



阜新德尔汽车部件股份有限公司

2015 年半年度报告

2015-020

2015 年 08 月



## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人李毅、主管会计工作负责人王学东及会计机构负责人(会计主管人员)张敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	1
第二节 公司基本情况简介 .....	4
第三节 董事会报告 .....	8
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股份变动及股东情况 .....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	26
第七节 财务报告 .....	27
第八节 备查文件目录 .....	105



## 释义

释义项	指	释义内容
公司、德尔股份	指	阜新德尔汽车部件股份有限公司
控股股东	指	辽宁德尔实业股份有限公司
实际控制人	指	李毅
董事会、监事会、股东大会	指	阜新德尔汽车部件股份有限公司董事会、监事会、股东大会
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》



## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	德尔股份	股票代码	300473
公司的中文名称	阜新德尔汽车部件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	德尔股份		
公司的外文名称（如有）	Fuxin Dare Automotive Parts Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Dare Auto		
公司的法定代表人	李毅		
注册地址	辽宁省阜新市经济开发区 E 路 55 号		
注册地址的邮政编码	123004		
办公地址	辽宁省阜新市经济开发区 E 路 55 号		
办公地址的邮政编码	123004		
公司国际互联网网址	www.fzb.com.cn		
电子信箱	zqb@fzb.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩颖	张艳
联系地址	辽宁省阜新市经济开发区 E 路 55 号	辽宁省阜新市经济开发区 E 路 55 号
电话	0418-3399169	0418-3399169
传真	0418-3399170	0418-3399170
电子信箱	zqb@fzb.com.cn	zqb@fzb.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据



是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	392,824,896.72	392,486,890.52	0.09%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	86,321,563.28	83,068,129.16	3.92%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	82,730,487.14	78,205,715.00	5.79%
经营活动产生的现金流量净额（元）	80,793,284.51	79,505,352.53	1.62%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.8079	1.0601	-23.79%
基本每股收益（元/股）	0.8632	1.1076	-22.07%
稀释每股收益（元/股）	0.8632	1.1076	-22.07%
加权平均净资产收益率	11.18%	12.52%	-1.34%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	10.72%	11.79%	-1.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,839,045,834.82	1,082,515,943.92	69.89%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,448,668,867.30	726,999,959.30	99.27%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	14.4867	9.6933	49.45%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	238,552.97	
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）	4,063,712.02	其中 300 万元为阜新市财政拨 工业企业发展专项资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,726.34	
减：所得税影响额	663,544.23	
少数股东权益影响额（税后）	60,370.96	
合计	3,591,076.14	--

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

适用  不适用

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



## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

### 1、行业成长性和市场竞争风险

据中国汽车工业协会统计，2015年上半年，汽车产销1209.50万辆和1185.03万辆，同比增长2.64%和1.43%。汽车产销增速比上年同期明显回落。

公司目前的主导产品为汽车转向泵，主要用作液压助力转向系统（HPS）的动力源。随着人们对汽车环保、节能要求的提高和国家政策的支持，不排除未来几年EPS（电子助力转向系统）将加快对乘用车HPS的替代进程。汽车销量的回落和产品替代进程的加快将对汽车转向泵行业的发展和公司的转向泵销售产生重要的影响，进而使公司面临较大的经营压力。

公司首次公开发行股票并在创业板上市募集资金不仅应用在现有汽车转向助力泵扩产和技术升级项目，还针对产品加速更替风险，设立了关于自动变速箱油泵生产线、EPS电机技术研发及产业化、电液泵技术研发及产业化等募投项目，在保证公司汽车转向助力泵产销量稳步提升的同时，逐步提升新产品的产销量，以缓解EPS国内的研发速度及其对HPS的替代进程加快使公司面临的经营压力。

### 2、技术创新不足的风险

作为高新技术企业和国家火炬计划重点高新技术企业，公司一直十分重视提升技术创新能力，拥有一系列发明及实用新型专利及专有技术，汽车转向泵产品相关技术在国内处于领先水平；自动变速箱油泵等产品的研发生产亦走在前列。但是，汽车零部件制造具有生产工艺发展迅速，生产设备、生产技术更新较快等特点，如果公司不能准确把握相关产品的发展趋势、及时进行技术创新并形成技术储备，可能造成公司的技术创新滞后、技术储备不足，使得公司产品不能适应汽车行业的发展需求，进而影响公司的市场份额和经营业绩。

公司在研发、制造方面整体的技术优势是保持公司核心竞争力的关键。为适应市场需求，保持技术、产品的先进性，公司将持续加大对研发的投入，特别对前沿技术的研发投入，逐步提升自身的综合实力。

### 3、公司业绩增长速度降低乃至业绩下滑的风险

公司2015年上半年经营业绩持续增长，营业收入和归属于母公司所有者的净利润均实现同比增长。未来，随着行业竞争日趋激烈及公司经营规模的不断扩大，公司业绩增速可能会有所降低，亦可能出现业绩较上期下滑甚至亏损的情形。

随着行业竞争日趋激烈及公司经营规模的不断扩大，成本无疑是重要的竞争力。公司首先要依托产品结构设计和规模优势，在产品工艺和成本控制方面进行改善，提高生产效率和产品合格率，降低产品生产成本，持续改进提高生产效率，节能降耗，加强成本控制以努力增加收益化解风险；其次要加大市场拓展力度，发挥各子公司的协同优势，稳固和提升传统市场份额；并加大研发投入，加快新产品的研发进度，抢占新产品市场份额。

### 4、产品质量风险

随着人们安全、环保意识的增强，消费者对于汽车的安全性、可靠性提出了更高的要求。美国、日本、加拿大、英国、澳大利亚和中国等国家均已实行缺陷汽车召回制度，要求汽车制造商（进口商）对其生产（进口）的缺陷汽车承担召回义务，



因此，整车生产厂商对于零部件供应商的产品质量要求较高。

公司已通过ISO/TS16949:2009质量管理体系认证和ISO14001:2004环境管理体系认证并严格实施，产品质量稳定。尽管如此，由于下游客户对零部件产品质量缺陷的容忍度很低，且产品质量亦会受到多种因素的影响，一旦公司产品出现质量问题，或者缺陷率不符合客户要求，则会对公司产品销售及公司品牌形象带来不利影响，甚至还存在为客户分担部分索赔责任的风险。

公司一直高度重视产品质量，设置了专门的质量管理系统对产品的各个生产环节严格管控，并严格按照ISO/TS16949:2009质量管理体系认证和ISO14001:2004环境管理体系认证的要求对品质进行检验、检测，逐步建立健全质量管理体系，保障产品质量的可靠性和安全性。

#### 5、募投项目难以达到预期效益的风险

本次募集资金投资项目以充分的市场调研为基础，并经专业机构和专家的可行性论证，项目的实施将进一步优化公司产品结构，提升核心竞争力，增强公司的盈利能力。但由于投资项目平均约需2年左右的建设期，且项目建成至全面达产还需一定时间，其中可能产生项目未如期建成的风险，或者由于受市场环境、生产技术、管理能力、客户认可度等因素的影响，产品的市场规模和销售价格偏离预期的风险。而与此同时，公司在上述项目建成后将新增大量固定资产，固定资产折旧费用也将出现较大幅度增长，对公司经营可能形成新的压力。因此，上述风险最终可能导致公司的募投项目难以达到预期效益的风险。

公司将密切跟踪募集资金投资项目的进展情况，并科学分析行业变化趋势，同时加快产品升级，缓解其对公司经营产生的压力。



### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司总体经营环境和态势稳定，经营计划有序展开，主要经营目标逐步实现，公司经营业绩保持稳定。

2015年上半年业绩稳中有升，实现营业收入39,282.49万元，同比增长0.09%；营业利润为9,801.14万元，同比增长2.45%；利润总额为10,232.64万元，同比增长3.12%；实现归属于上市公司普通股股东所有者的净利润8,632.16万元，同比增长3.92%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	392,824,896.72	392,486,890.52	0.09%	
营业成本	233,875,418.78	246,599,464.74	-5.16%	
销售费用	27,216,531.65	23,536,467.36	15.64%	
管理费用	26,566,281.75	22,043,770.05	20.52%	
财务费用	-1,387,322.72	-391,601.02	254.27%	报告期内公司利息收入增加所致
所得税费用	17,259,709.60	15,397,359.42	12.10%	
研发投入	12,947,274.12	9,392,767.03	37.84%	报告期内公司在研发方面保持较高的投入所致
经营活动产生的现金流量净额	80,793,284.51	79,505,352.53	1.62%	
投资活动产生的现金流量净额	-12,402,769.25	-27,237,021.63	-54.46%	报告期内公司资产投入同比减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	615,859,252.85	-33,164,755.00	1,956.97%	报告期内公司首次公开发行新股所致
现金及现金等价物净增加额	684,238,168.52	19,207,833.59	3,462.29%	报告期内公司首次公开发行新股所致

##### 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，中国汽车总产销量连续增长，保持全球最大的汽车市场地位。2015年上半年，我国汽车产销量分别达到1209.50万辆和1185.03万辆，同比增长2.64%和1.43%。汽车产销增速比上年同期明显回落。另一方面，公司在技术、研发、产品质量方面竞争力较强，客户资源稳定且不断扩大。公司拥有较强的配套开发实力和技术积累，不断开发新产品，产品系列较为齐全，能够满足客户多样化、不断增长的需求；公司注重产品质量，通过质量控制管理，使产品质量和性能处于行业领先水平；公司通过国内外客户的产品认证程序，与整车厂商和汽车发动机厂商建立长期稳定的战略合作配套关系，在稳定原有优质客户资源的基础上能够不断扩大客户群。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用



### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

报告期内，公司经营范围：主要从事汽车转向泵、齿轮泵的研发、生产和销售；同时，公司具备生产自动变速箱油泵和电液泵的能力，已完成电动助力转向系统（EPS）电机的产品开发并进入试装阶段，并成功研发无钥匙进入及启动系统等产品。公司主营业务收入主要来自转向泵业务，占主营业务收入 95.70%，其中：乘用车泵的收入系转向泵业务收入的主要构成部分；齿轮泵业务收入占比 3.09%；变速箱油泵产品收入占比 0.01%；电液泵收入占比 0.23%，动力转向油罐收入占比 0.96%。

报告期内，直销是公司的主要销售模式，报告期内占比超过 95%；公司主营业务收入基本在国内实现，出口占比不足 1%。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
转向泵	371,091,025.14	215,052,601.00	42.05%	2.53%	-3.28%	3.49%

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

项目	2015 年上半年	2014 年上半年
前5名供应商合计采购金额（元）	68,264,163.81	73,766,574.92
前5名供应商合计采购金额占年度总采购金额比例	35.65%	36.34%



报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

项目	2015年上半年	2014年上半年
前5名客户合计销售金额（元）	187,580,969.68	179,509,639.94
前5名客户合计销售金额占年度销售金额比例	47.75%	45.74%

前5大客户情况说明：与上年同期相比，公司前五大客户略有变化，但对公司经营无影响。

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期无参股公司。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

### 1、变速箱油泵产品

公司作为国内汽车转向泵行业领先企业，凭借在转向泵领域积累的丰富的生产经验及自有核心技术，开发了变速箱油泵产品，并与国内数家整车企业签订了配套开发的协议，为相关产品的产业化奠定了坚实的基础，且部分产品已批量供货。

### 2、EPS电机产品

为了保持公司在汽车转向系统新产品、新技术方面的优势，公司近年来不断引进人才和国外先进技术，已成功开发出基于定子总成加工工艺、转子总成加工工艺和电机总成加工工艺的EPS无刷直流电机生产技术，掌握了电机核心部件转子、定子以及电机封装的核心技术。部分电机产品已经提交样件给客户，正在进行装车测试。

### 3、EHPS产品

随着国家的规划和汽车产业的各方面政策尤其是新能源汽车方面的政策的支持，EHPS的需求量必定会快速增长。结合公司EPS无刷电机及转向泵的技术，公司研发出EHPS产品，该产品具有总成体积小，集成度高、噪声低、安全系数高等特点。部分产品已经实现批量供货。

### 4、PEPS系统产品

随着社会经济的发展和汽车普及率的提高和汽车的市场容量在不断扩大，人们对于驾驶安全、可靠性要求的不断提高，无钥匙进入及启动系统PEPS在汽车中的应用越来越广，市场需求在稳步增长。无论是自主品牌轿车还是合资品牌轿车，在新推出的车型中越来越多将采用PEPS产品。前期经过对PEPS无钥匙进入及启动系统的技术积累，公司自主研发的PEPS系统各项功能和性能参数符合客户要求，并通过部分客户的试装。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

据中国汽车工业协会统计，2015年上半年，汽车产销1209.50万辆和1185.03万辆，同比增长2.64%和1.43%。汽车产销增速比上年同期明显回落。其中乘用车产销1032.78万辆和1009.56万辆，同比增长6.38%和4.80%；商用车产销176.72万辆和



175.47万辆，同比下降14.86%和14.41%，降幅比上年同期明显加大。

公司目前主要从事汽车转向泵、齿轮泵的研发、生产和销售；同时，公司具备生产自动变速箱油泵和电液泵的能力，已完成电动助力转向系统（EPS）电机的产品开发并进入试装阶段，并成功研发无钥匙进入及启动系统等产品。公司系国内汽车转向泵市场领先企业，在技术开发、质量管理、客户认可度等方面具有较大的优势。

在国内乘用车增速放缓的情况下，公司董事会及管理层根据公司的实际情况，调动全公司人员的积极性，尤其是技术人员、市场开发人员的积极性，克服各种困难，努力应对严峻的市场形势和经营压力。针对性地制定市场开拓策略，在进一步增强原有客户之间合作关系的基础上，努力开发新客户，公司通过核心竞争优势，努力开拓国内外市场，同时公司将加快募投项目的实施，切实提升公司的竞争能力。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司诚信经营、规范运作，切实提高企业的产品质量和市场竞争能力，开拓新的市场应用领域。较好地完成了公司的经营计划，实现了公司的稳健运营。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

关于公司面临的风险因素和应对措施，详见“第二节 公司基本情况简介”之“七、重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	67,285.00
报告期投入募集资金总额	2,154.66
已累计投入募集资金总额	14,269.37
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00
募集资金总体使用情况说明	
本报告期内累计预先投入 2,154.66 万元，截至报告期末累计预先投入 14,269.37 万元。	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元



承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
汽车转向助力泵扩产和技术升级项目	否	19,437.93	19,437.93	485.80	7,954.53	40.92%	2016年6月30日	3,969.60	12,166.94	-	否
自动变速箱油泵生产线项目	否	12,553.83	12,553.83	1,237.63	3,748.94	29.86%	2016年6月30日	2.49	20.33	-	否
EPS 电机技术研发及产业化项目	否	5,713.16	5,713.16	175.64	2,127.10	37.23%	2017年6月30日	-	-	-	否
EPS 电机产业化项目	否	9,009.06	9,009.06	0.00	0.00	0.00%	2017年6月30日	-	-	-	否
电液泵技术研发及产业化项目	否	7,410.71	7,410.71	255.59	438.80	5.92%	2017年6月30日	19.02	19.69	-	否
无钥匙进入及启动系统 PEPS 产业化项目	否	6,805.51	6,805.51	0.00	0.00	0.00%	2016年6月30日	-	-	-	否
转向泵、电机核心部件建设项目	否	6,355.80	6,355.80	0.00	0.00	0.00%	2017年6月30日	-	-	-	否
承诺投资项目小计	--	67,286.00	67,286.00	2,154.66	14,269.37	--	--	3,991.11	12,206.96	--	--
超募资金投向											
不适用											
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--			--	--
合计	--	67,286.00	67,286.00	2,154.66	14,269.37	--	--	3,991.11	12,206.96	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目	不适用										



实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	使用自筹资金预先投入 14,269.37 万元，截至本报告签署之日，尚未置换
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司对募集资金的存放和使用情况披露信息及时、真实、准确、完整，不存在募集资金管理、使用违规的情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

公司报告期末未持有金融企业股权其他上市公司股权。

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末未持有金融企业股权。



#### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

##### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

#### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格执行《公司章程》有关现金分红政策，2015年2月8日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司2014年度利润分配方案的议案》；2015年3月1日，公司2014年度股东大会审议通过了《关于公司2014年度利润分配方案的议案》，同意以公司总股本7,500万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.0元（含税），合计派发现金股利3,750万元（含税）。公司已于2015年3月30日实施了上述利润分配方案。

现金分红政策的专项说明



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

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。



### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期无关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用



4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产重组时所作承诺	不适用				
首次公开发行或再融资时所作承诺	李毅	(1)自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其于公司本次公开发行股票前已直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份;(2)前述承诺期满后,在担任公司董事、监事、高级管理人员期间,每年转让直接或间接持有的公司股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%;离职后半年内,不转让其直接或间接持有的公司股份;(3)在担任公司董事、监事、高级管理人员期间,如实并及时申报其直接或间接持有的公司股份及其变动情况;(4)若持有公司股票的锁定期届满后拟减持公司股票,将通过合法方式进行减持,并通过公司在减持前 3 个交易日予以公告;持有的公司股票锁定期届满后两年内每年减持不超过上一年度最后一个交易日股份总数的 25%且减持价格不低于公司首次公开发行价格;(5)自公司股票上市至其减持期间,公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,减持底价下限和股份数将相应进行调整;(6)公司股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格,或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行价格,持有公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月; (7)上述承诺事项不因其职务变换或离职而改变或导致无效。	2015 年 06 月 12 日	三年	报告期内,严格履行了承诺
	辽宁德尔实	(1)自公司股票上市之日起三十六个月内,	2015 年	三年	报告期内,



	业股份有限公司;福博有限公司	不转让或者委托他人管理其于公司本次公开发行股票前已持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份;(2)若持有公司股票的锁定期届满后拟减持公司股票的,将通过合法方式进行减持,并通过公司在减持前3个交易日予以公告;持有的公司股票锁定期届满后两年内每年减持不超过上一年度最后一个交易日名下的股份总数的25%且减持价格不低于公司首次公开发行价格;(3)自公司股票上市至其减持期间,公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,减持底价下限和股份数将相应进行调整;(4)公司股票上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格,或者上市后6个月期末收盘价低于首次公开发行价格,持有公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长6个月;(5)如招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,将按届时二级市场交易价格(且不低于首次公开发行价)购回首次公开发行时其公开发售的股份(不包括本次公开发行时其他股东公开发售部分及锁定期结束后其在二级市场减持的股份),在发生上述应购回情形20个交易日内,将制定购回计划,并提请公司予以公告;同时敦促公司依法回购首次公开发行的全部新股。	06月12日		严格履行了承诺
	阜新鼎宏实业有限公司	(1)自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其于公司本次公开发行股票前已持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份;(2)若持有公司股票的锁定期届满后其拟减持公司股票的,将通过合法方式进行减持,并通过公司在减持前3个交易日予以公告。	2015年06月12日	一年	报告期内,严格履行了承诺
	上海上汽福同投资管理中心(有限合伙);上海磐石容银创业投资有限公司;通鼎集团有限公司;上海	自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其于公司本次公开发行股票前已持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份。	2015年06月12日	一年	报告期内,严格履行了承诺



	<p>德智和投资有限公司;上海翼勇实业发展有限公司;上海平怡信息科技有限公司;复星产业控股有限公司</p>				
	<p>周家林;张瑞;王学东;韩颖;宋耀武</p>	<p>(1) 自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理其于公司本次公开发行股票前已直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份;(2) 前述承诺期满后,在担任公司董事、监事、高级管理人员期间,每年转让直接或间接持有的公司股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%,离职后半年内,不转让其直接或间接持有的公司股份;(3) 自公司股票上市至其减持期间,公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项,减持底价下限和股份数将相应进行调整;</p>	<p>2015 年 06 月 12 日</p>	<p>一年</p>	<p>报告期内,严格履行了承诺</p>
	<p>阜新德尔汽车部件股份有限公司;辽宁德尔实业股份有限公司;李毅;周家林;张瑞;王学东;张良森;冯戟;程晓鸣;陈国辉;周恩涛;韩颖</p>	<p>1、启动股价稳定措施的具体条件:公司上市后三年内若公司股价持续 20 个交易日低于最近一期每股净资产。2、可能采取的具体措施:(1) 控股股东、实际控制人增持公司股票:公司控股股东德尔实业及实际控制人李毅承诺:公司上市后 3 年内若公司股价持续 20 个交易日低于最近一期每股净资产时,将于该情形出现 5 个交易日内拟定增持计划,明确增持数量、方式和期限,对外公告,并于 30 个交易日内完成增持计划。A、增持目的:对公司未来发展前景的信心及稳定股价; B、增持方式:集中竞价交易; C、增持股份数量及比例:计划增持股份数量不高于公司股份总数的 2%; D、其他事项:增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。 (2) 回购股票:控股股东、实际控制人增持公司股票的计划实施完毕,公司股价仍低于最近一期每股净资产时,董事会在 5 个交易日内参照公司股价表现并结合公司经营状</p>	<p>2015 年 06 月 12 日</p>	<p>三年</p>	<p>报告期内,严格履行了承诺</p>



		<p>况确定回购价格和数量区间,拟定回购股份的方案,回购方案经股东大会审议通过后 30 个交易日内,由公司按照相关规定在二级市场回购公司股份,回购的股份将予以注销。回购结果应不导致公司股权分布及股本规模不符合上市条件。回购期间,如遇除权除息,回购价格作相应调整。(3)董事(不包括独立董事)及高级管理人员增持公司股票:控股股东、实际控制人增持公司股票以及公司回购股票的计划实施完毕,公司股价仍低于最近一期每股净资产时,公司董事(不包括独立董事)及高级管理人员承诺:该情形出现 5 个交易日内,依照公司内部决策程序,拟定增持计划,明确增持数量、方式和期限,对外公告,并于 30 个交易日内完成增持计划。A、增持方式:集中竞价交易;B、增持股份数量及比例:计划增持股份数量不高于公司股份总数的 2%;单次一年度用于购买股份的资金金额不低于公司董事(独立董事除外)及高级管理人员上一会计年度从公司处领取的税后薪酬和津贴累计额的 30%且不超过 50%;C、其他事项:增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。公司在上市后三年内聘任新的董事、高级管理人员前,将要求其签署遵守本预案的承诺书。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

其他未尽承诺详见招股说明书。

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否



## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。



## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,000,000	100.00%						75,000,000	75.00%
3、其他内资持股	54,339,000	72.45%						54,339,000	54.34%
其中：境内法人持股	54,339,000	72.45%						54,339,000	54.34%
4、外资持股	20,661,000	27.55%						20,661,000	20.66%
其中：境外法人持股	20,661,000	27.55%						20,661,000	20.66%
二、无限售条件股份	0	0.00%	25,000,000				25,000,000	25,000,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	25,000,000				25,000,000	25,000,000	25.00%
三、股份总数	75,000,000	100.00%	25,000,000				25,000,000	100,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准阜新德尔汽车部件股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]966号）核准，公司向社会公众公司人民币普通股（A股）2,500万股，发行价格为每股28.76元，募集资金总额为人民币71,900万元，扣除发行费用4,615万元，本公司实际募集资金净额为人民币67,285万元。上述资金到位情况已由上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证，出具了上会师报字（2015）第2657号《验资报告》。

本次发行新股后，公司总股本由7,500万股增至10,000万股。公司资产由期初的1,082,515,943.92元增加到期末的1,839,045,834.82元；负债由期初的341,370,285.50元增加到期末的375,849,861.59元。

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司报告期内股份变动由首发上市公开发行新股所致。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司报告期内首次公开发行股票并上市申请已经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]966号文”核准，并经深圳证券交易所同意。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司报告期内首发上市公开发行新股的股份登记工作已在2015年6月9日前于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办



理完成。

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

适用  不适用

本次公开发行的 2,500 万股股票于 2015 年 6 月 12 日起上市交易，总股本由 7,500 万股增加至 10,000 万股。报告期公司基本每股收益、稀释每股收益均为 0.8632，均比去年同期下滑 22.07%；归属于公司普通股股东的每股净资产为 14.4867 元/股，比去年同期上升 49.45%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		27,939						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
辽宁德尔实业股份有限公司	境内非国有法人	37.26%	37,260,150	0	37,260,150	0		
福博有限公司	境外法人	15.99%	15,991,500	0	15,991,500	0		
阜新鼎宏实业有限公司	境内非国有法人	10.71%	10,714,275	0	10,714,275	0		
复星产业控股有限公司	境外法人	4.67%	4,669,500	0	4,669,500	0		
上海上汽福同投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	3.57%	3,571,425	0	3,571,425	0		
上海磐石容银创业投资有限公司	境内非国有法人	1.07%	1,066,125	0	1,066,125	0		
通鼎集团有限公司	境内非国有法人	0.53%	533,025	0	533,025	0		
上海德智和投资有限公司	境内非国有法人	0.53%	533,025	0	533,025	0		
上海翼勇实业发展有限公司	境内非国有法人	0.43%	426,450	0	426,450	0		
上海平怡信息科技有限公司	境内非国有法人	0.23%	234,525	0	234,525	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10		无						



名股东的情况（如有）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中辽宁德尔实业股份有限公司、福博有限公司为母、子公司关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
冯联成	113,300	人民币普通股	113,300
陈海斌	94,100	人民币普通股	94,100
马天璐	91,600	人民币普通股	91,600
应远东	90,000	人民币普通股	90,000
卢霞	88,300	人民币普通股	88,300
程金昌	79,600	人民币普通股	79,600
汪洁	78,300	人民币普通股	78,300
文建洪	68,000	人民币普通股	68,000
潘莉钧	67,100	人民币普通股	67,100
董澍	64,717	人民币普通股	64,717
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司与上述无限售流通股股东之间不存关联关系，前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况不详。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	应远东未通过普通证券账户持股，通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 90,000 股；卢霞未通过普通证券账户持股，通过平安证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 88,300 股；程金昌未通过普通证券账户持股，通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 79,600 股；汪洁通过普通证券账户持有 23,700 股，通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 54,600 股，合计持有 78,300 股。		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李毅	董事长	被选举	2015 年 03 月 24 日	董事会换届
周家林	董事、总经理	被选举	2015 年 03 月 24 日	董事会换届
张瑞	董事、副总经理	被选举	2015 年 03 月 24 日	董事会换届
王学东	董事、财务总监	被选举	2015 年 03 月 24 日	董事会换届
张良森	董事	被选举	2015 年 03 月 24 日	董事会换届
冯戟	董事	被选举	2015 年 03 月 24 日	董事会换届
程晓鸣	独立董事	被选举	2015 年 03 月 24 日	董事会换届
陈国辉	独立董事	被选举	2015 年 03 月 24 日	董事会换届
周恩涛	独立董事	被选举	2015 年 03 月 24 日	董事会换届
宋耀武	监事会主席	被选举	2015 年 03 月 24 日	监事会换届
孔烨	监事	被选举	2015 年 03 月 24 日	监事会换届
陶兴荣	监事	被选举	2015 年 03 月 24 日	监事会换届
韩颖	副总经理、董事会秘书	聘任	2015 年 03 月 24 日	董事会换届



## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：阜新德尔汽车部件股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,037,410,892.99	352,458,624.47
结算备付金		
拆出资金		
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	180,465,826.02	194,749,145.40
应收账款	232,090,417.93	141,998,594.42
预付款项	7,459,411.20	2,420,626.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,092,799.76	4,280,299.67
买入返售金融资产		
存货	125,254,951.62	122,540,821.28



划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		3,954,283.62
流动资产合计	1,585,774,299.52	822,402,394.92
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	189,882,426.77	194,553,170.51
在建工程	936,526.14	252,991.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	38,793,386.42	40,884,202.60
开发支出		
商誉	3,363,390.94	3,363,390.94
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,326,844.03	14,611,973.55
其他非流动资产	1,968,961.00	6,447,820.40
非流动资产合计	253,271,535.30	260,113,549.00
资产总计	1,839,045,834.82	1,082,515,943.92
流动负债：		
短期借款		30,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,371,000.00	6,637,630.00



应付账款	255,936,367.40	210,608,870.08
预收款项	5,546,425.02	2,860,969.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,500,053.37	6,361,411.36
应交税费	14,276,483.48	4,232,135.86
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,309,139.25	2,559,765.71
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	296,939,468.52	263,260,782.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	25,940,000.00	27,328,632.00
预计负债	36,360,179.85	32,177,607.67
递延收益	16,610,213.22	16,786,293.24
递延所得税负债		1,816,970.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,910,393.07	78,109,503.09
负债合计	375,849,861.59	341,370,285.50
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		



其中：优先股		
永续债		
资本公积	992,333,675.65	344,483,675.65
减：库存股		
其他综合收益	232,739.90	235,395.18
专项储备		
盈余公积	41,248,063.46	41,248,063.46
一般风险准备		
未分配利润	314,854,388.29	266,032,825.01
归属于母公司所有者权益合计	1,448,668,867.30	726,999,959.30
少数股东权益	14,527,105.93	14,145,699.12
所有者权益合计	1,463,195,973.23	741,145,658.42
负债和所有者权益总计	1,839,045,834.82	1,082,515,943.92

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：王学东

会计机构负责人：张敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,024,018,425.68	335,977,137.60
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	165,413,401.18	179,619,275.92
应收账款	208,379,129.52	116,915,712.77
预付款项	4,928,614.42	1,722,548.69
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,659,600.89	3,084,076.56
存货	92,998,497.30	93,052,726.25
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		3,634,174.63



流动资产合计	1,506,397,668.99	734,005,652.42
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	106,710,300.00	100,710,300.00
投资性房地产		
固定资产	167,173,369.34	166,081,980.69
在建工程	150,200.00	150,200.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,980,692.76	27,703,609.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,069,189.79	13,069,189.79
其他非流动资产	1,968,961.00	6,007,380.40
非流动资产合计	316,052,712.89	313,722,660.43
资产总计	1,822,450,381.88	1,047,728,312.85
流动负债：		
短期借款		30,000,000.00
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	227,086,419.37	183,329,053.34
预收款项	4,951,971.99	2,331,555.70
应付职工薪酬	4,020,000.00	5,690,000.00
应交税费	14,523,358.45	4,189,231.88
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,324,609.28	115,155.82



划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	260,906,359.09	225,654,996.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	25,940,000.00	27,328,632.00
预计负债	36,360,179.85	29,539,158.77
递延收益	16,610,213.22	16,786,293.24
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,910,393.07	73,654,084.01
负债合计	339,816,752.16	299,309,080.75
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	995,048,597.41	347,198,597.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,248,063.46	41,248,063.46
未分配利润	346,336,968.85	284,972,571.23
所有者权益合计	1,482,633,629.72	748,419,232.10
负债和所有者权益总计	1,822,450,381.88	1,047,728,312.85

### 3、合并利润表

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	392,824,896.72	392,486,890.52
其中：营业收入	392,824,896.72	392,486,890.52
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	294,813,488.80	299,282,320.65
其中：营业成本	233,875,418.78	246,599,464.74
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		
营业税金及附加	4,584,053.16	2,992,359.42
销售费用	27,216,531.65	23,536,467.36
管理费用	26,566,281.75	22,043,770.05
财务费用	-1,387,322.72	-391,601.02
资产减值损失	3,958,526.18	4,501,860.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		2,463,384.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	98,011,407.92	95,667,954.09
加：营业外收入	4,317,788.29	3,565,210.85
其中：非流动资产处置利得	88,552.97	176,608.28
减：营业外支出	2,796.96	745.30
其中：非流动资产处置损失	2,651.96	45.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	102,326,399.25	99,232,419.64
减：所得税费用	17,259,709.60	15,397,359.42
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	85,066,689.65	83,835,060.22



归属于母公司所有者的净利润	86,321,563.28	83,068,129.16
少数股东损益	-1,254,873.63	766,931.06
六、其他综合收益的税后净额	-2,655.28	139,870.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,655.28	139,870.69
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,655.28	139,870.69
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-2,655.28	139,870.69
6.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	85,064,034.37	83,974,930.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,318,908.00	83,207,999.85
归属于少数股东的综合收益总额	-1,254,873.63	766,931.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.8632	1.1076
（二）稀释每股收益	0.8632	1.1076

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：王学东

会计机构负责人：张敏



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	367,255,491.59	361,966,003.58
减：营业成本	209,318,317.76	219,712,845.56
营业税金及附加	4,416,523.23	2,854,142.20
销售费用	23,420,718.67	21,920,289.82
管理费用	16,416,497.00	16,306,911.14
财务费用	-1,416,308.87	-470,381.96
资产减值损失	3,467,413.09	2,880,300.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	111,632,330.71	98,761,896.56
加：营业外收入	4,126,264.99	1,688,088.30
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,751.96	745.30
其中：非流动资产处置损失		45.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	115,755,843.74	100,449,239.56
减：所得税费用	17,363,376.57	15,296,420.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	98,392,467.17	85,152,819.07
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		



1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	98,392,467.17	85,152,819.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	281,404,835.74	256,176,933.34
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	232,658.23	



收到其他与经营活动有关的现金	3,063,650.43	2,197,230.58
经营活动现金流入小计	284,701,144.40	258,374,163.92
购买商品、接受劳务支付的现金	91,572,752.46	93,231,975.13
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		
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	37,300,123.27	34,204,732.09
支付的各项税费	50,602,282.16	40,576,287.60
支付其他与经营活动有关的现金	24,432,702.00	10,855,816.57
经营活动现金流出小计	203,907,859.89	178,868,811.39
经营活动产生的现金流量净额	80,793,284.51	79,505,352.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,000.00	268,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,350,000.00	149,758.43
投资活动现金流入小计	2,410,000.00	417,758.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,812,769.25	27,654,780.06
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,812,769.25	27,654,780.06
投资活动产生的现金流量净额	-12,402,769.25	-27,237,021.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	684,050,000.00	10,000,000.00



其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,150,000.00
筹资活动现金流入小计	684,050,000.00	11,150,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,190,747.15	41,314,755.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	68,190,747.15	44,314,755.00
筹资活动产生的现金流量净额	615,859,252.85	-33,164,755.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,599.59	104,257.69
五、现金及现金等价物净增加额	684,238,168.52	19,207,833.59
加：期初现金及现金等价物余额	352,458,624.47	281,036,475.10
六、期末现金及现金等价物余额	1,036,696,792.99	300,244,308.69

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	269,180,336.23	241,108,682.71
收到的税费返还	65,540.14	
收到其他与经营活动有关的现金	2,562,691.85	2,153,296.32
经营活动现金流入小计	271,808,568.22	243,261,979.03
购买商品、接受劳务支付的现金	88,901,439.36	77,269,723.81
支付给职工以及为职工支付的现金	27,787,046.85	27,264,527.72
支付的各项税费	49,200,929.21	39,433,764.54
支付其他与经营活动有关的现金	20,555,210.08	10,485,704.63
经营活动现金流出小计	186,444,625.50	154,453,720.70
经营活动产生的现金流量净额	85,363,942.72	88,808,258.33



二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,000.00	268,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,350,000.00	2,338,632.00
投资活动现金流入小计	2,410,000.00	2,606,632.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,570,532.00	18,207,284.25
投资支付的现金	6,000,000.00	17,755,100.00
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	15,570,532.00	35,962,384.25
投资活动产生的现金流量净额	-13,160,532.00	-33,355,752.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	684,050,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,150,000.00
筹资活动现金流入小计	684,050,000.00	1,150,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,190,747.15	41,215,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	68,190,747.15	42,215,500.00
筹资活动产生的现金流量净额	615,859,252.85	-41,065,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21,375.49	-35,613.00
五、现金及现金等价物净增加额	688,041,288.08	14,351,393.08
加：期初现金及现金等价物余额	335,977,137.60	255,753,490.53
六、期末现金及现金等价物余额	1,024,018,425.68	270,104,883.61



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				344,483,675.65		235,395.18		41,248,063.46		266,032,825.01	14,145,699.12	741,145,658.42
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	75,000,000.00				344,483,675.65		235,395.18		41,248,063.46		266,032,825.01	14,145,699.12	741,145,658.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00				647,850,000.00		-2,655.28				48,821,563.28	381,406.81	722,050,314.81
（一）综合收益总额							-2,655.28				86,321,563.28	-1,254,733.63	85,064,034.37
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				647,850,000.00								672,850,000.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				647,850,000.00								672,850,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													



(三) 利润分配												-37,500,000.00		-37,500,000.00
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												-37,500,000.00		-37,500,000.00
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. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他													1,636,280.44	1,636,280.44
四、本期期末余额	100,000,000.00				992,333,675.65		232,739.90		41,248,063.46			314,854,388.29	14,527,105.93	1,463,195,973.23

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	75,000,000.00				344,483,675.65		-93,778.50		26,094,974.77			176,491,094.30	1,025,534.34	623,001,500.56
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	75,000,000.00				344,483,675.65		-93,778.50		26,094,974.77		176,491,094.30	1,025,534.34	623,001,500.56
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							329,173.68		15,153,088.69		89,541,730.71	13,120,164.78	118,144,157.86
(一)综合收益总额							329,173.68				134,694,819.40	-1,651,650.36	133372342.72
(二)所有者投入和减少资本												13,239,999.00	13,239,999.00
1. 股东投入的普通股												10,000,000.00	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												3,239,999.00	3,239,999.00
(三)利润分配									15,153,088.69		-45,153,088.69		-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									15,153,088.69		-15,153,088.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-30,000,000.00		-30,000,000.00
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												1,531,816.14	1,531,816.14
四、本期期末余额	75,000,000.00				344,483,675.65		235,395.18		41,248,063.46		266,032,825.01	14,145,699.12	741,145,658.42

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				347,198,597.41				41,248,063.46	284,972,571.23	748,419,232.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				347,198,597.41				41,248,063.46	284,972,571.23	748,419,232.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				647,850,000.00					61,364,397.62	734,214,397.62
（一）综合收益总额										61,364,397.62	61,364,397.62
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				647,850,000.00						672,850,000.00
1. 股东投入的普	25,000,000.00				647,850,000.00						672,850,000.00



普通股	00.00				00.00						00.00
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											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	100,000,000.00				995,048,597.41				41,248,063.46	346,336,968.85	1,482,633,629.72

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				347,198,597.41				26,094,974.77	178,594,773.01	626,888,345.19
加：会计政策变更											
前期差											



错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				347,198,597.41				26,094,974.77	178,594,773.01	626,888,345.19
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									15,153,088.69	106,377,798.22	121,530,886.91
(一)综合收益总额										151,530,886.91	151,530,886.91
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									15,153,088.69	-45,153,088.69	-30,000,000.00
1. 提取盈余公积									15,153,088.69	-15,153,088.69	
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,000,000.00	-30,000,000.00
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. 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	75,000,000.00				347,198,597.41				41,248,063.46	284,972,571.23	748,419,232.10

### 三、公司基本情况

阜新德尔汽车部件股份有限公司（以下简称“公司”）系在阜新德尔汽车转向泵有限公司（以下简称“德尔有限”基础上整体变更设立的股份公司，由辽宁德尔实业股份有限公司等10名法人股东为公司的发起人，以基准日2011年11月30日经上会会计师事务所审计的德尔有限净资产422,198,597.41元人民币为基数，按照5.6293:1的比例折合股份7,500万股，每股面值1元人民币，溢价部分记入资本公积；各发起人以其持有的德尔有限权益所对应的净资产出资，变更前后股权比例保持不变。

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准阜新德尔汽车部件股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]966号）核准，公司向社会公众公司人民币普通股（A股）2,500万股，每股面值1元人民币。经深圳证券交易所深证上(2015)270号文《关于阜新德尔汽车部件股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》审核同意，公司发行的人民币普通股股票于2015年6月12日在深圳证券交易所创业板上市。

注册资本：人民币10000万元。

企业法人营业执照：210900400007676

注册地址：辽宁省阜新市经济开发区E路55号。

办公地址：辽宁省阜新市经济开发区E路55号。

公司类型：股份有限公司(中外合资)。

法定代表人：李毅。

经营范围：机电产品、汽车零部件、环保设备的技术开发、技术咨询及生产、销售

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2、持续经营

本公司自报告期末至少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

以下披露内容已涵盖本公司实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。



## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

公司营业周期为上述会计期间所对应的12个月。

## 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的投资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。

对长期股权投资的投资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，按照下列方法处理：

① 取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍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，其差额应当计入当期损益。

公司通过多次交易分步实现企业合并的，应区分非同一控制下企业合并和同一控制下企业合并，分别披露在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。



母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。



合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金及现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生时中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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和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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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,单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,将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的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时,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。

#### ④持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息,应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定,在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的,也可按票面利率计算利息收入,计入投资收益)。

处置持有至到期投资时,应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。

#### ⑤应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权,通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时,应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ⑥可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,应当计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产应当以公允价值计量,且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时,应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,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

#### ⑦其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下,公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等,应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。终止确认,是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当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(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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,则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 继续涉入形成的金融资产和金融负债的公允价值确定方法

继续涉入形成的金融资产和金融负债存在活跃市场并易获得相关报价的,按计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价为公允价值,当其不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

①对于持有至到期投资和贷款,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②通常情况下,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,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,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,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,计入减值损失。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额大于 500 万元的应收账款及单项金额大于 100 万元的其他应收款视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;对于经单独测试后未减值的按账龄分析法计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例



1 年以内（含 1 年）		
6 个月以内	2.00%	2.00%
7 月至 12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 12、存货

(1) 存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程及提供劳务过程中耗用的材料和物料。存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
  - ② 该存货的成本能够可靠地计量。
- (2) 存货包括原材料、产成品(或库存商品)、在产品、低值易耗品等。
- ① 原材料、产成品按实际成本核算，取得时按实际成本法核算，发出存货时按移动加权平均法核算；
  - ② 低值易耗品按实际成本核算，领用时采用一次摊销法核算；
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 库存商品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，



并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 13、划分为持有待售资产

#### (1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产，下同)应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在1年内完成。

#### (2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

### 14、长期股权投资

#### (1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 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投资成本；

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为投资成本；

④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

2) 公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未



确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后加以确定。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

- (1) 固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：
  - ① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
  - ② 使用寿命超过一个会计年度。
- (2) 固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：
  - ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
  - ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10年-20年	5.00%-10.00%	4.50%-9.50%



机器设备	年限平均法	5 年-10 年	5.00%-10.00%	9.00%-19.00%
电子设备	年限平均法	3 年-5 年	5.00%-10.00%	18.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	2 年-5 年	5.00%-10.00%	18.00%-47.50%
其他设备	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	9.50%-19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权相关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自由固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的



借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19、生物资产

不适用。

## 20、油气资产

不适用。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(3) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 各类无形资产采用年限平均法摊销：

类别	预计使用年限
土地使用权	42年2个月、46年9个月、50年
液压齿轮油泵相关专利技术	10年
商标所有权	10年
软件	10年
EPS无刷转向电机专有技术	5年

### (2) 内部研究开发支出会计政策

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：



1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况,将按照其差额计提减值准备,可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定,资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

存在下列一项或若干项情况的,应当计提在建工程减值准备:

① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;

② 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 23、长期待摊费用

不适用。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认



为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

公司根据当年对客户销售收入计提相应的预计负债，具体如下：

产品类别	计提对象	计提比例
汽车转向泵	高返修率产品	7%、10%
汽车转向泵	低返修率产品	4%
液压齿轮泵	全部产品	2%
动力转向罐	全部产品	10%



## 26、股份支付

不适用。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 28、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业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企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

按照以上基本条款确认销售商品收入的同时，公司按以下不同具体销售模式确认收入：

1) 内销

<1> 对于汽车配套市场(整车厂及发动机厂),先发货至客户生产区域附近之本公司租赁仓库或客户指定仓库(统称第三方物流),然后由客户根据生产需要领用的,公司以客户领用后出具结算单时作为确认收入的依据;

<2> 对于汽车售后市场,实施“先款后货”经营策略,在公司收讫货款、发出商品后,公司确认收入。

2) 外销

对于直接出口销售的,一般采用FOB或CIF的价格条件,以货物报关出口并装船后,待公司查询到海关电子口岸数据系统内报关单数据,并以此作为确认收入的依据;

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

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

确定提供劳务交易的完工进度,选用下列方法:

- 1) 已完工作的测量;
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例;
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:



<1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

<2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

企业所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人对经营租赁的处理：

#### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。



④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用  不适用

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或应税劳务取得的销售额	17%
营业税		5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
阜新德尔汽车部件股份有限公司	15%
阜新北星液压有限公司	15%
深圳南方德尔汽车电子有限公司	25%
上海阜域汽车零部件有限公司	25%
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	25%



FZB Technology, Inc.	按联邦所得税和密歇根所得税税率执行
----------------------	-------------------

## 2、税收优惠

① 母公司于2013年6月27日由辽宁省科学技术厅评定为高新技术企业，评定有效期自2013年1月至2015年12月。公司实际执行税率为15%。

② 子公司阜新北星液压有限公司于2013年11月11日由辽宁省科学技术厅评定为高新技术企业，评定有效期自2013年1月至2015年12月。公司实际执行税率为15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,523.88	79,674.67
银行存款	1,034,959,369.11	350,672,049.80
其他货币资金	2,421,000.00	1,706,900.00
合计	1,037,410,892.99	352,458,624.47
其中：存放在境外的款项总额	1,231,667.01	6,768,676.56

其他说明

公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	180,165,826.02	194,299,145.40
商业承兑票据	300,000.00	450,000.00
合计	180,465,826.02	194,749,145.40



(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,950,000.00
商业承兑票据	
合计	3,950,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	56,031,643.91	
商业承兑票据		
合计	56,031,643.91	

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	134,252,648.22	55.88%	2,702,644.17	33.13%	131,550,004.05	79,553,953.06	54.01%	1,710,027.37	2.15%	77,843,925.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,995,812.36	44.12%	5,455,398.48	66.87%	100,540,413.88	67,741,639.78	45.99%	3,586,971.05	5.30%	64,154,668.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	240,248,460.58	100.00%	8,158,042.65	100.00%	232,090,417.93	147,295,592.84	100.00%	5,296,998.42	3.60%	141,998,594.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元



应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江铃汽车股份有限公司	28,756,533.34	575,130.67	2.00%	报告期应收账款余额超过 500 万元
上汽通用五菱汽车股份有限公司	25,619,185.19	512,383.70	2.00%	报告期应收账款余额超过 500 万元
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	20,390,502.09	407,810.04	2.00%	报告期应收账款余额超过 500 万元
一汽轿车股份有限公司	14,503,826.64	290,076.53	2.00%	报告期应收账款余额超过 500 万元
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	13,531,708.73	270,634.17	2.00%	报告期应收账款余额超过 500 万元
海马轿车有限公司	10,051,674.18	201,033.48	2.00%	报告期应收账款余额超过 500 万元
重庆力帆汽车发动机有限公司	9,066,436.41	198,919.94	2.00%	报告期应收账款余额超过 500 万元
东风康明斯发动机有限公司	7,007,477.80	140,149.56	2.00%	报告期应收账款余额超过 500 万元
沈阳兴远东汽车零部件有限公司	5,325,303.84	106,506.08	2.00%	报告期应收账款余额超过 500 万元
合计	134,252,648.22	2,702,644.17	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内	85,492,936.61	1,587,134.20	1.86%
半年至 1 年	10,326,635.01	500,643.00	4.85%
1 年以内小计	95,819,571.62	2,087,777.20	2.18%
1 至 2 年	6,038,343.63	603,834.36	10.00%
2 至 3 年	2,033,797.47	704,771.30	34.65%
3 年以上	2,104,099.64	2,059,015.62	97.86%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			



合计	105,995,812.36	5,455,398.48	5.15%
----	----------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

相同账龄的其他应收账款具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,158,042.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总金额比例	款项性质	期末坏账准备余额
江铃汽车股份有限公司	客户	28,756,533.34	6个月以内	13.44%	货款	575,130.67
上汽通用五菱汽车股份有限公司	客户	25,619,185.19	6个月以内	11.98%	货款	512,383.70
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	客户	20,390,502.09	6个月以内	9.53%	货款	407,810.04
一汽轿车股份有限公司	客户	14,503,826.64	6个月以内	6.78%	货款	290,076.53
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	客户	13,531,708.73	6个月以内	6.33%	货款	270,634.17
合计		102,801,755.99		48.06%		2056035.11

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,577,478.22	88.17%	2,246,043.55	92.79%
1至2年	852,332.40	11.43%	112,262.51	4.64%
2至3年	600.50	0.01%	25,320.00	1.04%
3年以上	29,000.08	0.39%	37,000.00	1.53%



合计	7,459,411.20	--	2,420,626.06	--
----	--------------	----	--------------	----

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:

由于本公司预付账款主要为采购软件款, 实施周期较长, 所以预付账款账龄较长。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
河身贸易	原材料供应商	1,664,676.89	1年以内	预付材料款
中央国库-关税增值税	进口原材料	412,288.43	1年以内	预付关税、增值税
南京金城精密机械有限公司	原材料供应商	317,564.55	1年以内	预付材料款
狮华沐鹤公关顾问(上海)有限公司	上市咨询	290,814.00	1年以内	咨询费
瑞士莱斯豪尔公司	配件供应商	279,961.50	1年以内	配件款
合计	--	2,965,305.37	--	--

**7、应收利息**

适用  不适用

**8、应收股利**

适用  不适用

**9、其他应收款**

**(1) 其他应收款分类披露**

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,400,000.00	43.02%	2,400,000.00	100.00%	0.00	3,400,000.00	59.25%	1,360,000.00	40.00%	2,040,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,178,638.05	56.98%	85,838.29	2.70%	3,092,799.76	2,338,385.64	40.75%	98,085.97	4.19%	2,240,299.67



单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,578,638.05	100.00%	2,485,838.29	44.56%	3,092,799.76	5,738,385.64	100.00%	1,458,085.97	25.41%	4,280,299.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁阜新经济开发区管理委员会	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	该笔款项账龄为3年以上
合计	2,400,000.00	2,400,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	2,615,011.34	35,332.73	1.35%
7 月至 12 个月	311,826.52	5,282.29	1.69%
1 年以内小计	2,926,837.86	40,615.02	1.39%
1 至 2 年	226,143.25	22,614.33	10.00%
2 至 3 年	5,080.00	2,032.00	40.00%
3 年以上	20,576.94	20,576.94	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,178,638.05	85,838.29	2.70%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 2,485,838.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地抵押金	2,400,000.00	2,400,000.00
备用金	3,045,521.36	1,431,850.30
质保金	100,000.00	100,000.00
社保及公积金	21,216.69	107,359.05
上市服务费	0.00	1,000,000.00
零星押金	11,900.00	311,591.56
单位往来款项		387,584.73
合计	5,578,638.05	5,738,385.64

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
辽宁阜新经济开发区管理委员会	第三方	2,400,000.00	3 年以上	43.02%	2,400,000.00
销售管理体系员工借款	公司员工	508,266.78	1 年以内	9.11%	22,882.74
湖南汽车制造有限责任公司	第三方	100,000.00	1 年-2 年	1.79%	10,000.00
综合管理员工借款	公司员工	77,329.11	1 年以内	1.39%	1,546.58
质量管理体系员工借款	公司员工	61,132.64	6 个月以内	1.10%	1,222.65
合计	--	3,146,728.53	--	56.41%	2,435,651.97

**10、存货**

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,514,471.31	1,479,706.13	33,034,765.18	33,129,801.58	1,742,514.33	31,387,287.25
在产品	24,380,413.74	547,907.80	23,832,505.94	23,733,261.70	596,987.89	23,136,273.81
库存商品	64,361,308.38	1,248,131.11	63,113,177.27	63,584,508.41	1,138,122.02	62,446,386.39
周转材料	5,274,503.23		5,274,503.23	5,570,873.83	0.00	5,570,873.83
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	128,530,696.66	3,275,745.04	125,254,951.62	126,018,445.52	3,477,624.24	122,540,821.28

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,742,514.33			262,808.20		1,479,706.13
在产品	596,987.89			49,080.09		547,907.80
库存商品	1,138,122.02	110,009.09				1,248,131.11
周转材料	0.00					
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	3,477,624.24	110,009.09		311,888.29		3,275,745.04

11、划分为持有待售的资产

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



待抵扣增值税进项税		3,954,283.62
合计		3,954,283.62

**14、可供出售金融资产**

适用  不适用

**15、持有至到期投资**

适用  不适用

**16、长期应收款**

适用  不适用

**17、长期股权投资**

适用  不适用

**18、投资性房地产**

适用  不适用

**19、固定资产**

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	62,182,283.29	237,794,326.17	3,118,092.04	5,512,319.18	2,213,225.00	310,820,245.68
2.本期增加金额	1,575,600.00	6,651,310.41		267,129.93	1,971,136.20	10,465,176.54
(1) 购置	1,575,600.00	6,651,310.41		267,129.93	1,971,136.20	10,465,176.54
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			364,127.12			364,127.12
(1) 处置或			364,127.12			364,127.12



报废						
4.期末余额	63,757,883.29	244,445,636.58	5,148,192.06	3,385,221.97	4,184,361.20	320,921,295.10
二、累计折旧						
1.期初余额	14,675,550.35	96,000,434.41	1,814,364.03	2,842,197.42	934,528.96	116,267,075.17
2.本期增加金额	1,468,609.78	12,529,320.78	484,587.69	200,856.52	271,436.31	14,954,811.08
(1) 计提	1,468,609.78	12,529,320.78	484,587.69	200,856.52	271,436.31	14,954,811.08
3.本期减少金额			183,017.92			183,017.92
(1) 处置或报废			183,017.92			183,017.92
4.期末余额	16,144,160.13	108,529,755.19	3,143,767.19	2,015,220.55	1,205,965.27	131,038,868.33
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	47,613,723.16	135,915,881.39	2,004,424.87	1,370,001.42	2,978,395.93	189,882,426.77
2.期初账面价值	47,506,732.94	141,793,891.76	1,303,728.01	2,670,121.76	1,278,696.04	194,553,170.51

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区规划设计及零星费用	150,200.00		150,200.00	150,200.00		150,200.00



其他	786,326.14		786,326.14	102,791.00		102,791.00
合计	936,526.14		936,526.14	252,991.00		252,991.00

**21、工程物资**

适用  不适用

**22、固定资产清理**

适用  不适用

**23、生产性生物资产**

适用  不适用

**24、油气资产**

适用  不适用

**25、无形资产**

**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	39,464,887.97	487,000.00	7,733,040.00	3,425,075.41	13,000.00	51,123,003.38
2.本期增加 金额				442,431.64		442,431.64
(1) 购置				442,431.64		442,431.64
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						
(1) 处置						
4.期末余额	39,464,887.97	487,000.00	7,733,040.00	3,867,507.05	13,000.00	51,565,435.02
二、累计摊销						
1.期初余额	4,256,994.89	170,449.87	5,284,244.00	522,562.08	4,549.94	10,238,800.78



2.本期增加金额	798,689.47	24,350.04	1,546,608.00	162,950.33	649.98	2,533,247.82
(1) 计提	798,689.47	24,350.04	1,546,608.00	162,950.33	649.98	2,533,247.82
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	5,055,684.36	194,799.91	6,830,852.00	685,512.41	5,199.92	12,772,048.60
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						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	34,409,203.61	292,200.09	902,188.00	3,181,994.64	7,800.08	38,793,386.42
2.期初账面价值	35,207,893.08	316,550.13	2,448,796.00	2,902,513.33	8,450.06	40,884,202.60

## 26、开发支出

适用  不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	6,902,337.86					6,902,337.86
合计	6,902,337.86					6,902,337.86



(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
长春一汽富晟德 尔汽车部件有限 公司	3,538,946.92					3,538,946.92
合计	3,538,946.92					3,538,946.92

28、长期待摊费用

适用  不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,628,746.98	11,944,312.05	51,179,929.43	7,994,734.76
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
专项应付款-补贴收入	25,940,000.00	3,891,000.00	27,328,632.00	4,099,294.80
递延收益	16,610,213.22	2,491,531.98	16,786,293.24	2,517,943.99
合计	122,178,960.20	18,326,844.03	95,294,854.67	14,611,973.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资 产评估增值			7,267,880.70	1,816,970.18
可供出售金融资产公允 价值变动				
合计			7,267,880.70	1,816,970.18



(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,326,844.03		14,611,973.55
递延所得税负债				1,816,970.18

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	13,522,069.98	13,522,069.98	
2017	4,150,057.85	4,150,057.85	
2018	8,518,438.87	8,518,438.87	
2019	16,106,252.28	16,106,252.28	
合计	42,296,818.98	42,296,818.98	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	1,968,961.00	6,447,820.40
合计	1,968,961.00	6,447,820.40

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		30,000,000.00
合计		30,000,000.00



**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

适用  不适用

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	6,371,000.00	6,637,630.00
合计	6,371,000.00	6,637,630.00

**35、应付账款**

**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	255,936,367.40	210,608,870.08
合计	255,936,367.40	210,608,870.08

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海叶片机械制造有限公司	6,286,861.32	采购货款
玉环县大宏汽车转向泵零部件有限公司	4,623,554.35	采购货款
锦州华一旋压技术有限公司	3,604,189.59	采购货款
大连远景铸造有限公司	2,330,037.57	采购货款
玉环盛大汽摩部件工业有限公司	2,066,744.09	采购货款
合计	18,911,386.92	--



### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	5,546,425.02	2,860,969.40
合计	5,546,425.02	2,860,969.40

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,361,411.36	31,978,063.43	33,839,421.42	4,500,053.37
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,361,411.36	31,978,063.43	33,839,421.42	4,500,053.37

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,361,411.36	25,165,038.23	26,994,853.41	4,531,596.18
2、职工福利费		1,010,926.57	1,010,926.57	
3、社会保险费		4,341,508.63	4,377,894.44	-36,385.81
其中：医疗保险费		941,339.69	927,206.38	14,133.31
工伤保险费		271,241.88	271,241.88	
生育保险费		130,989.34	130,989.34	
养老保险费		2,833,060.56	2,871,145.52	-38,084.96
失业保险费		164,877.16	177,311.32	-12,434.16
4、住房公积金		1,260,097.00	1,255,254.00	4,843.00
5、工会经费和职工教育		200,493.00	200,493.00	



经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,361,411.36	31,978,063.43	33,839,421.42	4,500,053.37

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,149,066.85	151,760.12
消费税		
营业税		
企业所得税	3,694,726.91	3,843,065.26
个人所得税	91,355.97	67,300.35
城市维护建设税	690,843.75	10,623.21
教育费附加	493,459.82	7,588.01
房产税	30,762.18	25,530.91
土地使用税	126,268.00	126,268.00
合计	14,276,483.48	4,232,135.86

### 39、应付利息

适用  不适用

### 40、应付股利

适用  不适用

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,309,139.25	2,559,765.71
合计	10,309,139.25	2,559,765.71



**42、划分为持有待售的负债**

适用  不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

适用  不适用

**44、其他流动负债**

适用  不适用

**45、长期借款**

适用  不适用

**46、应付债券**

适用  不适用

**47、长期应付款**

适用  不适用

**48、长期应付职工薪酬**

适用  不适用

**49、专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产业振兴与技术改造项目 2012 年中央预算内投资计划	7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
2013 年辽宁省引进海外先进适用技术（EPS 用电机关键技术）专项资金	6,240,000.00			6,240,000.00	与资产相关
重点产业振兴与技术改造（第三批）2010 年中央预算内基建投资计划	3,700,000.00			3,700,000.00	与资产相关



阜新市财政工业企业发展专项资金	3,000,000.00		3,000,000.00	0.00	与资产相关
2014 年国家国际科技合作专项项目-电动转向系统电机控制技术引进及合作开发	2,250,000.00	2,250,000.00		4,500,000.00	与资产相关
辽宁省 2011 年中央预算内投资国家服务业基础设施建设引导资金	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
阜新市财政局关于 2014 年产业转型升级项目(东北老工业基地调整改造)	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
阜新市财政局下拨 2012 辽宁省企业技术中心转向资金	500,000.00			500,000.00	与资产相关
阜新市财政企业发展专项拨款	500,000.00			500,000.00	与资产相关
辽宁省 2014 年第二批引进海外研发团队项目款	500,000.00			500,000.00	与资产相关
阜新市财政局下拨 2012 辽宁省产业技术研究与开发转向资金	300,000.00		300,000.00	0.00	与资产相关
2013 年辽宁省创新型中小企业补助资金	200,000.00		200,000.00	0.00	与资产相关
技术改造资金	88,632.00		88,632.00	0.00	与资产相关
2014 年阜新市级技能大师工作站单位补助资金	50,000.00		50,000.00	0.00	与收益相关
合计	27,328,632.00	2,250,000.00	3,638,632.00	25,940,000.00	--

50、预计负债

单位：元

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



对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	36,360,179.85	32,177,607.67	
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	36,360,179.85	32,177,607.67	--

### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,786,293.24		176,080.02	16,610,213.22	
合计	16,786,293.24		176,080.02	16,610,213.22	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持基金	16,786,293.24		176,080.02		16,610,213.22	与资产相关
合计	16,786,293.24		176,080.02		16,610,213.22	--

### 52、其他非流动负债

适用  不适用

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

### 54、其他权益工具

适用  不适用



### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	344,483,675.65	647,850,000.00		992,333,675.65
其他资本公积				
合计	344,483,675.65	647,850,000.00		992,333,675.65

### 56、库存股

适用  不适用

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	235,395.18	-2,655.28			-2,655.28		232,739.90
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	235,395.18	-2,655.28			-2,655.28		232,739.90



其他综合收益合计	235,395.18	-2,655.28			-2,655.28		232,739.90
----------	------------	-----------	--	--	-----------	--	------------

### 58、专项储备

适用  不适用

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,248,063.46			41,248,063.46
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	41,248,063.46			41,248,063.46

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	266,032,825.01	176,491,094.30
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	266,032,825.01	176,491,094.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,321,563.28	83,068,129.16
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	37,500,000.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	314,854,388.29	229,559,223.46

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。



### 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,766,955.19	228,499,123.61	388,580,288.07	243,906,859.13
其他业务	5,057,941.53	5,376,295.17	3,906,602.45	2,692,605.61
合计	392,824,896.72	233,875,418.78	392,486,890.52	246,599,464.74

### 62、营业税金及附加

单位：元

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	2,674,031.01	1,745,543.00
教育费附加	1,910,022.15	1,246,816.42
资源税		
合计	4,584,053.16	2,992,359.42

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三包维修费计提	16,449,435.74	14,668,833.25
运费	4,143,680.09	3,742,171.57
工资福利	2,900,459.03	2,183,105.27
差旅费	1,406,300.06	1,017,428.62
业务招待费	864,681.90	825,519.10
仓储费	729,781.07	590,910.31
办公费	438,682.04	220,422.08
其他	95,797.04	115,518.51
展会费	106,762.15	104,172.00
电话费	80,952.53	68,386.65
合计	27,216,531.65	23,536,467.36

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	11,997,425.71	8,960,907.01
研发费用	5,074,122.44	6,630,431.23
办公费	2,106,281.34	1,335,809.39
折旧	771,958.45	1,130,758.78
差旅费	1,346,915.81	973,773.12
税费	1,126,063.26	926,118.87
租赁费	1,244,424.22	654,716.16
车辆使用费	463,681.21	446,173.28
无形资产摊销	421,750.26	338,307.95
业务招待费	723,056.56	290,071.94
电话费	152,030.09	258,619.01
其他	570,863.57	98,083.31
中介机构费用	567,708.83	
合计	26,566,281.75	22,043,770.05

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	690,762.00	984,255.00
减：利息收入	2,461,504.22	1,833,750.56
汇兑损益	306,619.26	406,085.20
票据贴现息		
手续费	76,800.24	51,809.34
合计	-1,387,322.72	-391,601.02

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,888,141.58	3,363,213.90
二、存货跌价损失	70,384.60	1,138,646.20



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	3,958,526.18	4,501,860.10

### 67、公允价值变动收益

适用  不适用

### 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
追加投资形成非同一控制下企业合并，合并日前持有股权的公允价值估值损益		2,463,384.22
合计		2,463,384.22



69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	88,552.97	176,608.28	88,552.97
其中：固定资产处置利得	88,552.97	176,608.28	88,552.97
无形资产处置利得			
债务重组利得		1,855,988.07	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	4,063,712.02	1,513,480.02	4,063,712.02
其他	165,523.30	19,134.48	1,165,523.20
合计	4,317,788.29	3,565,210.85	4,317,788.29

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
阜新市财政工业企业发展专项资金	3,000,000.00		与资产相关
阜新市财政局下拨 2012 辽宁省产业技术与开发转向资金	300,000.00		与资产相关
2013 年辽宁省创新型中小企业补助资金	200,000.00		与资产相关
技术改造资金	88,632.00		与资产相关
2014 年阜新市级技能大师工作站单位补助资金	50,000.00		与资产相关
科技发明专利奖	8,000.00		与收益相关
阜新市开发区拨纳税贡献奖	140,000.00	120,000.00	与收益相关
发明专利补贴	1,000.00		与收益相关
国际市场开拓资金	100,000.00		与收益相关
企业发展扶持基金	176,080.02	176,080.02	与资产相关
上市扶持补贴		1,150,000.00	与收益相关
中小企业补贴		65,400.00	与收益相关
科学技术进步奖		2,000.00	与收益相关
合计	4,063,712.02	1,513,480.02	--



70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	2,651.96	45.30	2,651.96
其中：固定资产处置损失	2,651.96	45.30	2,651.96
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	145.00	700.00	145.00
合计	2,796.96	745.30	2,796.96

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,363,376.57	17,595,648.60
递延所得税费用	-103,666.97	-2,198,289.18
合计	17,259,709.60	15,397,359.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	102,326,399.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,348,959.89
子公司适用不同税率的影响	2,014,416.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-103,666.97



所得税费用	17,259,709.60
-------	---------------

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,441,691.85	1,833,750.56
各项经营性费用政府补贴	121,000.00	235,400.00
其他	500,958.58	128,080.02
合计	3,063,650.43	2,197,230.58

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公经营费用	18,927,607.62	4,847,944.32
仓储、租赁、运费	4,214,630.60	4,987,798.04
研发费用	866,674.18	841,607.83
其他	423,789.60	178,466.38
合计	24,432,702.00	10,855,816.57

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府拨付研发专项资金	2,350,000.00	2,338,632.00
合并日取得子公司时其持有的现金及现金等价物		-2,188,873.57
合计	2,350,000.00	149,758.43

### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
市财政拨付上市费用补贴		1,150,000.00
合计		1,150,000.00

## 74、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	85,066,689.65	83,835,060.22
加：资产减值准备	4,158,526.18	4,501,860.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,530,782.23	11,462,400.00
无形资产摊销	1,337,137.79	1,234,176.35
长期待摊费用摊销		
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）	-85,901.01	-176,562.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	690,716.00	1,019,868.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,463,384.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	690,696.36	-2,119,270.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-79,018.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,714,130.34	-12,666,111.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,659,789.36	-72,641,950.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,765,603.33	58,363,869.32
其他	7,012,953.68	9,234,416.90
经营活动产生的现金流量净额	80,793,284.51	79,505,352.53
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	1,036,696,792.99	300,244,308.69
减: 现金的期初余额	352,458,624.47	281,036,475.10
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	684,238,168.52	19,207,833.59

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,036,696,792.99	352,458,624.47
其中: 库存现金	91,358.77	79,674.67
可随时用于支付的银行存款	1,034,898,534.22	350,672,049.80
可随时用于支付的其他货币资金	1,706,900.00	1,706,900.00
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	1,036,696,792.99	352,458,624.47
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		

75、所有者权益变动表项目注释

适用  不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,706,900.00	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		



无形资产		
合计	1,706,900.00	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	234,378.48	6.1136	1,432,896.28
欧元	883.84	6.8699	6,071.89
瑞士法郎	0.08	6.75	0.54
日元	1.00	0.05	0.05

(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

78、套期

适用  不适用

八、合并范围的变更

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

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	
阜新北星液压有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市开发区机加园路西、15 路南	机电产品研发、生产及销售	98.00%		设立
FZB Technology, Inc.	United States	Olymouth Oaks Blvd, Michigan,	研发	100.00%		设立



		United States				
深圳南方德尔汽车电子有限公司	广东省深圳市	深圳市宝安区石岩镇塘头大道 56 号金源工业园	汽车电子产品的研发、生产和销售	100.00%		设立
上海阜域汽车零部件有限公司	上海市	上海市徐汇区田林路 487 号 20 号楼 705 室	汽车零部件研发、销售	100.00%		设立
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市净月开发区净月分团 62 号地 (福祉大路 1685 号)	汽车部件生产及销售	51.00%		追加投资形成非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阜新北星液压有限公司	2.00%	-20,214.15	0.00	989,950.27
长春一汽富晟德尔汽车部件股份有限公司	49.00%	-1,234,659.48	0.00	13,537,155.66

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阜新北星液压有限公司	42,475,299.08	15,116,262.35	57,591,561.43	8,094,048.14	0.00	8,094,048.14	44,045,158.28	15,205,397.30	59,250,555.58	8,741,968.96	0.00	8,741,968.96
长春一汽富晟德尔汽车部件股份有限公司	34,668,286.18	17,162,012.53	51,830,298.71	30,952,779.26	0.00	30,952,779.26	35,396,588.85	25,939,227.30	61,335,816.15	30,128,218.03	4,455,419.08	34,583,637.11

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现



			额	金流量			额	金流量
阜新北星液 压有限公司	12,869,811.6 5	-1,010,707.68	0.00	23,852.09	38,388,311.3 2	579,851.68	579,851.68	7,664,311.70
长春一汽富 晟德尔汽车 部件股份有 限公司	15,800,904.6 5	-2,519,713.23	0.00	-663,964.43	24,183,399.9 3	-3,394,382.46	-3,394,382.46	-15,408,794.0 9

## 十、与金融工具相关的风险

适用  不适用

## 十一、公允价值的披露

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

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
辽宁德尔实业股份 有限公司	阜新市经济开发区 13 路北、机加园路 西	股权投资管理	3,000 万元	53.25%	53.25%

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“在子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李 毅	实际控制人
辽宁德尔实业股份有限公司	控股母公司
福博有限公司	持股 5%以上的股东单位
阜新鼎宏实业有限公司	持股 5%以上的股东单位
复星产业控股有限公司	持股 5%以上的股东单位
周家林	董事、总经理
王学东	董事、财务负责人



张 瑞	董事、副总经理
张良森	董事
冯 戟	董事
程晓鸣	独立董事
陈国辉	独立董事
周恩涛	独立董事
陶兴荣	监事
孔 焯	监事
宋耀武	监事
韩 颖	董事会秘书
安凤英	关联自然人(实际控制人之配偶)
上海普安投资发展有限公司	实际控制人控制之公司
阜新德尔机械制造有限公司	实际控制人控制之公司
上海永普机械制造有限公司	实际控制人控制之公司
上海丰禾精密机械有限公司	实际控制人控制之公司
上海普安柴油机有限公司	实际控制人间接控制之公司
爱卓塑料(上海)有限公司	实际控制人间接控制之公司
ATRA PLASTICS INC.	实际控制人间接控制之公司
YONGPU USA.INC.	实际控制人间接控制之公司
AUXORA.INC.	实际控制人间接控制之公司
北极光电(深圳)有限公司	实际控制人间接控制之公司
MOVAC 株式会社	实际控制人控制公司之子公司
阜新银行股份有限公司	受实际控制人重大影响之公司
上海元岑机电设备有限公司	受关联自然人重大影响或控制之公司

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海丰禾精密机械有限公司	清洗机配件	82,501.00		否	2,652,932.00



(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
阜新银行股份有限公司	30,000,000.00	2014 年 12 月 24 日	2015 年 12 月 23 日	短期借款偿还

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海丰禾精密机械有限公司	0.00	13,260.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

十四、承诺及或有事项

适用  不适用



## 十五、资产负债表日后事项

适用  不适用

## 十六、其他重要事项

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) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	134,252,648.22	62.77%	2,702,644.17	2.01%	131,550,004.05	73,385,666.38	61.06%	1,586,661.64	2.16%	71,799,004.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,634,288.24	37.23%	2,805,162.77	3.52%	76,829,125.47	46,802,968.77	38.94%	1,686,260.74	3.60%	45,116,708.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	213,886,936.46	100.00%	5,507,806.94	2.58%	208,379,129.52	120,188,635.15	100.00%	3,272,922.38	2.72%	116,915,712.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江铃汽车股份有限公司	28,756,533.34	575,130.67	2.00%	报告期应收账款余额超过 500 万元
上汽通用五菱汽车股份有限公司	25,619,185.19	512,383.70	2.00%	报告期应收账款余额超过 500 万元



深圳市比亚迪供应链管理 有限公司	20,390,502.09	407,810.04	2.00%	报告期应收账款余额超 过 500 万元
一汽轿车股份有限公司	14,503,826.64	290,076.53	2.00%	报告期应收账款余额超 过 500 万元
浙江吉利汽车零部件采 购有限公司	13,531,708.73	270,634.17	2.00%	报告期应收账款余额超 过 500 万元
海马轿车有限公司	10,051,674.18	201,033.48	2.00%	报告期应收账款余额超 过 500 万元
重庆力帆汽车发动机有 限公司	9,066,436.41	198,919.94	2.00%	报告期应收账款余额超 过 500 万元
东风康明斯发动机有限 公司	7,007,477.80	140,149.56	2.00%	报告期应收账款余额超 过 500 万元
沈阳兴远东汽车零部件 有限公司	5,325,303.84	106,506.08	2.00%	报告期应收账款余额超 过 500 万元
合计	134,252,648.22	2,702,644.17	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	68,367,585.63	1,367,351.71	2.00%
7 月至 12 个月	7,186,387.17	359,319.36	5.00%
1 年以内小计			
1 至 2 年	2,755,015.64	275,501.56	10.00%
2 至 3 年	870,516.11	348,206.44	40.00%
3 年以上	454,783.69	454,783.69	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	79,634,288.24	2,805,162.77	3.52%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：



□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,668,115.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总金额比例	款项性质
江铃汽车股份有限公司	客户	28,756,533.34	6个月以内	13.44%	货款
上汽通用五菱汽车股份有限公司	客户	25,619,185.19	6个月以内	11.98%	货款
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	客户	20,390,502.09	6个月以内	9.53%	货款
一汽轿车股份有限公司	客户	14,503,826.64	6个月以内	6.78%	货款
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	客户	13,531,708.73	6个月以内	6.33%	货款
合计		102,801,755.99		48.06%	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,400,000.00	93.17%	2,600,000.00	98.15%	9,800,000.00	3,400,000.00	75.55%	1,360,000.00	40.00%	2,040,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	908,560.74	6.83%	48,959.85	1.85%	859,600.89	1,100,507.88	24.45%	56,431.32	5.13%	1,044,076.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										



合计	13,308,560.74	100.00%	2,648,959.85	19.90%	10,659,600.89	4,500,507.88	100.00%	1,416,431.32	31.47%	3,084,076.56
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	--------------	---------	--------------	--------	--------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳南方德尔汽车电子有限公司	10,000,000.00	200,000.00	2.00%	该笔款项账龄为半年以内
辽宁阜新经济开发区管理委员会	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00%	该笔款项账龄为3年以上
合计	12,400,000.00	2,600,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	752,714.69	15,054.29	2.00%
7 月至 12 个月	5,645.86	282.29	5.00%
1 年以内小计	758,360.55	15,336.58	20.35%
1 至 2 年	126,143.25	12,614.33	10.00%
2 至 3 年	5,080.00	2,032.00	40.00%
3 年以上	18,976.94	18,976.94	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	908,560.74	48,959.85	5.39%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,232,145.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	10,000,000.00	6,999.22
土地抵押金	2,400,000.00	2,400,000.00
备用金	771,187.87	1,090,985.14
零星押金	11,900.00	2,000.00
社保及公积金	25,472.87	523.52
上市服务费	0.00	1,000,000.00
质保金	100,000.00	
合计	13,308,560.74	4,500,507.88

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳南方德尔汽车电子有限	往来借款	10,000,000.00	6 个月以内	75.14%	200,000.00
辽宁阜新经济开发区管理委员会	募投项目用地土地抵押金	2,400,000.00	3 年以上	18.03%	2,400,000.00
营业部员工借款	备用金	508,266.78	1 年以内	3.81%	22,882.74
湖南汽车制造有限责任公司	质保金	100,000.00	1 年-2 年	0.75%	10,000.00
综合部员工借款	备用金	77,329.11	1 年以内	0.58%	1,546.58
合计	--	13,085,595.89	--	98.31%	2,634,429.32

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	106,710,300.00		106,710,300.00	100,710,300.00		100,710,300.00



合计	106,710,300.00		106,710,300.00	100,710,300.00		100,710,300.00
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

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
阜新北星液压有限公司	51,500,000.00			51,500,000.00		
FZB Technology, Inc.	18,396,600.00			18,396,600.00		
深圳南方德尔汽车电子有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00		15,000,000.00		
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	19,813,700.00			19,813,700.00		
上海阜域汽车零部件有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
合计	100,710,300.00	6,000,000.00		106,710,300.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	363,366,222.55	207,795,703.75	358,717,142.88	219,194,699.56
其他业务	3,889,269.04	1,522,614.01	3,248,860.70	518,146.00
合计	367,255,491.59	209,318,317.76	361,966,003.58	219,712,845.56

5、投资收益

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



项目	金额	说明
非流动资产处置损益	238,552.97	
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）	4,063,712.02	其中 300 万元为阜新市财政拨工业企业发展专项资金
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,726.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	663,544.23	
少数股东权益影响额	60,370.96	
合计	3,591,076.14	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.18%	0.8632	0.8632
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.72%	0.8253	0.8253



## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、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告文本；
- (三) 其他有关资料。