,086,280.44	180,462.35
Westlake Europe BVBA	全资子公司	汽车离合器及相关汽车配件的销售和售后服务	30万美元	105,321,725.80	51,409,930.95	3,006,505.33
Westlake Manufacturing, Inc	全资子公司	汽车离合器及相关汽车配件的销售和售后服务	0.5万美元	7,541,036.83	-5,899,552.20	9,849.67
科瑞特	控股子公司	摩擦材料生产和销售	1400万元	45,634,319.31	38,577,098.28	536,254.05
Geiger Fertigungstechnologie GmbH	全资子公司	生产高精密金属零部件	100万欧元	321,473,731.10	140,473,827.99	1,271,384.07

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

一、汽车行业波动风险

公司主要从事汽车离合器的研发、生产和销售，其经营状况与汽车行业的景气程度、汽车保有量等因素密切相关。

近年来，随着国民经济持续增长，汽车行业取得了空前的发展，我国汽车产销量及保有量稳步增加。根据中国汽车工业协会的统计，2009 年我国汽车产销量首次超过美国，成为全球第一；2018 年汽车产销分别完成 2780.92 万辆和 2808.06 万辆，连续十年蝉联全球第一；随着汽车产销

量的快速增长, 2018 年底我国汽车保有量达到 2.4 亿辆, 比 2017 年增加 2285 万辆, 增长 10.51%。汽车产销量及保有量的稳步增加是汽车离合器市场发展的主要推动力; 但汽车行业快速发展的同时亦造成了环境污染加剧、城市交通状况恶化、能源紧张等负面影响。如果政府未来推出相应的调控措施并对汽车整体销量造成不利影响, 导致汽车保有量增速放缓甚至负增长, 驾驶者亦有可能因此减少驾车, 从而公司对现有客户的销售规模不能有效扩大, 或者未能有效拓展新客户, 公司将面临下游行业需求放缓导致的经营业绩波动风险。

二、原材料价格波动风险

公司主要原材料为钢材、压盘毛坯、面片、盘毂毛坯及弹簧等, 除面片外, 均为钢材制品。钢材价格的波动将给公司的生产经营带来明显影响, 未来公司产品仍以汽车离合器为主, 钢材价格波动是影响公司经营业绩稳定性的主要因素, 公司面临钢材价格波动带来的经营风险。

三、对经销商的管理风险

公司自成立以来, 一直坚持与经销商共同发展的合作理念, 公司拥有规模较大的经销商队伍, 其对公司不断扩大销售规模、提高市场占有率和品牌影响力发挥了重要作用。目前, 公司建立了较为严格的经销商选择流程, 但总体来说, 经销商人、财、物均独立于公司, 经销商在日常经营中, 若经营方式或服务质量有悖于公司品牌运营宗旨, 将会对公司经营效益、品牌形象和未来发展造成不利影响。

四、市场竞争加剧风险

中国汽车离合器行业内企业众多, 竞争激烈, 市场化程度较高, 年产量在百万套以上的前十大企业占据了国内汽车离合器市场份额的 40% 左右, 市场集中度较高。总体而言, 中国汽车离合器行业呈现以下竞争格局: 少数实力较强的企业占据着主机配套市场和高端售后服务市场; 规模较小且技术实力弱的其他企业则主要面向中低端售后服务市场。

同时, 越来越多的竞争对手包括一些跨国汽车零部件公司瞄准中国市场, 依靠资本、技术、管理等优势, 纷纷来中国投资办厂, 抢占国内市场份额; 国内竞争对手通过上市融资、合资建厂等方式扩大产能, 行业竞争进一步加剧。与国际先进龙头企业相比, 公司在资本规模等方面还存在一定的差距, 在加快技术改造、提升工艺装备水平以及开拓高端产品市场的力度尚有待加强。

五、人才流失的风险

公司在多年的研发、生产和运营实践中, 培养了一批研发技术人才、专业技术员工以及经营管理人才, 建立起了相对稳定的中高层人才队伍, 在研究开发、生产组织以及经营管理等方面积累了宝贵的经验, 这也是公司得以持续健康发展的基石。随着汽车及汽车零部件行业的快速发展, 行业核心人才的竞争将日益激烈。如果核心技术人才、经营管理人才等大量流失, 将对公司的生产经营造成重大不利影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的 查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019-5-20	www.sse.com.cn (公告编号 2019-032)	2019-5-21

股东大会情况说明

√适用□不适用

报告期内，公司共召开一次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，表决结果合法、有效。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用□不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	德萨实业	1、除获得湖北三环离合器有限公司股权并最终注入铁流股份外，德萨实业目前没有、将来也不会直接或间接从事或参与任何其他在商业上对铁流股份构成竞争的业务及活动；或拥有与铁流股份存在竞争关系的任何其他经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。2、德萨实业拟通过湖北三环离合器有限公司的股东地位，在法律法规的规定权限内保证湖北三环离合器有限公司在现有经营范围内从事生产经营活动。3、德萨实业将从湖北三环离合器有限公司 100%股权过户至德萨实业或其指定企业之日起 36 个月内，以上市公司认可且符合相关法律、法规规定的方式，履行所需的程序后，将所持有的湖北三环全部股权一次性注入铁流股份。如届时铁流股份明确放弃优先受让权，或使用现金或新增股份及其他合法合规方式收购德萨实业持有的湖北三环全部股权事项未获得铁流股份董事会、股东大会或有关监管机构核准的，本公司将在上述事项发生之日起一年以内，将本公司持有的湖北三环全部股权转让给独立的第三方，以解决本次股权	承诺时间： 2017 年 12 月 28 日 期限：36 月	是	是	不适用	不适用

			收购交易完成后与上市公司构成的潜在同业竞争情形。4、德萨实业将按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及铁流股份公司章程的有关规定行使股东权利；在铁流股份股东大会对涉及本公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。					
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	德萨实业、张智林、张婷、国宁	本公司自股份公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的股份公司股份，也不由股份公司收购该部分股份。	承诺时间： 2017年5月10日 期限：36月	是	是	不适用	不适用
	其他	德萨实业、张智林、张婷、国宁	作为公司控股股东、实际控制人，在担任公司董事、高级管理人员期间，其所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价，此后减持价格不低于股份公司每年最近一期经审计的每股净资产值；转让持有的公司股份数量不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%（如期间股份公司发生送红股、公积金转增股本、派息等情况，则减持价格相应进行除权、除息调整），减持方式为通过证券交易所竞价交易或者大宗交易；其离职半年内，不转让其所持有的公司股份；若减持股份公司股票，将于减持前 3 个交易日予以公告；如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的股份公司股份，因减持股份所获得的收益归股份公司所有，且自愿接受中国证监会和上海证券交易所届时有效的规范性文件对其予以处罚	承诺时间： 2017年5月10日 期限：长期	是	是	不适用	不适用
	其他	吴铃海、	在担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让持有的公司股份	承诺时间：	是	是	不适用	不适用

	赵慧君、刘勇、岑伟丰、陈建林、郑成福、谢茂青、朱颖华	数量不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%，其离职半年内，不转让其所持有的公司股份。	2017 年 5 月 10 日 期限：长期				
其他	顾俊捷	作为股份公司持股 5%以上股东，锁定期满后两年内，每年转让持有的公司股份数量不超过其直接或间接持有公司股份总数的 25%；其所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如期间股份公司发生送红股、公积金转增股本、派息等情况，则减持价格相应进行除权、除息调整）；若本人减持股票，本人将于减持前 3 个交易日予以公告，本人持有股份公司股份低于 5%以下时除外；如违反有关股份锁定承诺擅自违规减持所持有的股份公司股份，因减持股份所获得的收益归股份公司所有，且自愿接受中国证监会和上海证券交易所届时有效的规范性文件对其予以处罚	承诺时间： 2017 年 5 月 10 日 期限：长期	是	是	不适用	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2019 年 5 月 20 日召开 2018 年年度股东大会，会议通过了关于《聘请公司 2019 年度审计机构的议案》，续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2019 年度的财务审计机构和内部控制审计机构，聘期为一年。审计费用按照市场价格与服务质量确定。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在失信情况，不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大到期债务未清偿等不良诚信状况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用□不适用

事项概述	查询索引
2018年3月7日公司召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》及相关事项议案	具体内容详见2018年3月8日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司其他指定信息披露媒体披露的公告
公司于2018年3月28日召开了2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司<2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》及相关事项议案	具体内容详见2018年3月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司其他指定信息披露媒体披露的公告
公司于2018年4月27日召开了第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划授予价格、激励对象名单和授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，鉴于公司2018年4月18日以2017年末总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利11.50元（含税），公司对授予价格进行了调整，为： $P=P_0-V=13.29-1.15=12.14$ 元/股，另有5名激励对象已于授予日前离职或主动放弃而丧失激励对象资格，公司激励对象人数由75名变更为70名，首次授予的限制性股票由400万股变更成377万股，预留权益100万股数量不变	具体内容详见2018年4月28日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司其他指定信息披露媒体披露的公告
公司本次限制性股票授予于2018年5月25日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记完成，并取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》	具体内容详见2018年5月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司其他指定信息披露媒体披露的公告
公司于2018年10月29日召开第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十五次会议，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》，回购并注销已获授但尚未解除限售的130,000股限制性股票，回购价格为12.14元/股	具体内容详见2018年10月30日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司其他指定信息披露媒体披露的公告
公司于2019年1月2日召开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》，回购并注销已获授但尚未解除限售的170,000股限制性股票，回购价格为12.14元/股	具体内容详见2019年1月3日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司其他指定信息披露媒体披露的公告
本次限制性股票激励计划预留的100万股限制性股票在股东大会通过后超过12个月未明确激励对象的，预留权益失效	具体内容详见2019年3月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司其

	他指定信息披露媒体披露的公告
公司于 2019 年 4 月 2 日召开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》，回购并注销已获授但尚未解除限售的 50,000 股限制性股票，回购价格为 12.14 元/股	具体内容详见 2019 年 4 月 3 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司其他指定信息披露媒体披露的公告
公司于 2019 年 5 月 6 日召开第四届董事会第六次会议、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》，上市流通日为 2019 年 5 月 13 日，上市流通数量为 102.60 万股	具体内容详见 2019 年 5 月 8 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司其他指定信息披露媒体披露的公告

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 欧元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													0
报告期末对子公司担保余额合计（B）													2,385
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													2,385
担保总额占公司净资产的比例(%)													15.86
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						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，向全资子公司 Geiger Holding GmbH提供2,385万欧元的担保，担保期限不							

	<p>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。</p> <p>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日的编号为为FFM18TL027的贷款协议，合同贷款金额为2,360.00万欧元，截至2019年6月30日贷款金额为2,160.00万欧元，折合人民币168,847,200.00元。</p>
--	---

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司或者子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
铁流股份	COD	经过处理达标后排放	1	博陆厂区总排口	<500mg/L	《污水排放综合标准》GB8978-1996 三级	0.42t	1.4t	否
铁流股份	氨氮	经过处理达标后排放	1	博陆厂区总排口	<35mg/L	《污水排放综合标准》DB33/887-201	0.032t	0.1t	否

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司建设有废水处理站一座，处理能力 300t/D，实际运行 80t/D。公司生产污水，通过污水管道汇集至废水处理站废水池，经过化学中和沉淀法处理达标后，排入公司污水管，通过公司污水总排口纳入市政污水管，进入杭州七格污水处理厂。本报告期内污水处理设施运行正常，排放达标。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

1. 杭州市余杭区环境保护局《关于浙江铁流离合器股份有限公司新增年产 80 万套从动盘总成、5 万套飞轮技改项目环境影响报告的审批意见》（环评批复[2013]627 号）

2. 杭州市余杭区环境保护局《关于浙江铁流离合器股份有限公司新增年产离合器从动盘总成 270 万套、模具 120 套、离合器分离轴承 25 万套、缠绕式无石棉离合器面片 10 万片技改项目环境影响报告的审批意见》（环评批复[2013]441 号）

3. 杭州市余杭区环境保护局《浙江铁流离合器股份有限公司新增年产离合器从动盘总成 270 万套、模具 120 套、离合器分离轴 25 万套技改项目和新增年产 80 万套从动盘总成、5 万套飞轮技改项目环保设施竣工验收意见》（余环验[2014]4 号）

4. 杭州市余杭区环境保护局《关于浙江铁流离合器股份有限公司年产 200 万套膜片弹簧离合器生产线建设项目环境影响报告的审批意见》（环评批复[2013]810 号）

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

2013 年 11 月编制并在 2014 年 4 月通过专家评审，于 2014 年 4 月在杭州市余杭区环保局备案。（备案号 330110-2014-019）；2018 年 6 月新的应急预案专家评审已经通过，截止报告期末该应急预案正在申请备案中。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司已编制了《浙江铁流离合器股份有限公司（博陆厂区）监测方案》。

6. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

公司生产情况、治理情况及排污信息，定期在杭州市环保局各类信息统计上报平台和杭州市危废和污泥全过程监控系统中公开。

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下简称“新金融准则”），要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起实施。财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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）。

报告期内，公司执行财政部新颁布或修订的企业会计准则的相关规定，对公司会计政策和相关会计科目核算进行相应的变更和调整，没有对公司财务状况和经营成果产生重大影响。具体内容详见本报告财务报表附注。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	58,547,478	47.35			17,190,443	-1,246,000	15,944,443	74,491,921	46.43
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	58,547,478	47.35			17,190,443	-1,246,000	15,944,443	74,491,921	46.43
其中：境内非国有法人持股	40,500,000				12,150,000		12,150,000	52,650,000	
境内自然人持股	18,047,478				5,040,443	-1,246,000	3,794,443	21,841,921	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	65,092,522	52.65			19,835,557	1,026,000	20,861,557	85,954,079	53.57
1、人民币普通股	65,092,522	52.65			19,835,557	1,026,000	20,861,557	85,954,079	53.57
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	123,640,000	100			37,026,000	-220,000	36,806,000	160,446,000	100

2、 股份变动情况说明

√适用□不适用

1、公司于 2019 年 1 月 2 日召开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》，回购并注销已获授但尚未解除限售的 170,000 股限制性股票，回购价格为 12.14 元/股。2019 年 3 月 7 日，公司收到了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，上述尚未解除限售的 17 万股限制性股票已于 2019 年 3 月 6 日过户至公司开立的回购专用证券账户，已于 2019 年 3 月 8 日注销。

2、公司于 2019 年 4 月 2 日召开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》，回购并注销已获授但尚未解除限售的 50,000 股限制性股票，回购价格为 12.14 元/股。2019 年 5 月 30 日，公司收到了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，上述尚未解除限售的 5 万股限制性股票已于 2019 年 5 月 28 日过户至公司开立的回购专用证券账户，已于 2019 年 5 月 31 日注销。

3、公司于 2019 年 5 月 6 日召开第四届董事会第六次会议、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》，上市流通日为 2019 年 5 月 13 日，上市流通数量为 102.60 万股。

4、公司于 2019 年 5 月 20 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《2018 年度利润分配预案》，以公司总股本 123,420,000 股为基数，每股派发现金红利 0.25 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计派发现金红利 30,855,000.00 元，转增 37,026,000.00 股，本次分配后总股本为 160,446,000.00 股，已于 2019 年 6 月 19 日实施完毕。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用√不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用√不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用□不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期

2018 年股权激励首次授予对象	1,092,000	1,026,000	-66,000	0	股权激励限售	2019 年 5 月 13 日
2018 年股权激励首次授予对象	1,092,000	0	241,800	1,333,800	股权激励限售	2020 年 5 月 2 日
2018 年股权激励首次授予对象	1,456,000	0	322,400	1,778,400	股权激励限售	2021 年 5 月 2 日
德萨实业、张智林、张婷、国宁	54,907,478	0	16,472,243	71,379,721	首次公开发行	2020 年 5 月 10 日
合计	58,547,478	1,026,000	16,970,443	74,491,921	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	12,103
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻 结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
杭州德萨实业 集团有限公司	12,150,000	52,650,000	32.81	52,650,000	无		境内非国有法人
张智林	2,271,008	9,841,037	6.13	9,841,037	无		境内自然人
张婷	2,010,326	8,711,412	5.43	8,711,412	无		境内自然人
顾俊捷	1,854,846	8,037,667	5.01	0	无		境内自然人
沈永生	1,082,251	4,689,754	2.92	0	无		境内自然人
沈金海	828,075	3,652,026	2.28	0	无		境内自然人
张克明	822,615	3,564,666	2.22	0	无		境内自然人
钱国群	360,089	1,560,387	0.97	0	无		境内自然人
高建新	301,452	1,306,291	0.81	0	无		境内自然人
鲁传明	65,381	1,302,486	0.81	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
顾俊捷	8,037,667	人民币普通股	8,037,667
沈永生	4,689,754	人民币普通股	4,689,754
沈金海	3,652,026	人民币普通股	3,652,026
张克明	3,564,666	人民币普通股	3,564,666
钱国群	1,560,387	人民币普通股	1,560,387
高建新	1,306,291	人民币普通股	1,306,291
鲁传明	1,302,486	人民币普通股	1,302,486
江志明	1,298,440	人民币普通股	1,298,440
王坤宝	1,261,212	人民币普通股	1,261,212
程忠	1,107,088	人民币普通股	1,107,088
上述股东关联关系或一致行动的说明	顾俊捷为王坤宝的外甥，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东变动信息披露管理办法》规定的一致行动人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用□不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	德萨实业	52,650,000	2020年5月10日		股票上市之日起36个月
2	张智林	9,841,037	2020年5月10日		股票上市之日起36个月
3	张婷	8,711,412	2020年5月10日		股票上市之日起36个月
4	方健	182,000			限制性股票激励计划，详见备注
5	国宁	177,272	2020年5月10日		股票上市之日起36个月
6	郑成福	136,500			限制性股票激励计划，详见备注
7	于越	136,500			限制性股票激励计划，详见备注
8	谢茂青	136,500			限制性股票激励计划，详见备注
9	岑伟丰	136,500			限制性股票激励计划，详见备注

10	陈建林	91,000			限制性股票激励计划, 详见备注
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、德萨实业为上市公司控股股东； 2、张智林、张婷分别持有德萨实业 51%、49% 的股份，且张智林与张婷为父女关系； 3、2017 年 3 月 9 日张智林、张婷签署了一致行动协议书，系上市公司实际控制人； 4、张婷与国宁为夫妻关系；			

备注：对于满足公司 2018 年限制性股票激励计划的激励对象，自授予日起满 12 个月后，按比例 3:3:4 分三次解锁，具体解除限售日期详见本报告第六节、一、（二）限售股份变动情况。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
张智林	董事	7,570,029	9,841,037	2,271,008	每 10 股转增 3 股
国宁	董事	136,363	177,272	40,909	每 10 股转增 3 股
顾俊捷	董事	6,182,821	8,037,667	1,854,846	每 10 股转增 3 股
谢茂青	董事	150,000	195,000	45,000	每 10 股转增 3 股
张农	独立董事	0	0	0	
严正峰	独立董事	0	0	0	
任家华	独立董事	0	0	0	
黄铁桥	监事	0	0	0	
沈雪芳	监事	0	0	0	
朱颖华	监事	2,700	3,250	550	每 10 股转增 3 股

吴铃海	高管	356,170	463,021	106,851	每 10 股转增 3 股
刘 勇	高管	236,363	307,272	70,909	每 10 股转增 3 股
岑伟丰	高管	165,837	215,588	49,751	每 10 股转增 3 股
陈建林	高管	259,429	337,258	77,829	每 10 股转增 3 股
郑成福	高管	150,000	195,000	45,000	每 10 股转增 3 股
赵慧君	高管	100,000	130,000	30,000	每 10 股转增 3 股
薛萍	监事	13,600	17,680	4,080	每 10 股转增 3 股

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
吴铃海	高管	50,000	10,500	15,000	35,000	45,500
刘 勇	高管	100,000	21,000	30,000	70,000	91,000
岑伟丰	高管	150,000	31,500	45,000	105,000	136,500
陈建林	高管	100,000	21,000	30,000	70,000	91,000
郑成福	高管	150,000	31,500	45,000	105,000	136,500
赵慧君	高管	100,000	21,000	30,000	70,000	91,000
谢茂青	董事	150,000	31,500	45,000	105,000	136,500
合计	/	800,000	168,000	240,000	560,000	728,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
薛萍	监事	离任
朱颖华	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2019 年 5 月 20 日召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于公司更换监事的议案》，因个人原因，薛萍女士申请辞任公司第四届监事会监事职务，选举朱颖华女士为公司第四届监事会监事，任期自经股东大会批准之日起至公司第四届监事会任期届满之日止。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：浙江铁流离合器股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		190,273,561.28	188,057,064.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		330,514,443.85	
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		35,172,964.22	39,283,943.86
应收账款		164,860,632.89	150,984,491.55
应收款项融资			
预付款项		8,840,301.64	17,386,504.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		8,422,166.49	8,186,643.38
其中：应收利息			219,622.78
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		273,926,133.31	244,678,915.58

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		441,206.22	335,533,578.79
流动资产合计		1,012,451,409.90	984,111,142.39
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,816,409.14	6,899,162.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		35,627,259.67	37,789,002.72
固定资产		468,206,090.35	486,260,108.35
在建工程		16,565,291.30	16,958,815.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		73,188,903.19	52,973,114.03
开发支出			
商誉		24,638,437.35	24,733,677.18
长期待摊费用		4,948,398.78	5,617,256.37
递延所得税资产		10,175,613.77	8,331,504.42
其他非流动资产		22,314,382.73	18,235,001.33
非流动资产合计		662,480,786.28	657,797,642.45
资产总计		1,674,932,196.18	1,641,908,784.84
流动负债：			
短期借款		34,377,520.00	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		9,900,000.00	
应付账款		154,614,470.44	158,153,823.23
预收款项		9,915,214.74	12,486,793.37
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		22,000,462.52	29,455,909.30
应交税费		9,737,565.22	13,095,461.40
其他应付款		37,519,831.31	55,037,526.38
其中：应付利息		269,869.41	722,265.49
应付股利		598,500.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,304,055.08	2,547,924.69
其他流动负债			
流动负债合计		279,369,119.31	275,171,926.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		188,643,098.45	205,068,910.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,995,752.27	6,018,992.81
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,887,633.15	3,194,277.69

递延收益		7,283,357.66	7,940,301.28
递延所得税负债		16,075,508.06	16,199,447.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		219,885,349.59	238,421,929.55
负债合计		499,254,468.90	513,593,855.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		160,446,000.00	123,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		590,812,140.02	624,323,943.02
减：库存股		28,473,410.00	44,189,600.00
其他综合收益		-4,558,292.28	-3,909,485.87
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		361,117,852.03	342,597,248.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,157,310,350.36	1,120,428,165.86
少数股东权益		18,367,376.92	7,886,763.06
所有者权益（或股东权益）合计		1,175,677,727.28	1,128,314,928.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,674,932,196.18	1,641,908,784.84

法定代表人：国宁主管会计工作负责人：赵慧君会计机构负责人：周英敏

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：浙江铁流离合器股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		138,779,732.25	115,225,106.93
交易性金融资产		317,290,423.58	
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		35,172,964.22	39,283,943.86
应收账款		149,677,270.05	134,108,977.41
应收款项融资			
预付款项		5,445,993.58	15,276,431.06
其他应收款		3,520,077.47	2,559,368.77
其中：应收利息			160,203.88
应收股利			
存货		185,829,452.19	162,667,075.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			319,000,000.00
流动资产合计		835,715,913.34	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		184,658,461.60	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		5,361,901.15	6,631,110.05
固定资产		259,903,497.95	266,128,182.59
在建工程		12,944,676.30	15,190,823.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		40,284,099.55	41,688,345.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,948,398.78	5,617,256.37

递延所得税资产		9,603,158.47	7,675,975.16
其他非流动资产		5,791,337.73	4,227,570.83
非流动资产合计		523,495,531.53	527,617,726.12
资产总计		1,359,211,444.87	1,315,738,629.83
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	
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		9,900,000.00	
应付账款		140,976,199.86	152,044,724.67
预收款项		8,354,854.66	11,260,056.21
合同负债			
应付职工薪酬		17,629,648.24	22,153,863.45
应交税费		8,030,799.97	2,150,279.74
其他应付款		34,912,795.45	50,020,194.32
其中：应付利息			
应付股利		598,500.00	
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		249,804,298.18	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			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		568,428.41	1,869,959.49
递延收益		6,283,357.66	6,940,301.28

递延所得税负债		2,651,355.04	2,723,259.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,503,141.11	11,533,520.59
负债合计		259,307,439.29	249,162,638.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		160,446,000.00	123,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		590,953,181.91	624,464,984.91
减：库存股		28,473,410.00	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		299,012,173.08	284,694,545.35
所有者权益（或股东权益）合计		1,099,904,005.58	1,066,575,990.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,359,211,444.87	1,315,738,629.83

法定代表人：国宁 主管会计工作负责人：赵慧君 会计机构负责人：周英敏

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		563,415,800.29	402,956,570.27
其中：营业收入		563,415,800.29	402,956,570.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		511,057,358.89	356,571,595.12
其中：营业成本		429,597,079.88	283,641,541.08
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,783,425.27	2,832,961.54
销售费用		27,048,914.75	29,093,663.42
管理费用		35,508,455.73	25,729,353.78
研发费用		15,555,591.78	14,805,688.71
财务费用		563,891.48	468,386.59
其中：利息费用		774,208.05	292,185.09
利息收入		1,013,974.23	1,149,883.44
加：其他收益		5,043,045.08	1,286,832.48
投资收益（损失以“-”号填列）		5,167,245.27	11,609,137.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-113,484.87	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,514,443.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,974,584.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,714,484.94	-4,302,831.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		72,433.01	124,242.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,466,538.71	55,102,356.15
加：营业外收入		943,872.59	1,325,850.53
减：营业外支出		460,300.64	449,950.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,950,110.66	55,978,255.69
减：所得税费用		8,302,642.89	9,931,863.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,647,467.77	46,046,392.60
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,647,467.77	46,046,392.60
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）		49,366,853.91	45,598,486.84
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		280,613.86	447,905.76
六、其他综合收益的税后净额		-648,806.41	-1,203,755.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-648,806.41	-1,203,755.96
（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		-648,806.41	-1,203,755.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益		30,731.05	
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		-679,537.46	-1,203,755.96
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		48,998,661.36	44,842,636.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,718,047.50	44,394,730.88
归属于少数股东的综合收益总额		280,613.86	447,905.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.31	0.29
（二）稀释每股收益(元/股)		0.31	0.29

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：国宁 主管会计工作负责人：赵慧君 会计机构负责人：周英敏

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		398,550,621.43	382,374,633.96
减：营业成本		294,697,389.24	285,190,725.23
税金及附加		2,630,013.49	2,738,464.13
销售费用		20,434,200.71	21,829,384.26
管理费用		20,185,807.36	18,657,502.31
研发费用		15,555,591.78	14,805,688.71
财务费用		-216,561.17	235,527.69
其中：利息费用			
利息收入		889,485.97	912,831.22
加：其他收益		5,023,045.08	572,132.48
投资收益（损失以“-”号填列）		5,207,844.05	11,388,994.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,290,423.58	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,039,915.9	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,120,472.92	-4,366,568.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		72,433.01	124,242.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,697,536.92	46,636,143.69
加：营业外收入		847,346.95	1,284,372.35
减：营业外支出		76,008.1	449,950.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,468,875.77	47,470,565.05
减：所得税费用		6,304,998.04	7,344,406.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,163,877.73	40,126,158.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,163,877.73	40,126,158.85
（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		45,163,877.73	40,126,158.85
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：国宁主管会计工作负责人：赵慧君会计机构负责人：周英敏

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		530,777,598.25	365,170,822.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

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		12,390,244.54	4,505,310.99
收到其他与经营活动有关的现金		13,113,841.66	4,222,429.19
经营活动现金流入小计		556,281,684.45	373,898,562.68
购买商品、接受劳务支付的现金		344,538,502.21	237,171,781.08
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		107,710,958.50	61,132,727.74
支付的各项税费		20,771,025.03	27,170,288.58
支付其他与经营活动有关的现金		34,739,397.14	30,798,273.49
经营活动现金流出小计		507,759,882.88	356,273,070.89
经营活动产生的现金流量净额		48,521,801.57	17,625,491.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		634,850,000.00	856,551,176.33
取得投资收益收到的现金		5,607,912.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176,179.73	127,206.87
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			845,700.00
投资活动现金流入小计		640,634,092.09	857,524,083.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,953,877.21	24,064,688.74
投资支付的现金		631,850,000.00	784,920,262.72
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		4,029,928.07	
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		678,833,805.28	808,984,951.46
投资活动产生的现金流量净额		-38,199,713.19	48,539,131.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,200,000.00	46,467,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,200,000.00	700,000.00
取得借款收到的现金		32,250,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,450,000.00	46,467,800.00
偿还债务支付的现金		16,505,078.65	2,444,580.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,470,465.53	138,292,185.09
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		2,670,800.00	289,811.43
筹资活动现金流出小计		50,646,344.18	141,026,577.21
筹资活动产生的现金流量净额		-8,196,344.18	-94,558,777.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		90,752.18	-990,086.42
五、现金及现金等价物净增加额		2,216,496.38	-29,384,240.10
加：期初现金及现金等价物余额		188,057,064.90	187,824,011.93
六、期末现金及现金等价物余额		190,273,561.28	158,439,771.83

法定代表人：国宁 主管会计工作负责人：赵慧君 会计机构负责人：周英敏

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,152,293.05	349,394,889.05
收到的税费返还		9,016,991.16	4,505,310.99
收到其他与经营活动有关的现金		6,256,356.41	3,087,958.93
经营活动现金流入小计		364,425,640.62	356,988,158.97
购买商品、接受劳务支付的现金		244,270,276.25	231,335,634.32
支付给职工以及为职工支付的现金		50,502,671.08	48,404,384.06
支付的各项税费		13,062,208.20	22,305,151.36

支付其他与经营活动有关的现金		20,742,817.44	22,691,764.60
经营活动现金流出小计		328,577,972.97	324,736,934.34
经营活动产生的现金流量净额		35,847,667.65	32,251,224.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		567,000,000.00	846,436,107.84
取得投资收益收到的现金		5,368,047.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,433.01	127,206.87
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		-	845,700.00
投资活动现金流入小计		572,440,480.94	847,409,014.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,215,027.21	24,666,755.02
投资支付的现金		568,200,000.00	752,920,262.72
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		582,415,027.21	777,587,017.74
投资活动产生的现金流量净额		-9,974,546.27	69,821,996.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			45,767,800.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	45,767,800.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,256,500.00	138,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,670,800.00	
筹资活动现金流出小计		32,927,300.00	138,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,927,300.00	-92,232,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		608,803.94	-810,375.35
五、现金及现金等价物净增加额		23,554,625.32	9,030,646.25
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		138,779,732.25	113,990,716.05

法定代表人：国宁 主管会计工作负责人：赵慧君 会计机构负责人：周英敏

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	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									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	36,806,000.00	-33,511,803.00	-15,716,190.00	-648,806.41	-	18,520,603.91	36,882,184.50	10,480,613.86	47,362,798.36
(一) 综合收益总额				-648,806.41		49,366,853.91	48,718,047.50	280,613.86	48,998,661.36
(二) 所有者投入和减少 资本	-220,000.00	3,514,197.00	-15,716,190.00	-	-	-	19,010,387.00	10,200,000.00	29,210,387.00
1. 所有者投入的普通股	-220,000.00	-2,450,800.00	-15,126,440.00				12,455,640.00	10,200,000.00	22,655,640.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本							-		-
3. 股份支付计入所有者		5,964,997.00					5,964,997.00		5,964,997.00

权益的金额									
4. 其他			-589,750.00				589,750.00		589,750.00
(三) 利润分配						-30,846,250.00	-30,846,250.00		-30,846,250.00
1. 提取盈余公积							-		-
2. 提取一般风险准备							-		-
3. 对所有者（或股东） 的分配						-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	160,446,000.00	590,812,140.02	28,473,410.00	-4,558,292.28	77,966,060.59	361,117,852.03	1,157,310,350.36	18,367,376.92	1,175,677,727.28	

项目	2018 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）	3,770,000.00	45,252,576.00	45,767,800.00	-1,203,755.96		-92,401,513.16	-90,350,493.12	1,147,905.76	-89,202,587.36
（一）综合收益总额				-1,203,755.96		45,598,486.84	44,394,730.88	447,905.76	44,842,636.64
（二）所有者投入和减少资本	3,770,000.00	45,252,576.00	45,767,800.00				3,254,776.00	700,000.00	3,954,776.00
1. 所有者投入的普通股	3,770,000.00	41,997,800.00					45,767,800.00	700,000.00	46,467,800.00
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		3,254,776.00	45,767,800.00				-42,513,024.00		-42,513,024.00
4. 其他									
(三) 利润分配						-138,000,000.00	-138,000,000.00		-138,000,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-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	123,770,000.00	616,456,819.02	45,767,800.00	826,381.47	71,279,459.07	311,483,943.60	1,078,048,803.16	7,049,682.79	1,085,098,485.95

法定代表人：国宁 主管会计工作负责人：赵慧君 会计机构负责人：周英敏

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	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）	36,806,000.00	-33,511,803.00	-15,716,190.00	-	-	14,317,627.73	33,328,014.73
（一）综合收益总额							-
（二）所有者投入和减少资本	-220,000.00	3,514,197.00	-15,716,190.00	-	-	45,163,877.73	64,174,264.73
1. 所有者投入的普通股	-220,000.00	-2,450,800.00	-15,126,440.00			45,163,877.73	57,619,517.73
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		5,964,997.00					5,964,997.00
4. 其他			-589,750.00				589,750.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-30,846,250.00	-30,846,250.00
1. 提取盈余公积							
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	160,446,000.00	590,953,181.91	28,473,410.00	-	77,966,060.59	299,012,173.08	1,099,904,005.58

项目	2018 年半年度					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)	3,770,000.00	45,252,576.00	45,767,800.00		-97,873,841.15	-94,619,065.15
(一) 综合收益总额					40,126,158.85	40,126,158.85
(二) 所有者投入和减少资本	3,770,000.00	45,252,576.00	45,767,800.00			3,254,776.00
1. 所有者投入的普通股	3,770,000.00	41,997,800.00				45,767,800.00
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		3,254,776.00	45,767,800.00			-42,513,024.00
4. 其他						
(三) 利润分配					-138,000,000.00	-138,000,000.00
1. 提取盈余公积						
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	123,770,000.00	616,597,860.91	45,767,800.00	71,279,459.07	264,641,290.53	1,030,520,810.51

法定代表人：国宁 主管会计工作负责人：赵慧君 会计机构负责人：周英敏

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用□不适用

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 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 160,446,000 股，注册资本为 160,446,000 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。

本财务报表经公司董事会于 2019 年 8 月 22 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

截至 2019 年 6 月 30 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

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 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。

2. 持续经营

√适用□不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用□不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用□不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

同一控制下企业合并: 本公司在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方资产、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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排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、(21) 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

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。

10. 金融工具

√适用□不适用

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

1) 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：

- a. 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- b. 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。
- c. 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具

2) 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

1) 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

a. 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。

b. 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。

c.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。

d.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。

终止确认时，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。

e.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。

f.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。

2) 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

a. 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。

b. 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。

c. 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。

d. 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。

e. 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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

1) 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。

2) 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。

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产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。

b. 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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

比照本附注“五、10.金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

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，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。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	20.00

账龄	应收账款计提比例(%)
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

比照本附注“三、(六)金融工具 6、金融资产(不含应收款项)的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

15. 存货

适用 不适用

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

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

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

适用 不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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“五、（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（6）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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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）。

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一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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

√适用□不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物		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%

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上。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

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。

24. 在建工程

√适用□不适用

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。

25. 借款费用

√适用□不适用

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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

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

(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	土地使用权证
软件	5 年	

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

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。

30. 长期资产减值

√适用□不适用

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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

31. 长期待摊费用

√适用□不适用

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

32. 合同负债**合同负债的确认方法**

□适用√不适用

33. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用□不适用

本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

√适用□不适用

(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。

详见本附注“七、(39) 应付职工薪酬”。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 预计负债

适用 不适用

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。

详见本附注“七、(51) 预计负债”。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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。

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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1、销售商品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) 高精度加工业务：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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

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，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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

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). 融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年度，财政部印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)(以下简称“新金融准则”)，要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起实施。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润。	公司已于 2019 年 8 月 14 日召开了第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见	2019 年 1 月 1 日合并资产负债表，交易性金融资产由 0 更改为 262,000,000.00 元，其他流动资产由 335,533,578.79 更改为 73,533,578.79 2019 年 1 月 1 日母公司资产负债表，交易性金融资产由 0 更改为 249,000,000.00，非流动资产由 319,000,000.00 更改为 70,000,000.00

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √ 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	188,057,064.90	188,057,064.90	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		262,000,000.00	262,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	39,283,943.86	39,283,943.86	
应收账款	150,984,491.55	150,984,491.55	
应收款项融资			
预付款项	17,386,504.33	17,386,504.33	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,186,643.38	8,186,643.38	
其中: 应收利息	219,622.78	219,622.78	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	244,678,915.58	244,678,915.58	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	335,533,578.79	73,533,578.79	-262,000,000.00
流动资产合计	984,111,142.39	984,111,142.39	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,899,162.96	6,899,162.96	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	37,789,002.72	37,789,002.72	
固定资产	486,260,108.35	486,260,108.35	
在建工程	16,958,815.09	16,958,815.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	52,973,114.03	52,973,114.03	
开发支出			
商誉	24,733,677.18	24,733,677.18	
长期待摊费用	5,617,256.37	5,617,256.37	
递延所得税资产	8,331,504.42	8,331,504.42	
其他非流动资产	18,235,001.33	18,235,001.33	
非流动资产合计	657,797,642.45	657,797,642.45	
资产总计	1,641,908,784.84	1,641,908,784.84	
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			
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			

应付账款	158,153,823.23	158,153,823.23	
预收款项	12,486,793.37	12,486,793.37	
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	29,455,909.30	29,455,909.30	
应交税费	13,095,461.40	13,095,461.40	
其他应付款	55,037,526.38	55,037,526.38	
其中：应付利息	722,265.49	722,265.49	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,547,924.69	2,547,924.69	
其他流动负债			
流动负债合计	275,171,926.37	275,171,926.37	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	205,068,910.67	205,068,910.67	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	7,940,301.28	7,940,301.28	
递延所得税负债	16,199,447.10	16,199,447.10	
其他非流动负债			
非流动负债合计	238,421,929.55	238,421,929.55	
负债合计	513,593,855.92	513,593,855.92	

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	624,323,943.02	624,323,943.02	
减：库存股	44,189,600.00	44,189,600.00	
其他综合收益	-3,909,485.87	-3,909,485.87	
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	342,597,248.12	342,597,248.12	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,120,428,165.86	1,120,428,165.86	
少数股东权益	7,886,763.06	7,886,763.06	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,128,314,928.92	1,128,314,928.92	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,641,908,784.84	1,641,908,784.84	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

主要是报告期内首次执行新金融工具准则，理财产品由报表列报项目“其他流动资产”分类调整至报表列报项目“交易性金融资产”。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	115,225,106.93	115,225,106.93	
交易性金融资产		249,000,000.00	249,000,000.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	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			
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	
其中：应收利息	160,203.88	160,203.88	
应收股利			
存货	162,667,075.68	162,667,075.68	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	319,000,000.00	70,000,000.00	-249,000,000.00
流动资产合计	788,120,903.71	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	180,458,461.60	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	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	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	152,044,724.67	152,044,724.67	
预收款项	11,260,056.21	11,260,056.21	
合同负债			
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	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	237,629,118.39	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			
租赁负债			
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（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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（或股东权益）合计	1,066,575,990.85	1,066,575,990.85	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,315,738,629.83	1,315,738,629.83	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

主要是报告期内首次执行新金融工具准则，理财产品由报表列报项目“其他流动资产”分类调整至报表列报项目“交易性金融资产”。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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）	5%、6%、9%、10%、13%、16%、17%、19%、21%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用□不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
浙江铁流离合器股份有限公司（注 1）	0.15
Westlake Manufacturing, Inc（注 2）	
Westlake Europe BVBA（注 4）	
科瑞特（注 5）	
杭州德萨汽车零部件有限公司（注 5）	
浙江德瑞新材科技股份有限公司（注 5）	
杭州雷盛进出口有限责任公司（注 5）	
雷势科技(杭州) 有限公司（注 5）	
Westlake Holding GmbH(注 6)	
Geiger Holding GmbH(注 6)	
Geiger Fertigungstechnologie GmbH(注 6)	
Westlake Solutions Limited(注 7)	

注：

1、详见附注六、税项（2）税收优惠及批文。

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

3、自 2016 年 5 月 1 日起，营改增实施以后，公司不动产租赁按应纳税收入 5%计缴增值税，理财产品收益按应纳税收入 6%计缴增值税；自 2018 年 5 月 1 日起，原增值税税率 17%、11%调整为 16%、10%；自 2019 年 4 月 1 日起，原增值税税率 16%、10%调整为 13%、9%；

4、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；

5、杭州德萨汽车零部件有限公司、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)有限公司按照小型微利企业缴纳所得税，对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，并按 20%的税率计算缴纳企业所得税，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，并按 20%的税率计算缴纳企业所得税；

6、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%；

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

2. 税收优惠

适用 不适用

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、浙江省财政厅、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)，2018年度企业所得税税率按照 15%执行。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,397.15	96,803.36
银行存款	190,212,164.13	187,960,261.54
其他货币资金		
合计	190,273,561.28	188,057,064.90
其中：存放在境外的款项总额	42,776,596.07	58,086,485.15

其他说明：

无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	330,514,443.85	262,000,000.00
其中：		
理财产品	330,514,443.85	262,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	330,514,443.85	262,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,018,783.09	18,138,943.86
商业承兑票据	23,154,181.13	21,145,000.00
合计	35,172,964.22	39,283,943.86

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	68,087,622.08	

商业承兑票据	5,660,759.76	
合计	73,748,381.84	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
商业承兑票据										
银行承兑票据										
按组合计提坏账准备	36,391,605.33	100.00	1,218,641.11	3.35	35,172,964.22	39,283,943.86	100.00			39,283,943.86
其中：										
银行承兑汇票	12,018,783.09	33.03			12,018,783.09	18,138,943.86	46.17			18,138,943.86
商业承兑汇票	24,372,822.24	66.97	1,218,641.11	5	23,154,181.13	21,145,000.00	53.83			21,145,000.00
合计	36,391,605.33	100.00	1,218,641.11	3.35	35,172,964.22	39,283,943.86	100.00		/	39,283,943.86

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,372,822.24	1,218,641.11	5.00
合计	24,372,822.24	1,218,641.11	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	0	1,218,641.11			1,218,641.11
合计	0	1,218,641.11			1,218,641.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	162,418,697.99
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	162,418,697.99
1 至 2 年	2,240,018.42
2 至 3 年	201,916.48
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	164,860,632.89

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备						427,033.82	0.27	427,033.82	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						427,033.82	0.27	427,033.82	100.00	
按组合计提坏账准备	175,222,041.73	100	10,361,408.84	5.91	164,860,632.89	160,220,613.91	99.73	9,236,122.36	5.76	150,984,491.55
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	175,222,041.73	100	10,361,408.84	5.91	164,860,632.89	160,220,613.91	99.73	9,236,122.36	5.76	150,984,491.55
合计	175,222,041.73	100.00	10,361,408.84	5.91	164,860,632.89	160,647,647.73	100.00	9,663,156.18	6.02	150,984,491.55

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			
其中: 1 年以内	170,967,050.5	8,548,352.54	5
1-2 年	2,800,023.02	560,004.6	20
2-3 年	403,832.96	201,916.48	50
3-4 年	1,051,135.22	1,051,135.22	100
合计	175,222,041.73	10,361,408.84	5.91

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	427,033.82		427,033.82		
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,236,122.36	1,125,286.48			10,361,408.84

备的应收账款					
合计	9,663,156.18	1,125,286.48	427,033.82		10,361,408.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海广萨汽配有限公司	167,374.35	银行回款
河南德之萨商贸有限公司	159,659.27	银行回款
成都金德萨商贸有限公司	100,000.20	银行回款
合计	427,033.82	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

欠款方	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	18,549,558.91	10.59	927,477.95
第二名	10,398,452.62	5.93	519,922.63
第三名	9,866,819.37	5.63	493,340.97
第四名	5,502,453.29	3.14	275,122.66
第五名	5,481,470.43	3.13	274,073.52
合计	49,798,754.62	28.42	2,489,937.73

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,737,928.38	98.84	17,239,447.15	99.15
1 至 2 年			117,034.46	0.67
2 至 3 年	72,350.54	0.82	15,022.00	0.09
3 年以上	30,022.72	0.34	15,000.72	0.09
合计	8,840,301.64	100.00	17,386,504.33	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,281,162.88	59.74
第二名	1,279,778.45	14.48
第三名	529,931.00	5.99
第四名	445,668.00	5.04
第五名	108,000.00	1.22
合计	7,644,540.33	86.47

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		219,622.78
应收股利		
其他应收款	8,422,166.49	7,967,020.60
合计	8,422,166.49	8,186,643.38

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财利息收益		219,622.78
合计		219,622.78

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	8,298,966.49
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	8,298,966.49
1 至 2 年	123,200.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	8,422,166.49

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,320,984.50	6,098,400.00
暂借款	123,000.00	103,300.00
限制性股票解禁个税备案缓交	1,068,762.00	
其他	2,491,597.25	2,297,454.24
合计	9,004,343.75	8,499,154.24

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	532,133.64			532,133.64
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	60,043.62			60,043.62
本期转回	10,000.00			10,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	582,177.26			582,177.26

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	3,790,706.00	1 年以内	42.10	189,535.30
第二名	其他	2,205,003.73	1 年以内	24.49	110,250.19
第三名	保证金	1,084,000.00	1 年以内	12.04	54,200.00
第四名	限制性股票解禁 个税备案缓交	1,068,762.00	1 年以内	11.87	53,438.10
第五名	其他	264,828.50	1 年以内	2.94	13,241.43
合计	/	8,413,300.23	/	93.44	420,665.02

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	100,101,165.74	1,998,807.20	98,102,358.54	77,429,445.66	1,346,920.79	76,082,524.87
在产品	62,127,358.73	4,671,570.98	57,455,787.75	63,796,818.22	3,837,614.27	59,959,203.95
库存商品	134,140,009.25	20,393,646.09	113,746,363.16	120,345,978.71	19,982,525.36	100,363,453.35

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	4,621,623.86		4,621,623.86	8,273,733.41		8,273,733.41
合计	300,990,157.58	27,064,024.27	273,926,133.31	269,845,976.00	25,167,060.42	244,678,915.58

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,346,920.79	722,442.41		70,556.00		1,998,807.20
在产品	3,837,614.27	1,287,189.32		453,232.61		4,671,570.98
库存商品	19,982,525.36	2,711,183.60		2,300,062.87		20,393,646.09
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	25,167,060.42	4,720,815.33		2,823,851.48		27,064,024.27

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
理财产品		70,000,000.00
待抵扣进项税	441,206.22	3,533,578.79
合计	441,206.22	73,533,578.79

其他说明：

本期执行新金融工具准则，公司持有的理财产品计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 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		
一、合营企业											
ALLIED WESTLAKE PRIVATE LIMITED	6,899,162.96			-113,484.87	30,731.05					6,816,409.14	
小计	6,899,162.96			-113,484.87	30,731.05					6,816,409.14	
二、联营企业											
小计											
合计	6,899,162.96			-113,484.87	30,731.05					6,816,409.14	

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	29,946,385.16	15,135,249.19	45,081,634.35
2.本期增加金额	1,435,176.25	1,517,790.01	2,952,966.26
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,435,176.25	1,517,790.01	2,952,966.26
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额	94,524.70	40,868.64	135,393.34
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 其他	94,524.70	40,868.64	135,393.34
4.期末余额	31,287,036.71	16,612,170.56	47,899,207.27
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	6,442,330.76	850,300.87	7,292,631.63
2.本期增加金额	4,219,150.60	760,165.37	4,979,315.97
(1) 计提或摊销	4,217,620.90	760,165.37	4,977,786.27
(2) 其他	1,529.70		1,529.70

3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	10,661,481.36	1,610,466.24	12,271,947.60
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	20,625,555.35	15,001,704.32	35,627,259.67
2.期初账面价值	23,504,054.40	14,284,948.32	37,789,002.72

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	468,206,090.35	486,260,108.35
固定资产清理		
合计	468,206,090.35	486,260,108.35

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	275,568,063.70	393,298,044.58	8,281,982.93	12,561,142.53	689,709,233.74
2.本期增加金额		4,859,259.75	357,600.11	952,326.53	6,169,186.39
(1) 购置		4,859,259.75	357,600.11	952,326.53	6,169,186.39
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额	1,605,737.35	1,383,295.90	42,562.03	5,291.86	3,036,887.14
(1) 处置或报废		1,383,295.90	42,562.03	5,291.86	1,431,149.79
(2) 转入投资性房地产	1,605,737.35				1,605,737.35
(3) 其他					
4.期末余额	273,962,326.35	396,774,008.43	8,597,021.01	13,508,177.20	692,841,532.99
二、累计折旧					
1.期初余额	50,873,133.35	138,650,632.64	4,784,408.66	9,140,950.74	203,449,125.39
2.本期增加金额	7,103,608.95	17,290,273.67	238,464.15	720,993.13	25,353,339.90
(1) 计提	7,103,608.95	17,290,273.67	234,357.94	707,074.61	25,335,315.17
(2) 其他			4,106.21	13,918.52	18,024.73
3.本期减少金额	3,467,781.01	697,513.68	892.22	835.74	4,167,022.65
(1) 处置或报废	3,467,781.01	697,513.68	892.22	835.74	4,167,022.65
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他					
4.期末余额	54,508,961.29	155,243,392.63	5,021,980.59	9,861,108.13	224,635,442.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	219,453,365.06	241,530,615.80	3,575,040.42	3,647,069.07	468,206,090.35
2.期初账面价值	224,694,930.35	254,647,411.94	3,497,574.27	3,420,191.79	486,260,108.35

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用√不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用√不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用√不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	145,601,188.67	正在办理中

其他说明:

□适用√不适用

固定资产清理

□适用√不适用

22、在建工程

项目列示

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	16,565,291.30	16,958,815.09
工程物资		
合计	16,565,291.30	16,958,815.09

其他说明:

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 200 万套膜片弹簧离合器生产线建设项目—附属设施	5,978,804.29		5,978,804.29	5,978,804.29		5,978,804.29
设备安装工程	8,793,137.50		8,793,137.50	9,213,879.29		9,213,879.29
年产 32000 吨摩擦材料项目	1,793,349.51		1,793,349.51	1,766,131.51		1,766,131.51
合计	16,565,291.30		16,565,291.30	16,958,815.09		16,958,815.09

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √ 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	62,830,699.20	1,916,666.02		64,747,365.22
2.本期增加金额	21,680,000.00	149,919.93		21,829,919.93
(1)购置	21,680,000.00	149,919.93		21,829,919.93
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
(4)其他				
3.本期减少金额	1,557,937.51	767.08		1,558,704.59
(1)处置				
转投资性房地产	1,517,790.01			1,517,790.01
其他	40,147.50	767.08		40,914.58
4.期末余额	82,952,761.69	2,065,818.87		85,018,580.56
二、累计摊销				
1.期初余额	10,744,680.95	1,029,570.24		11,774,251.19
2.本期增加金额	646,621.56	168,969.99		815,591.55
(1)计提	646,621.56	167,923.21		814,544.77
其他		1,046.78		1,046.78
3.本期减少金额	760,165.37			760,165.37
(1)处置				
转投资性房地产	760,165.37			760,165.37
4.期末余额	10,631,137.14	1,198,540.23		11,829,677.37
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				

(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	72,321,624.55	867,278.64		73,188,903.19
2.期初账面价值	52,086,018.25	887,095.78		52,973,114.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置		
Geiger Fertigungstechnologie GmbH	24,665,860.38		-95,239.83			24,570,620.55
Westlake Holding GmbH	67,816.80					67,816.80
合计	24,733,677.18		-95,239.83			24,638,437.35

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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，因此将该公司整体作为一个资产组

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

√适用 □不适用

商誉减值测试过程及确认方法：公司首先对不包含商誉的 Geiger Fertigungstechnologie GmbH 资产组按购买日的公允价值持续计算账面价值，然后对包含商誉的 Geiger Fertigungstechnologie GmbH 资产组的可收回金额采用未来现金流量现值进行计算，最后将包含商誉的资产组账面价值与可收回金额相比较来确定是否减值。未来现金流量分为明确的预测期间的现金流量和明确的预测期之后的现金流量，明确的预测期确定为 2019~2022 年，2023 年及以后期间为后续期，并根据历史经验及对产品市场供求的预测，确定收入增长率、利润率等关键参数。公司所采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和 Fertigungstechnologie GmbH 资产组特定风险的税前利率。

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

经测试，Geiger Fertigungstechnologie GmbH 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，管理层预计 Geiger Fertigungstechnologie GmbH 商誉无需计提减值准备。

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
预付屋顶光伏发电项目费用	3,326,604.27		56,164.62	196,210.77	3,074,228.88
绿化苗木	2,290,652.10		416,482.2		1,874,169.90
合计	5,617,256.37		472,646.82	196,210.77	4,948,398.78

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值准备	8,271,130.65	1,373,796.78	7,431,562.57	1,112,101.55
资产减值准备	16,567,358.28	2,460,461.36	15,223,756.07	2,283,563.41
内部交易未实现利润	5,685,442.74	835,528.69	5,023,295.28	802,272.77
可抵扣亏损				
计入递延收益的政府补 贴收入	7,283,357.66	992,503.65	7,940,301.28	1,141,045.19
固定资产及无形资产入 账价值差异	17,184,306.91	2,577,646.04	17,572,010.00	2,635,801.50
股权激励费用	12,904,515.00	1,935,677.25	2,378,133.33	356,720.00
合计	67,896,111.24	10,175,613.77	55,569,058.53	8,331,504.42

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资 产评估增值	46,091,512.41	13,424,153.02	46,270,170.83	13,476,187.28
其他债权投资公允价值 变动				
其他权益工具投资公允 价值变动				
500 万以下设备一次性 税前扣除	17,675,700.28	2,651,355.04	18,155,065.48	2,723,259.82
合计	63,767,212.69	16,075,508.06	64,425,236.31	16,199,447.10

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用√不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	5,431,217.71	5,710,628.62
信用减值准备	2,672,455.45	2,763,727.25
资产减值准备	10,496,665.99	9,943,304.35
合计	18,600,339.15	18,417,660.22

1、2019 年 1-6 月， Westlake Manufacturing, Inc 出现盈利，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 182,290.92 元和存货跌价准备金额 463,694.94 元未确认递延所得税资产。

2、2019 年 1-6 月，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 753,565.60 元和存货跌价准备金额 8,496,643.67 元未确认递延所得税资产。

3、2019 年 1-6 月，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 1,736,598.93 元和存货跌价准备金额 1,536,327.38 元未确认递延所得税资产

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
无限制	5,284,346.05	5,294,195.72	Westlake Manufacturing, Inc
无限制	129,237.03	16,309.95	Westlake Solutions Limited
无限制	17,634.63	11,545.04	Westlake Holding GmbH
无限制	-	388,577.91	Geiger Holding GmbH
合计	5,431,217.71	5,710,628.62	/

其他说明：

□适用√不适用

31、其他非流动资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

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

合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	8,361,037.73	0	8,361,037.73	4,227,570.83	0	4,227,570.83
预付购房款	13,953,345.00	0	13,953,345.00	14,007,430.50	0	14,007,430.50
合计	22,314,382.73	0	22,314,382.73	18,235,001.33	0	18,235,001.33

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	4,377,520.00	4,394,488.00
保证借款		
信用借款	30,000,000.00	
合计	34,377,520.00	4,394,488.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,900,000.00	
合计	9,900,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	153,869,147.91	157,543,742.12
1—2 年（含 2 年）	180,458.15	259,396.44
2-3 年（含 3 年）	360,215.02	144,585.05
3 年以上	204,649.36	206,099.62
合计	154,614,470.44	158,153,823.23

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	9,165,318.59	11,459,514.95
1-2 年（含 2 年）	203,040.14	176,876.58
2-3 年（含 3 年）	72,796.93	63,793.37
3 年以上	474,059.08	786,608.47
合计	9,915,214.74	12,486,793.37

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √ 不适用

其他说明:

□适用 √ 不适用

38、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,876,552.52	92,594,256.54	99,555,226.89	21,915,582.17
二、离职后福利-设定提存计划	579,356.78	5,829,594.41	6,324,070.84	84,880.35
三、辞退福利		338,000.00	338,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	29,455,909.30	98,761,850.95	106,217,297.73	22,000,462.52

(2). 短期薪酬列示

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,326,307.33	81,222,976.38	88,873,364.37	14,675,919.34
二、职工福利费	549,562.86	2,774,106.82	3,183,053.68	140,616.00
三、社会保险费	478,851.52	4,819,489.79	5,227,122.20	71,219.11
其中：医疗保险费	423,804.34	4,228,127.83	4,593,944.29	57,987.88
工伤保险费	3,874.52	109,638.45	109,452.01	4,060.96
生育保险费	51,172.66	481,723.51	523,725.90	9,170.27
四、住房公积金	29.00	2,125,297.00	2,123,095.00	2,231.00
五、工会经费和职工教育经费	5,521,801.81	1,652,386.55	148,591.64	7,025,596.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	28,876,552.52	92,594,256.54	99,555,226.89	21,915,582.17
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	559,605.37	5,628,503.47	6,105,527.60	82,581.24
2、失业保险费	19,751.41	201,090.94	218,543.24	2,299.11
3、企业年金缴费				
合计	579,356.78	5,829,594.41	6,324,070.84	84,880.35

其他说明：

□适用 √不适用

39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-53,533.7	4,177,523.23
消费税		
营业税		
企业所得税	6,183,481.16	6,072,914.31
个人所得税	2,266,906.09	916,827.67
城市维护建设税	78,444.11	151,140.00
房产税	1,152,509.35	1,611,965.72
教育费附加	33,618.91	66,578.76
地方教育附加	22,412.6	41,378.39
土地使用税		
印花税	14,709.9	19,204.82
残疾人保障金	39,016.8	37,928.5
合计	9,737,565.22	13,095,461.40

其他说明：

无

40、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	269,869.41	722,265.49
应付股利	598,500.00	
其他应付款	36,651,461.90	54,315,260.89
合计	37,519,831.31	55,037,526.38

其他说明：

无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
应付利息	269,869.41	722,265.49
合计	269,869.41	722,265.49

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-限制性股票现金股利	598,500.00	
合计	598,500.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,318,839.97	5,265,847.46
限制性股票回购义务	28,464,660.00	44,189,600
其他	2,867,961.93	4,859,813.43
合计	36,651,461.90	54,315,260.89

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

41、 合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	946,132.00	1,934,607.74
1 年内到期的长期应付款	357,923.08	613,316.95
合计	1,304,055.08	2,547,924.69

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	19,795,898.45	19,872,630.67
保证借款	168,847,200.00	185,196,280.00
信用借款		
合计	188,643,098.45	205,068,910.67

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,995,752.27	6,018,992.81
专项应付款		
合计	5,995,752.27	6,018,992.81

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	5,995,752.27	6,018,992.81
合计	5,995,752.27	6,018,992.81

其他说明：

无

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	1,869,959.49	568,428.41	三包费
重组义务			
待执行的亏损合同	1,324,318.20	1,319,204.74	预计亏损
应付退货款			
其他			
合计	3,194,277.69	1,887,633.15	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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

政府补助	7,940,301.28		656,943.62	7,283,357.66	
合计	7,940,301.28		656,943.62	7,283,357.66	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	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			124,140.72		455,182.60	与资产相关
年产 30 万套 JD1000 系列离合器技改项目	789,755.05			98,706.88		691,048.17	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			16,329.90		114,309.29	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			32,690.00		392,280.00	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			32,110.72		310,403.56	与资产相关
年产 30 万套离合器 系统模块生产线技改 项目	469,740.88			35,676.52		434,064.36	与资产相关
汽车用离合器总成装 配智能工厂互联网	173,655.16			13,024.14		160,631.02	与资产相关
长江新能源汽车奖励	366,333.33			62,800.00		303,533.33	与资产相关
离合器自动化装配线 改造项目	1,244,078.27			94,486.96		1,149,591.31	与资产相关
锅炉淘汰补助	157,894.73			10,526.32		147,368.41	与资产相关
年产 30 万离合器模 块生产项目	1,500,977.78			93,811.12		1,407,166.66	与资产相关
年产 32000 吨摩擦材 料项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
年产 10 万套液力变	760,419.29			42,640.34		717,778.95	与资产相关

矩器生产项目							
合计	7,940,301.28	0.00	0.00	656,943.62	0.00	7,283,357.66	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	123,640,000.00		37,026,000		-220,000	36,806,000	160,446,000.00

其他说明：

- 1、报告期内，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。
- 2、报告期内，三名激励对象离职，公司对其已获授但尚未解锁的合计 22 万股限制性股票进行回购注销，减少股本 220,000.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	611,753,843.02	9,110,880.00	39,476,800.00	581,387,923.02
其他资本公积	12,570,100.00	5,964,997.00	9,110,880.00	9,424,217.00
合计	624,323,943.02	15,075,877.00	48,587,680.00	590,812,140.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、报告期内，公司回购注销三名激励对象 22 万股限制性股票，冲减对应资本公积-股本溢价 2,450,800.00 元。
- 2、报告期内，公司 2018 年限制性股票计划第一批解禁 30%，增加资本公积-股本溢价 9,110,880.00 元，冲减对应资本公积-其他资本公积 9,110,880.00 元。
- 3、报告期内，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，减少资本公积-股本溢价 37026000 元。

56、库存股

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划	44,189,600.00		15,716,190.00	28,473,410.00
合计	44,189,600.00		15,716,190.00	28,473,410.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、报告期内，公司 2018 年限制性股票计划第一批解禁 30%，冲减库存股 12,455,640.00。
- 2、报告期内，公司回购注销 22 万股限制性股票，冲减库存股 2,670,800.00 元。
- 3、报告期内，公司向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），未解禁限制性股票部分现金股利未发放，冲减库存股 589,750.00 元。

57、其他综合收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得	减：	减：	减：	税后归属	税后	

		税前发生 额	前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	所得 税费 用	于母公司	归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进 损益的其他综合 收益								
其中：重新计量设 定受益计划变动 额								
权益法下不能 转损益的其他综 合收益								
其他权益工具 投资公允价值变 动								
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	-3,909,485.87	-648,806.41				-648,806.41		-4,558,292.28
其中：权益法下可 转损益的其他综 合收益	164,647.00	30,731.05				30,731.05		195,378.05
其他债权投资 公允价值变动								
金融资产重分 类计入其他综合								

收益的金额								
其他债权投资 信用减值准备								
现金流量套期 损益的有效部分								
外币财务报表 折算差额	-4,074,132.87	-679,537.46				-679,537.46		-4,753,670.33
其他综合收益合 计	-3,909,485.87	-648,806.41				-648,806.41		-4,558,292.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,966,060.59			77,966,060.59
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	77,966,060.59			77,966,060.59

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	342,597,248.12	403,885,456.76

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	342,597,248.12	403,885,456.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,366,853.91	45,598,486.84
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	30,846,250.00	138,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	361,117,852.03	311,483,943.60

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	545,877,228.54	415,165,392.61	390,655,018.56	273,390,747.79
其他业务	17,538,571.75	14,431,687.27	12,301,551.71	10,250,793.29
合计	563,415,800.29	429,597,079.88	402,956,570.27	283,641,541.08

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	782,937.27	1,129,836.49
教育费附加	559,240.90	807,026.07
资源税		
房产税	1,338,674.30	510,740.54
土地使用税		277,844.10
车船使用税	14,045.80	6,280.00
印花税	88,527.00	101,234.34
合计	2,783,425.27	2,832,961.54

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,497,770.47	8,159,976.53
职工薪酬	7,348,785.03	7,523,960.04
三包费	3,263,421.60	3,270,937.18
业务招待费	1,922,928.67	3,096,884.47
仓储费	1,198,504.75	1,467,204.19
差旅费	599,870.44	687,286.09
销售佣金	721,938.54	1,136,365.11
展销费	388,261.33	552,173.41

广告宣传费	1,035,204.14	834,850.36
报关费	119,653.75	51,714.10
其他	1,344,167.14	1,459,394.23
保险费	608,408.89	852,917.71
合计	27,048,914.75	29,093,663.42

其他说明：

无

64、管理费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,421,812.97	8,527,836.42
修理费	188,200.94	1,356,267.04
折旧与摊销	3,702,803.48	2,102,243.41
税费	350,223.15	261,513.13
中介费	2,944,151.24	5,081,849.62
股权激励费用	5,964,997.00	3,254,776.00
保险费	849,075.05	553,877.64
环保绿化费	1,523,519.30	715,985.56
业务招待费	725,139.70	581,766.34
差旅费	862,173.74	878,887.48
汽车使用费	490,415.56	314,316.62
其他	4,485,943.60	2,100,034.52
合计	35,508,455.73	25,729,353.78

其他说明：

职工薪酬增加的主要原因是子公司 Geiger 纳入合并报表。

65、研发费用

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	7,820,206.53	7,438,302.78
材料费	5,494,968.11	5,108,681.61
折旧费	1,185,261.21	1,260,564.46
设计费	0.00	77,795.03
加工费	430,891.06	285,756.71
水电费	317,619.42	332,122.51
其他	306,645.45	302,465.61
合计	15,555,591.78	14,805,688.71

其他说明：

无

66、财务费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	774,208.05	292,185.09
利息收入	-1,013,974.23	-1,149,883.44
汇兑损益	-574,125.97	1,207,862.37
担保费	1,199,785.75	
手续费及其他	177,997.88	118,222.57
合计	563,891.48	468,386.59

其他说明：

无

67、其他收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
2018 年省商务促进财政专项补助（余商务（2019）4 号	2,400.00	
余杭区 17 年度企业研发投入补助（余科（2018）62 号）	1,271,900.00	

余杭区就业管理服务处社保费用返还	3,090,798.75	
2017 年代扣代缴手续费	822.71	
余杭科技局专利资助	180.00	
年产 40 万套重型车离合器生产项目	124,140.72	124,140.71
年产 30 万套 JD1000 系列离合器技改项目	98,706.88	98,706.88
重型车用斜置螺旋弹簧拉式离合器项目	16,329.90	16,329.90
物联网系统开发和应用于离合器自动化生产线改造项目	32,690.00	32,690.00
年产 3 万套 DS430 可变刚度离合器技改项目	32,110.72	32,110.71
年产 30 万套离合器系统模块生产线技改项目	35,676.52	35,676.52
汽车用离合器总成装配智能工厂物联网	13,024.14	13,024.14
奖励长江新能源汽车	62,800.00	62,800.00
离合器自动化装配线改造项目（机器换人）	94,486.96	94,486.96
锅炉淘汰补助	10,526.32	10,526.32
年产 10 万套液力变矩器	42,640.34	42,640.34
年产 30 万离合器模块	93,811.12	
专利资助		9,000.00
小升规企业财政奖励资金		714,700.00
税收返还		
湖州市财政局市工业发展专项资金湖财企【2018】319 号	20,000.00	
合计	5,043,045.08	1,286,832.48

其他说明：

无

68、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-113,484.87	
处置长期股权投资产生的投资收益		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,280,730.14	11,609,137.35
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	5,167,245.27	11,609,137.35

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

交易性金融资产	1,514,443.85	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,514,443.85	

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-701,252.66	
其他应收款坏账损失	-54,691.19	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收票据减值损失	-1,218,641.11	
合计	-1,974,584.96	

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-408,515.84
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,714,484.94	-3,894,315.86
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-4,714,484.94	-4,302,831.70

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
设备处置收益	72,433.01	124,242.87
合计	72,433.01	124,242.87

其他说明：

□适用√不适用

74、营业外收入

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	40,770.44		
合计			
其中：固定资产处置	40,770.44		

利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		970,000.00	
其他	903,102.15	355,850.53	
合计	943,872.59	1,325,850.53	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	454,165	367,463.28	
其中：固定资产处置损失	454,165	367,463.28	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		50,000.00	
其他	6,135.64	32,487.71	
合计	460,300.64	449,950.99	

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,218,657.02	9,907,118.33
递延所得税费用	-1,916,014.13	24,744.76
合计	8,302,642.89	9,931,863.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	57,950,110.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,692,516.60
子公司适用不同税率的影响	1,639,075.87
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	150,296.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-740,276.82
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	
当期递延所得税	20,547.84
其他影响	-1,459,517.32
所得税费用	8,302,642.89

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

√适用□不适用

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	4,386,101.46	1,693,700.00
利息收入	906,414.79	1,149,883.44
收到往来款项	6,642,512.36	1,378,845.75
违约金收入	820,950.62	
其他	357,862.43	
合计	13,113,841.66	4,222,429.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

往来款本期较上年同期相比增加的原因主要是子公司德瑞收回土地竞买及建设履约保证金。

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,615,754.84	8,159,976.53
业务招待费	2,648,068.37	3,678,650.81
研发支出	1,055,155.93	1,017,394.70
中介费	2,944,151.24	5,081,849.62
仓储费	1,506,079.26	1,467,204.19
保险费	1,348,211.25	553,877.64
环保绿化费	1,523,519.30	715,985.56
差旅费	1,462,044.18	1,566,173.57
销售佣金	720,244.64	1,136,365.11
展销费	369,971.14	552,173.41
广告宣传费	1,111,797.30	834,850.36

修理费	188,200.94	1,356,267.04
办公费	2,184,185.09	
往来款	5,606,359.33	
低值易耗品	87,336.14	
其他	3,368,318.19	4,677,504.95
合计	34,739,397.14	30,798,273.49

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

办公费本期较上年同期相比增加的原因主要是新增 Geiger 公司合并报表所致。

往来款本期较上年同期相比增加的原因主要是子公司德瑞支付土地竞买及建设履约保证金。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票注销回购	2,670,800.00	
还融资租赁贷款		289,811.43
合计	2,670,800.00	289,811.43

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,647,467.77	46,046,392.60
加: 资产减值准备	6,689,069.90	4,302,831.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,090,926.27	12,667,008.48
无形资产摊销	814,544.77	770,794.14
长期待摊费用摊销	472,646.82	
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)	305,740.49	-124,242.87
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	36,143.39	367,463.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,514,443.85	
财务费用(收益以“-”号填列)	49,408.19	1,282,271.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,167,245.27	-11,609,137.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,844,109.35	24,744.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-71,904.78	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-34,154,257.55	-22,526,373.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,642.94	-10,434,591.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,212,460.71	-5,953,216.07
其他	5,964,997.00	2,811,546.82
经营活动产生的现金流量净额	48,521,801.57	17,625,491.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	190,273,561.28	158,439,771.83
减: 现金的期初余额	188,057,064.90	187,824,011.93
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	2,216,496.38	-29,384,240.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,029,928.07
Geiger Fertigungstechnologie GmbH	4,029,928.07
取得子公司支付的现金净额	4,029,928.07

其他说明:

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	190,273,561.28	188,057,064.90
其中: 库存现金	61,397.15	96,803.36
可随时用于支付的银行存款	189,222,164.13	187,960,261.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	190,273,561.28	188,057,064.90
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	990,000	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	6,780,161.80	抵押借款
无形资产		
投资性房地产	30,265,358.51	抵押借款
其他非流动资产	13,953,345.00	抵押借款
合计	51,988,865.31	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			94,410,254.13
其中：美元	5,532,626.58	6.8747	38,035,147.95
欧元	7,211,859.56	7.8170	56,375,106.18
应收账款	-		60,065,821.58
其中：美元	2,170,502.67	6.8747	14,921,554.71
欧元	5,775,139.68	7.8170	45,144,266.88
长期借款			19,795,898.45
其中：美元			

欧元	2,532,416.33	7.8170	19,795,898.45
其他应收款			2,168,859.72
欧元	277,454.23	7.8170	2,168,859.72
一年内到期的非流动负债			1,304,055.08
欧元	166,822.96	7.8170	1,304,055.08
短期借款			4,377,520.00
欧元	560,000.00	7.8170	4,377,520.00
长期应付款			5,995,752.27
欧元	767,014.49	7.8170	5,995,752.27
其他应付款			625.36
欧元	80.00	7.8170	625.36
应交税费			3,493,508.68
欧元	446,911.69	7.8170	3,493,508.68
应付利息			261,713.16
欧元	33,480.00	7.8170	261,713.16
应付职工薪酬			3,787,829.91
欧元	484,563.12	7.8170	3,787,829.91
应付账款			13,388,192.00
欧元	1,712,702.06	7.8170	13,388,192.00

其他说明：

无

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

√适用□不适用

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欧洲
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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
18 年省商务促进财政专项补助	2,400.00	其他收益	2,400.00
余杭区 17 年度企业研发投入补助	1,271,900.00	其他收益	1,271,900.00
余杭区就业管理服务处社保费用返还	3,090,798.75	其他收益	3,090,798.75
2017 年代扣代缴手续费	822.71	其他收益	822.71
余杭科技局专利资助	180.00	其他收益	180.00
年产 40 万套重型车离合器生产项目	2,073,700.00	其他收益	124,140.72
年产 30 万套 JD1000 系列离合器技改项目	1,905,100.00	其他收益	98,706.88
重型车用斜置螺旋弹簧拉式离合器项目	264,000.00	其他收益	16,329.90
物联网系统开发和应用于离合器自动化生产线改造项目	653,800.00	其他收益	32,690.00
年产 3 万套 DS430 可变刚度离合器技改项目	599,400.00	其他收益	32,110.72
年产 30 万套离合器系统模块生产线技改项目	683,800.00	其他收益	35,676.52
汽车用离合器总成装配智能工厂物联网	251,800.00	其他收益	13,024.14
奖励长江新能源汽车	628,000.00	其他收益	62,800.00
离合器自动化装配线改造项目（机器换人）	1,811,000.00	其他收益	94,486.96
锅炉淘汰补助	200,000.00	其他收益	10,526.32
年产 10 万套液力变矩器	1,688,600.00	其他收益	42,640.34
年产 30 万离合器模块	845,700.00	其他收益	93,811.12
湖州市财政局市工业发展专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用□不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	

ALLIED WESTLAKE PRIVATE LIMITED	印度	印度	汽车零部件销售		50	权益法核算
---------------------------------	----	----	---------	--	----	-------

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	ALLIED WESTLAKE PRIVATE LIMITED	ALLIED WESTLAKE PRIVATE LIMITED
流动资产	4,190,359.44	6,537,941.31
其中：现金和现金等价物	3,742,419.78	6,537,941.31
非流动资产	9,475,234.81	7,350,217.12
资产合计	13,665,594.25	13,888,158.43
流动负债	32,775.97	89,832.51
非流动负债		
负债合计	32,775.97	89,832.51
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	13,632,818.28	13,798,325.92
按持股比例计算的净资产份额	6,816,409.14	6,899,162.96
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	6,816,408.46	6,899,162.96
存在公开报价的合营企业权益投资的公		

允价值		
营业收入		
财务费用	-102,496.27	
管理费用	329,466.01	
所得税费用		
净利润	-226,969.74	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司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。

1.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。

2.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。

（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。

3.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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		330,514,443.85		330,514,443.85
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		330,514,443.85		330,514,443.85
(1) 债务工具投资		330,514,443.85		330,514,443.85
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		330,514,443.85		330,514,443.85

(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

公允价值计量方法基于能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
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	6,700.00	32.81	32.81

本企业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%。

本企业最终控制方是张智林、张婷

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用□不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、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

√适用□不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
ALLIED WESTLAKE PRIVATE LIMITED	合营企业

其他说明

□适用√不适用

4、 其他关联方情况

√适用□不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
湖北三环离合器有限公司	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
湖北慈田智能传动有限公司	实际控制人控制的公司

其他说明

无

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州西湖汽车零部件集团有限公司	电费	708,809.53	841,358.04
湖北三环离合器有限公司	离合器	885,231.71	

杭州亿金实业投资有限公司	餐饮住宿	86,820.00	170,211.00
--------------	------	-----------	------------

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北三环离合器有限公司	离合器	1,544,618.09	0

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州西湖汽车零部件集团有限公司	房屋	274,419.00	126,000.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元币种:人民币

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
杭州西湖汽车零部件集团有限公司(注1)	30,000,000.00	2016/9/26	2019/9/25	否
杭州德萨汽车零部件有限公司、张智林(注2)	186,435,450.00	2018/7/19	2022/7/18	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注1:杭州西湖汽车零部件集团有限公司于2016年9月26日与中国工商银行股份有限公司杭州余杭支行签订编号为余杭2016年余杭(保)字0022号额度为30,000,000.00元的《保证合同》,截止2019年6月30日,该担保项下无借款余额。

注2:详见本附注“十四、承诺及或有事项”。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	248.88	237.52

(8). 其他关联交易

√适用□不适用

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 6 月 30 日
银行存款	39,807.76

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北三环离合器有限公司	165,330.00	8,266.50	0	0

(2). 应付项目

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北三环离合器有限公司	480,840.74	18,050.28
应付账款	杭州西湖汽车零部件集团有限公司	125,377.22	0.00

7、关联方承诺

□适用√不适用

8、其他

□适用√不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用□不适用

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	12,455,640.00

公司本期失效的各项权益工具总额	2,670,800.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

报告期内，公司 2018 年限制性股票解禁 102.60 万股，回购注销限制性股票 22 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职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	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,853.51
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	596.5

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、截止 2019 年 6 月 30 日，公司下属子公司 Westlake Europe BVBA 固定资产中有原值为 1,250,000.00 欧元、净值 867,361.11 欧元的房屋建筑物为 Westlake Europe BVBA 与 BNP Paribas Fortis 签订的自 2018 年 8 月 31 日到 2019 年 8 月 31 日的 560,000.00 欧元的借款协议提供抵押担保。

截止 2019 年 6 月 30 日，该抵押项下借款余额 560,000.00 欧元，折合人民币 4,377,520.00 元。

2、截止 2019 年 6 月 30 日，公司下属子公司 Westlake Europe BVBA 以原值为 2,371,000.00 欧元、净值为 1,845,428.33 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。

截止 2019 年 6 月 30 日，该抵押项下借款余额 1,292,375.39 欧元，折合人民币 10,102,498.42 元。

3、截止 2019 年 6 月 30 日，公司下属子公司 Westlake Europe BVBA 以原值为 748,627.00 欧元、净值为 677,507.44 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。

截止 2019 年 6 月 30 日，该抵押项下借款余额 426,179.45 欧元，折合人民币 3,331,444.76 元。

4、截止 2019 年 6 月 30 日，公司下属子公司 Westlake Europe BVBA 以原值为 5,950,000.00 欧元的预购房为 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。

截止 2019 年 6 月 30 日，该抵押项下借款余额 835,000.00 欧元，折合人民币 6,527,195.00 元。

5、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，向全资子公司 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。

截至 2019 年 6 月 30 日该保函下 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 日的编号为为 FFM18TL027 的贷款协议，贷款金额为 2,360.00 万欧元。

截止 2019 年 6 月 30 日，该担保项下借款余额 21,600,000.00 欧元，折合人民币 168,847,200.00 元。

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	147,814,990.99

其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	147,814,990.99
1 至 2 年	1,660,362.58
2 至 3 年	201,916.48
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	149,677,270.05

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						427,033.82	0.30	427,033.82	100.00	
其中：										
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	
按组合计提坏账准备	157,299,761.32	100.00	7,622,491.27	4.85	149,677,270.05	140,559,863.76	99.70	6,450,886.35	4.59	134,108,977.41
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,299,761.32	100.00	7,622,491.27	4.85	149,677,270.05	140,559,863.76	99.70	6,450,886.35	4.59	134,108,977.41
组合 1	122,617,400.07		7,622,491.27	6.22	114,994,908.80	106,649,005.98	75.64	6,450,886.35	6.05	100,198,119.63
组合 2	34,682,361.25				34,682,361.25	33,910,857.78	24.06			33,910,857.78
合计	157,299,761.32	/	7,622,491.27	/	149,677,270.05	140,986,897.58	/	6,877,920.17	/	134,108,977.41

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1			
1 年以内	119,086,978.67	5,954,348.93	5.00
1-2 年	2,075,453.22	415,090.64	20.00
2-3 年	403,832.96	201,916.48	50.00
3 年以上	1,051,135.22	1,051,135.22	100.00
合计	122,617,400.07	7,622,491.27	6.22

组合 2: 公司会计政策确定应收合并关联方的款项不计提坏账准备。

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	427,033.82		427,033.82		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,450,886.35	1,171,604.92			7,622,491.27

合计	6,877,920.17	1,171,604.92	427,033.82		7,622,491.27
----	--------------	--------------	------------	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海广萨汽配有限公司	167,374.35	银行回款
河南德之萨商贸有限公司	159,659.27	银行回款
成都金德萨商贸有限公司	100,000.20	银行回款
合计	427,033.82	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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
第一名	18,549,558.91	11.79	927,477.95
第二名	9,866,819.37	6.27	493,340.97
第三名	5,481,470.43	3.48	274,073.52
第四名	5,407,575.34	3.44	270,378.77
第五名	5,057,450.54	3.22	252,872.53
合计	44,362,874.59	28.20	2218143.73

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		160,203.88
应收股利		
其他应收款	3,520,077.47	2,399,164.89
合计	3,520,077.47	2,559,368.77

其他说明：

√适用 □不适用

无

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
理财利息收益		160,203.88
合计		160,203.88

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	3436877.47
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3,436,877.47
1 至 2 年	83,200
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	3,520,077.47

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	2,028,036.50	2,024,644.00
保证金	274,249.00	277,849.00
暂借款	123,000.00	103,300.00

限制性股票解禁个税备案缓交	1,068,762.00	
其他	177,979.50	68,617.73
合计	3,672,027.00	2,474,410.73

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	75,245.84			75,245.84
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	86,703.69			86,703.69
本期转回	10,000.00			10,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	151,949.53			151,949.53

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	应收子公司款项	2,028,036.50	3 年以上	55.23	
第二名	限制性股票解禁个税备 案缓交	1,068,762.00	1 年以内	29.11	53,438.10
第三名	其他	264,828.50	1 年以内	7.21	13,241.43
第四名	暂借款	108,000.00	1 年以内	2.94	5,400.00
第五名	保证金	100,000.00	2-3 年	2.72	5,000.00
合计	/	3,569,627.00	/	97.21	77,079.53

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	184,658,461.60		184,658,461.60	180,458,461.60		180,458,461.60
对联营、合营企业投资						
合计	184,658,461.60		184,658,461.60	180,458,461.60		180,458,461.60

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州德萨汽车零部件有限公司	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		
科瑞特	13,870,000.00	4,200,000.00		18,070,000.00		
雷盛	2,000,000.00			2,000,000.00		
雷势	2,000,000.00			2,000,000.00		
Westlake Holding GmbH	143,026,332.10			143,026,332.10		
Westlake Solutions Limited	7,600,780.00			7,600,780.00		
合计	180,458,461.60	4,200,000.00		184,658,461.60		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,558,707.56	281,367,129.17	370,573,948.12	275,026,810.98
其他业务	15,991,913.87	13,330,260.07	11,800,685.84	10,163,914.25
合计	398,550,621.43	294,697,389.24	382,374,633.96	285,190,725.23

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,207,844.05	11,388,994.89
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	5,207,844.05	11,388,994.89

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-340,961.55	
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）	5,043,045.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单		

位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,795,173.99	理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	896,966.51	
所得税影响额	-1,778,022.42	
少数股东权益影响额		
合计	10,616,201.61	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.31	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.38	0.24	0.24

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件	载有公司法定代表人签名的公司半年度报告文本
目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

董事长：国宁

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 22 日

修订信息

适用 不适用