



斯太尔动力股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-065

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人刘晓疆、主管会计工作负责人姚炯及会计机构负责人(会计主管人员)沙澄波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中对公司未来的经营展望，是公司根据当前的宏观经济政策、市场状况做出的预判和计划，并不构成公司做出的业绩承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2016 半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	18
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	30
第九节 财务报告	31
第十节 备查文件目录	102

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、斯太尔	指	斯太尔动力股份有限公司
董事会	指	斯太尔动力股份有限公司董事会
监事会	指	斯太尔动力股份有限公司监事会
英达钢构	指	山东英达钢结构有限公司
长沙泽瑞	指	长沙泽瑞创业投资合伙企业（有限合伙）
长沙泽洺	指	长沙泽洺创业投资合伙企业（有限合伙）
宁波贝鑫	指	宁波贝鑫股权投资合伙企业（有限合伙）
宁波理瑞	指	宁波理瑞股权投资合伙企业（有限合伙）
天津恒丰	指	天津硅谷天堂恒丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）
常州斯太尔	指	斯太尔动力（常州）发动机有限公司
江苏斯太尔	指	斯太尔动力（江苏）投资有限公司
奥地利斯太尔	指	STEYR MOTORS GmbH
恒信融、恒信融锂业	指	青海恒信融锂业科技有限公司
创博汇	指	北京创博汇企业管理有限公司
湖北车桥	指	湖北车桥有限公司
荆州车桥	指	荆州车桥有限公司
本次非公开发行	指	斯太尔动力股份有限公司 2015 年非公开发行募集资金 25 亿元
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
元	指	人民币元
报告期	指	2016 年半年度

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	斯太尔	股票代码	000760
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	斯太尔动力股份有限公司		
公司的法定代表人	刘晓疆		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙琛	冯永飞
联系地址	江苏省常州市武进国家高新区武宜南路 377 号创新产业园 2 号楼	江苏省常州市武进国家高新区武宜南路 377 号创新产业园 2 号楼
电话	0519-8159 5631	0519-8159 5760
传真	0519-8159 5779	0519-8159 5779
电子信箱	000760@sterdl.com	000760@sterdl.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参

见 2015 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2016 年 3 月 29 日，公司取得湖北省工商行政管理局换发的《营业执照》，公司注册资本由 771,844,628 元变更为 788,644,628 元。详情请见公司在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》，以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的《关于完成注册资本工商变更登记的公告》（公告编号：2016-019）。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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
营业收入（元）	81,120,639.37	244,429,575.32	-66.81%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-77,714,019.29	-46,619,636.82	-66.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-81,831,173.44	-63,239,738.51	-29.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-70,336,484.75	-51,455,024.58	-36.70%
基本每股收益（元/股）	-0.10	-0.06	-66.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.10	-0.06	-66.67%
加权平均净资产收益率	-5.18%	-2.97%	-2.21%
	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）	2,145,223,008.47	1,948,774,045.52	10.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,641,606,925.38	1,518,270,974.93	8.12%

二、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。

三、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
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）	4,014,130.05	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,918.46	
少数股东权益影响额（税后）	-105.64	
合计	4,117,154.15	--

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。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，虽然国家加大供给侧结构性改革力度，继续扩大有效需求，但宏观经济仍呈现“L型”增长态势，企业经营形势趋于严峻。受整体经济形势影响，柴油机销售增速放缓，行业发展压力较大。根据中国汽车工业协会统计数据显示，2016年上半年柴油机累计销售142.03万台，同比下降了0.82%。面对较为复杂的经营环境，公司董事会与管理层严格按照2016年度经营计划，继续秉承“以市场为导向、以研发为突破口”的经营方针，坚定不移地贯彻落实“品种立厂、效率优先”的原则，紧紧围绕国家推进军民融合和鼓励新能源发展的契机，以高性能柴油发动机业务为核心，以电池级碳酸锂业务为利润增长点，实行“双轮驱动”的业务发展战略，为公司持续稳健地发展奠定了坚实基础。

本报告期，受2015年度车桥资产剥离影响，公司共完成营业收入8,112.06万元，较去年同期下降66.81%，实现归属上市公司股东的净利润-7,771.40万元。2016年上半年，公司主要工作回顾如下：

（一）柴油发动机国产化进程提速，力争2017年实现量产

1、市场开拓及客户搭载方面

2016年度，公司继续加大市场开拓力度，通过参研国家科研项目、参加发动机展会、新品发布会、媒体新闻稿、公司网站、微信公众号等渠道全面实施品牌营销战略，积极在道路、增程器、发电机组、工程机械、服务网络、新能源、船机、特种车辆等应用领域寻求优质的战略合作客户的同时，与各大汽车整车厂、相关科研院所及其它企事业单位保持稳定的战略合作关系，进一步增强了公司在军品和民品领域中的品牌知名度，有效提高了客户黏度。

截至本报告披露日，柴油发动机国内业务板块在市场开拓及客户搭载方面均取得突破性进展，与民品领域众多客户成功签署了40份保密协议、37份技术合作协议、18份可研报告，以及39台样机交付合同（目前已提供26台），并且在军品领域成功启动了17个项目，其中已有19台样机完成交付，目前处于搭载测试过程中。

2016年5月，斯太尔高性能柴油发动机凭借出色的性能指标、深厚的技术储备、时尚的外观设计、良好的信誉口碑，得到中国电器工业协会、中国内燃机工业协会、中国电工技术学会等在众多权威机构的青睐，公司全资子公司斯太尔动力（常州）发动机有限公司据此荣获“闪电奖”企业金奖。

奥地利斯太尔同样坚持以市场为导向，积极参加欧洲各大产品研讨会和展销会，加大斯太尔柴油发动机产品的宣传力度，拉近了与市场客户的距离，上半年市场开拓和研发的响应速度都有明显提高，并成功开发了诸多优质客户。

2、研发及国产化方面

作为技术密集型企业，技术与创新是企业发展的生命力，公司自收购柴油发动机板块以来，始终以市场为导向，通过扩充国内外研发团队、加强中奥双方技术交流、专业机构合作研发、技术创新考核与激励等方式，致力于柴油发动机的研发创新，不断优化和完善公司柴油发动机产品谱系，并为后续国家政策的调整做好技术储备，使公司研发管理水平和企业综合竞争实力迈上新台阶。

截至目前，公司梳理并确定了中奥双方技术的合作模式，由奥地利研发团队负责基础机型PT1阶段开发、新技术开发，国内研发团队负责产品国产化、PT2阶段开发、变形机开发、整车标定和试验、降本等工作。公司通过上述无缝对接的合作模式，有效发挥了双方的优势、规避了各自的不足、把握了市场机遇、降低了研发风险，同时启动了27项研发类项目，全面完成了M1系列发动机国产化工作，包括M11、M12UI、M14UI、M16UI、M12CR、M14CR等平台共13款柴油发动机产品成功下线点火，其中M16UI完成73%国产化率，其它12款产品实现国产化率在95%—100%之间，进一步增强了企业核心竞争力。

3、生产能力建设方面

根据2016年度经营计划和2017年柴油发动机量产计划，公司在生产线工艺规划方案大幅优化的基础上，全力推进一期一段（改）生产线建设项目，确保2016年底前尽快具备年产3万台（双班）柴油发动机的装配和检测能力，以满足下一阶段军

品和民品领域众多客户逐步释放的订单需求。因国家已经出台2018年将实现道路汽车排放国六标准的征求意见稿，公司正在根据这一新动态，对一期二段的产品规划做进一步的可行性论证。

公司在保证一期一段（改）生产线（年产3万台柴油机装配能力）建设进度的前提下，合理、充分地利用小试生产线：有效满足了众多新增意向客户小批量样机的交付需求。同时，公司利用小试生产线，加强了操作技能和生产规范等方面的培训，提升了员工实际操作能力；再次，公司通过不断改进和优化作业流程，降低瓶颈工序节拍，提升产品合格率和质量，提高生产效率。

2015年度非公开发行方面，公司管理层继续协调以保荐机构为首的中介机构，关注监管部门最新法规及窗口指导意见，完善非公开发行方案及相关材料，积极落实非公开发行项目前期各项筹备事宜。

4、采购及质保方面

作为高端装备制造企业，完善的供应商管理体系，是企业持续发展的重要保证。公司通过供货合格率、质量问题改进完成率、配合程度等维度，对供应商体系进行定期跟踪管理。截至目前，纳入公司供应商体系的合格供应商共124家，均系行业内公认的标杆企业。

为保障批量化生产过程中对产品的质量要求，公司建立并执行了ISO9001/TS16949质量管理体系标准，并通过外部审核的方式，确保质量体系的有效性。此外，公司不断强化生产过程控制，制定量化的质量考核指标，完善质量事故责任追究制，加强员工的质量培训工作，提高员工质量意识。

5、人才队伍建设方面

随着公司业务不断拓展，企业规模持续快速扩大，实施人才战略、吸引优秀人才、培养人才梯队，成为公司重要工作之一。公司通过自主培养和对外引进相结合的方式扩充人才队伍，同时加大与国内各大专院校、科研院所、专业机构合作的力度，补充公司各业务板块发展所需的人才。

为培养和留住人才，公司不断健全用人机制，完善绩效考核体系和激励机制，设立奖励基金鼓励全体员工进行创新，且完成了股权激励计划首次授予和登记工作，进一步调动了管理人员和员工的积极性，提升了公司吸引力和凝聚力，保证了企业持续、健康、高效地发展。

（二）积极推进碳酸锂板块扩产项目，迎合市场旺盛需求

2016年上半年，为满足3C、动力、储能等市场对电池级碳酸锂的需求，公司碳酸锂业务团队根据全年经营计划，努力克服施工条件差、气候恶劣、工期紧张等诸多不利因素，继续推进年产1.8万吨电池级碳酸锂项目建设进程。截至报告期末，碳酸锂大线主厂房已成功封顶，关键设备已陆续到厂就位并开始安装调试；供热中心厂房基础完成80%，部分锅炉汽机已陆续到位；质量体系方面，IS9000认证工作已基本完成；团队建设有条不紊地开展。基于上述工作稳步开展，如设备单机调试和联动调试工作继续顺利推进，2016年下半年有望完成项目建设并具备量产条件。

市场拓展方面，为尽快实现碳酸锂板块业务收入，公司充分利用试生产线，陆续向国内多家下游客户发出碳酸锂样品，并初步得到部分客户认可的反馈，其他客户仍在检测过程中。截至目前，公司已与33家潜在客户达成合作意向，争取尽快启动正式销售，实现碳酸锂板块盈利。

（三）加快资本运作步伐，努力实现集团战略布局

报告期内，为实现公司战略发展目标，公司积极围绕大机电产业及新能源动力领域，寻求对企业有战略意义的投资和并购标的，并与地方产业引导基金和战略伙伴合作，通过“上市公司+PE”的模式，合资设立了规模7.5亿元的产业并购基金。公司以期通过上述产业并购基金，借助基金管理团队专业的投资经验和完备的管控体系，分享并购市场收益，并及时发现优质投资标的，降低公司直接并购产生的信息不对称风险，扩大并购项目来源，为公司储备潜在并购标的，加快企业外延式发展。

（四）内部控制多措并举，管理水平稳步提升

1、降本增效方面

报告期内，公司通过多种途径，全面推进成本控制管理，努力完成年度经营目标，具体方式主要包括：建立和健全内部控制制度，明确管理标准，规范业务流程，提高企业运行效率；优化供应商管理体系，保障设备和关键零部件的及时供应，

发挥规模优势，降低采购成本；通过建立关键零部件市场成本数据库，对每个关键零部件的价格进行管理，增强议价能力；在图纸转换阶段通过改良设计与工艺寻求降本途径，并在样机验证合格的基础上，根据客户需求定制开发，有效降低了开发风险和成本；加强预算和成本核算管理，及时发现问题并落实整改，从而降低运营成本，提升企业竞争力。由于成本控制的推进，公司各项费用控制得到了有效管控，与年度预算的偏差控制在合理的范围内。

2、内部审计方面

报告期内，为进一步贯彻落实《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等文件精神，加强内部审计工作，充分发挥内部审计在规范管理、防范风险、源头监管，以及完善治理的作用，确保企业严格按照现行内控制度开展各项运营工作，公司成立内部审计工作小组并开展了2016年上半年内部审计工作。

公司通过对年度经营计划执行情况和内控制度建立与执行情况进行的定期审计，关注到年度经营计划在执行过程中的偏差，并发现了日常运营管理（包括对子公司的管理）中存在的不足，促使管理层进行了纠正，及时堵塞了管理漏洞，强化了内部控制制度的必要性，在改善企业管理、优化资源配置、降低生产成本、提高经济效益等方面起到积极的促进作用。

（五）保护投资者权益，督促控股股东兑现承诺

为保护公司和广大投资者权益，公司管理层根据控股股东2015年出具的股份增持及业绩补偿承诺，积极与其开展沟通，督促其在规定期限内兑现承诺。2016年4月，控股股东通过深圳证券交易所交易系统增持16.56万股公司股票，完成了股票增持承诺。

由于控股股东未能在原规定期限内向公司全额支付2015年业绩补偿款，经股东大会审议通过后，开始分三期支付业绩补偿款及相应违约金。为督促英达钢构履行业绩补偿承诺，公司管理层严格履行督促义务，多次以书面、邮件、口头形式向其发出催款通知。截至2016年7月27日，控股股东根据股东大会审议通过的履行计划，于2016年5月30日、2016年6月30日、2016年7月27日分三期向公司全额支付了350,569,283.11元补偿款以及7,236,199.86元违约金，兑现了2015年度业绩补偿承诺。

二、主营业务分析

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	81,120,639.37	244,429,575.32	-66.81%	营业收入同比减少约 1.6 亿元，主要变动原因为 2015 年 5 月公司出售湖北车桥、荆州车桥股权，与去年同期相比合并范围发生变化
营业成本	73,502,764.75	222,828,915.77	-67.01%	营业成本同比减少约 1.5 亿元，主要变动原因为 2015 年 5 月公司出售湖北车桥、荆州车桥股权，同期相比合并范围发生变化
销售费用	13,405,693.65	16,360,371.05	-18.06%	销售费用同比减少约 300 万元，主要变动原因为：（1）2015 年 5 月公司出售湖北车桥、荆州车桥股权，报告期合并范围较去年同期发生变化，销售费用减少 700 万元；（2）为即将推向市场的国五柴油发动机产品进行市场开拓与预销售，导致销售费用同比增加约 400 万元。
管理费用	76,154,283.19	60,691,683.50	25.48%	管理费用同比增加 1550 万元，主要变动原因为：（1）2015 年 5 月公司出售湖北车桥、荆州车桥，与同期相比，报告期合并范围变化，导致减少约 760 万元；（2）随着公司运营规模扩大及业务开展的需要营运支出较同期增加 2310 万元

财务费用	2,073,657.10	10,209,928.77	-79.69%	(1)2015 年 5 月公司出售湖北车桥、荆州车桥股权，报告期合并范围较去年同期发生变化，导致财务费用减少 400 万元；(2) 因欧元汇率持续上升，欧元交易形成的汇兑收益增加，导致财务费用较同期减少 400 万元
所得税费用	1,339,184.98	-4,255,602.22	131.47%	主要系本期奥地利子公司经营业绩较同期有所提升，导致所得税费用增加
研发投入	54,275,250.95	19,581,908.94	177.17%	基于市场需求，公司加大研发和创新力度，深入推进柴油发动机国产化业务，研发投入持续增加
经营活动产生的现金流量净额	-70,336,484.75	-51,455,024.58	-36.70%	主要变动原因为：(1) 2015 年 5 月公司出售两个车桥公司股权，同期合并范围包含 4 个月车桥业务产生的现金流，由于报告期与同期合并范围不同导致现金流量发生变动；(2) 随着柴油发动机业务和碳酸锂业务的深入推进,运营投入持续增加。综上，报告期经营活动产生的现金流量净额综合体现为净流出，净流出额较去年同期增加约 1900 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-214,499,586.48	-143,718,206.82	-49.25%	主要变动原因为：(1) 2015 年 5 月公司出售两个车桥公司股权，同期合并范围包含 4 个月车桥业务产生的现金流及收到的处置价款，报告期未有新增股权处置业务发生，受此影响现金流量发生变动；(2) 柴油发动机国产化项目及碳酸锂项目建设投入持续增加。综上，报告期投资活动产生的现金流量净额综合体现为净流出，净流出额较去年同期增加 7000 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	273,161,345.42	32,574,634.27	738.57%	报告期公司新增外部融资支持以及收到控股股东支付的业绩补偿款，导致报告期筹资活动现金净流入较同期增加 2.4 亿元。
现金及现金等价物净增加额	-11,304,717.43	-167,530,971.72	93.25%	主要变动原因为：(1) 报告期新增银行贷款以及收到控股股东支付的业绩补偿款；(2) 2015 年 5 月公司出售两个车桥股权，同期合并范围包含 4 个月车桥业务产生的现金流及收到的处置价款，报告期未有新增股权处置事项发生。综上，报告期现金及现金等价物净减少额较同期下降 1.56 亿元。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

见“一、概述”。

三、主营业务构成情况

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
分行业						
交通运输设备制 造业	81,120,639.37	73,502,764.75	9.39%	-66.18%	-66.30%	0.33%
分产品						
桥类				-100.00%	-100.00%	-100.00%
配件				-100.00%	-100.00%	-100.00%
发动机和发动机 配件业务	81,120,639.37	73,502,764.75	9.39%	-23.98%	-26.13%	2.64%
分地区						
中国境内	8,974.36	4,023.11	55.17%	-99.99%	-100.00%	47.54%
中国境外	81,111,665.01	73,498,741.64	9.39%	-35.53%	-34.83%	-0.97%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化，具体可参见2015年年报。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、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。

3、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	143,165.46
报告期投入募集资金总额	3,816.85
已累计投入募集资金总额	129,886.09
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	5,917.46
累计变更用途的募集资金总额比例	4.13%
募集资金总体使用情况说明	
2016 年上半年度，本公司以募集资金直接投入募投项目 3,816.85 万元。截至 2016 年 6 月 30 日，本公司募集资金累计直接投入募投项目 129,886.09 万元。尚未使用的金额为 13,489.23 万元（其中募集资金 13,279.37 万元，专户存储累计利息扣除	

手续费 209.86 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	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										
购买武汉梧桐硅谷天堂投资有限公司 100% 股权项目	否	50,000	44,082.54	0	44,082.54	100.00%	2014 年 01 月 10 日		是	否
公司技术研发项目	否	30,000	30,000	3,816.85	22,329.41	74.00%			是	否
Steyr Motors 增资扩产项目	否	30,000	30,000	0	24,391.22	81.00%			是	否
补充流动资金	否	33,165.46	39,082.92	0	39,082.92	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	143,165.46	143,165.46	3,816.85	129,886.09	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	143,165.46	143,165.46	3,816.85	129,886.09	--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	①公司技术研发项目：公司本次非公开发行股票项目于 2013 年 12 月完成新股发行工作，截至报告期末，公司正在按经营计划推进技术研发项目进程。②Steyr Motors 增资扩产项目：截至报告期末，公司已完成对奥地利斯太尔动力有限公司 2860 万欧元的增资程序，取得了奥地利法庭出具的关于奥地利斯太尔新的《公司注册登记簿》，奥地利斯太尔注册资本由 167.02 万欧元增加至 3,027.02 万欧元。增资款项到位后，奥地利斯太尔第一时间启动了基础建设、设备采购、人员引进等扩产工作。2015 年，建成占地约 3,380 平方米的厂房，涵盖了生产及测试区、货物装卸区、通道及配料区、仓储区等区域，进一步提高了研发、检测及生产能力。截至目前，奥地利增资扩产项目尚在稳步推进中。									
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									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									

施方式调整情况	
募集资金投资项目先 期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况	适用 ①2015 年 5 月 19 日，经公司第八届董事会第三十次会议批准，同意公司使用 10,000.00 万元闲置募集资金暂时补充公司流动资金。截至 2015 年 11 月 9 日，公司已将暂时补充流动资金的 10,000.00 万元闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。②2015 年 11 月 26 日，经公司第九届董事会第一次会议批准，同意公司利用 12,000.00 万元闲置募集资金暂时补充公司流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。
项目实施出现募集资 金结余的金额及原因	适用 ①公司技术研发项目：截至报告期末，公司正在按经营计划推进技术研发项目进程，技术研发项目尚结余 7,670.59 万元。②Steyr Motors 增资扩产项目：截至报告期末，公司已完成对奥地利斯太尔动力有限公司的增资程序，尚结余 5,608.78 万元。
尚未使用的募集资金 用途及去向	剩余资金的使用计划和安排：公司将加快推进募投项目——Steyr Motors 增资扩产项目和公司技术研发项目的建设进度，力争尽早为公司贡献效益。
募集资金使用及披露 中存在的问题或其他 情况	无

(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。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
募集资金使用情况专项报告	2016 年 08 月 30 日	《2016 年上半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
斯太尔动力（常州）发动机有	子公司	汽车零部件制造业	柴油发动机生产、研发、销售等	50000 万元	758,696,364.75	366,699,205.79	87,827.93	-28,425,247.40	-28,322,113.34

限公司									
斯太尔动力(江苏)投资有限公司	子公司	股权投资	对企业的投资及投资管理、咨询	55740 万元	1,044,575,658.66	652,578,499.70	126,543,707.12	-19,080,294.76	-16,404,518.49

5、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。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用 不适用

七、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

八、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

九、公司报告期利润分配实施情况

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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016 年 03 月 03 日	常州生产基地	实地调研	其他	记者	咨询公司柴油发动机国产化项目进展，以及非公开发行筹备进度。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

报告期内，公司管理层根据限制性股票激励计划，积极落实股权激励后续登记事宜。公司已于2016年1月完成首次授予的1,680万股限制性股票登记，并于2016年3月完成了注册资本增加的工商变更登记手续，公司注册资本增加到788,644,628元。详情请见公司在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》，以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的公告。（公告编号：2016-002、公告编号：2016-019）。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未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

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、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

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
斯太尔动力（常州） 发动机有限公司	2015年04 月30日	8,000	2015年06月26 日	5,000	连带责任保 证	1年	是	否
斯太尔动力（江苏） 投资有限公司	2015年04 月30日	7,500			连带责任保 证	3年	否	否
斯太尔动力（常州） 发动机有限公司	2016年06 月22日	9,800	2016年06月20 日	9,800	连带责任保 证	2年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			9,800	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				14,800
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			17,300	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				9,800

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		9,800		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				14,800
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		17,300		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				9,800
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				5.97%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
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（E）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

（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、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。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、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

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	斯太尔动力股份有限公司	承诺从资产重组复牌之日起至少 6 个月内不再筹划重大资产重组事项。	2015 年 10 月 17 日	6 个月	截止目前,公司已完成了上述承诺事项。
首次公开发行或再融资时所作承诺	山东英达钢结构有限公司、长沙泽谏创业投资合伙企业(有限合伙)、长沙泽瑞创业投资合伙企业(有限合伙)、天津硅谷天堂恒丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)、宁波贝鑫股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波理瑞股权投资合伙企业(有限合伙)	自公司非公开发行股票新增股份上市之日(2013 年 12 月 10 日)起三十六个月内不转让所认购的新股。	2012 年 10 月 29 日	36 个月	截至目前,承诺人未发生违反承诺的情况,该承诺事项仍在严格履行中。
	山东英达钢结构有限公司	1、在公司非公开发行方案获得董事会、股东大会批准,并经中国证券监督管理委员会核准且实施完毕后,江苏斯太尔 2014 年度、2015 年度、2016 年度每年实现的经审计扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 2.3 亿元、3.4 亿元和 6.1 亿元,共计 11.8 亿元。若每期实际扣除非经常性损益后净利润数未达到上述的净利润承诺数,英达钢结构承诺将按承诺利润数与实际盈利之间的差额以现金的方式对斯太尔进行补偿。2、在补偿期限届满时,斯太尔对标的资产进行减值测试,如:标的资产期末减值额/标的资产作价>补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数,则交易对方将另行补偿股份。另需补偿的	2012 年 10 月 29 日	36 个月	截止目前,承诺人已向公司全额支付了 2014 年度、2015 年年度业绩补偿款及相应违约金。

		股份数量为：标的资产期末减值额/每股发行价格－补偿期限内已补偿股份总数。股份不足补偿的部分，由交易对方以现金补偿。			
	长沙泽洛创业投资企业（有限合伙）、长沙泽瑞创业投资企业（有限合伙）、天津硅谷天堂恒丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波贝鑫股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波理瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	承诺在其最终成为斯太尔股东，在作为斯太尔股东期间，仅作为斯太尔的财务投资者，无条件、不可撤销的放弃所持有的斯太尔股权所对应的提案权、表决权，不向斯太尔推荐董事、高级管理人员人选。	2012年10月29日	长期有效	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在严格履行中。
	山东英达钢结构有限公司	为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东山东英达钢结构有限公司出具了《关于同业竞争的承诺函》，承诺英达钢构及其控制的企业未来不会从事与斯太尔业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。	2015年12月15日	长期有效	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在严格履行中。
	山东英达钢结构有限公司	为保护公司及其他股东的合法权益，公司控股股东山东英达钢结构有限公司出具了《保持斯太尔动力股份有限公司独立性的承诺函》，承诺会保持公司人员的独立性、资产的独立性、机构的独立性、财务独立性及公司业务的独立性。	2015年12月15日	长期有效	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在严格履行中。
	山东英达钢结构有限公司	为保护公司的合法利益，公司控股股东英达钢结构有限公司出具了《关于关联交易的承诺函》，承诺英达钢构及其子公司将尽量避免、减少与公司	2015年12月15日	长期有效	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在严格履行中。

		发生关联交易。			
其他对公司中小股东所作承诺	山东英达钢结构有限公司	在公司复牌后的 6 个月内以自身名义通过深圳证券交易所交易系统允许的方式(包括但不限于集中竞价和大宗交易)增持公司股份,增持金额不超过 3000 万元。	2015 年 07 月 17 日	复牌后的 6 个月	截至目前,承诺人已在规定期限内,完成了股票增持承诺。
	山东英达钢结构有限公司	在增持完成后的 6 个月内不减持所持有的公司股份。	2015 年 07 月 17 日	完成增持后 6 个月	截止目前,承诺人未发生违反承诺的情况,该承诺事项仍在严格履行中。
承诺是否及时履行	是				

十一、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

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、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。

十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市,且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第六节 股份变动及股东情况

一、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	440,251,420	57.04%				16,800,000	16,800,000	457,051,420	57.95%
3、其他内资持股	440,251,420	57.04%				16,800,000	16,800,000	457,051,420	57.95%
二、无限售条件股份	331,593,208	42.96%				0	0	331,593,208	42.05%
1、人民币普通股	331,593,208	42.96%				0	0	331,593,208	42.05%
三、股份总数	771,844,628	100.00%				16,800,000	16,800,000	788,644,628	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2015年11月，为进一步完善公司法人治理结构，促进公司长期稳定发展，公司董事会推出了《斯太尔动力股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，拟向24名被授予对象授予1680万股限制性股票。2016年1月，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了股权激励计划授予登记，公司总股本由771,844,628股变为788,644,628。2016年3月，公司完成了上述注册资本变更工商登记工作。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年11月17日，召开第八届董事会第三十四次会议，审议通过了《<斯太尔动力股份有限公司限制性股票激励计划(草案)>及其摘要》；

2015年12月4日，召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了《<斯太尔动力股份有限公司限制性股票激励计划(草案)>及其摘要》；

2015年12月7日，召开第九届董事会第二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2015 年 12 月 7 日为授予日。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2016年1月7日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了股权激励计划授予登记。

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

股权激励限制性股票授予登记完成后，按新股本788,644,628股摊薄计算，2015年度每股收益为-0.2452元/股。

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

由于公司原激励对象陈迪先生因个人原因主动离职，已不符合激励条件。根据《斯太尔动力股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，应取消其激励资格，并由公司对未解锁的限制性股票以授予价格（6.23元/股）加上年化9%的利率计算的利息进行回购注销。

2016年7月4日,公司召开第九届董事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象尚未解锁的限制性股票的议案》,同意公司将陈迪先生尚未解锁的限制性股票150,000股进行回购注销。

由于上述限制性股票回购注销工作仍未完成,公司未将该变动反映在报告期股份变动情况表中。

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

本次限制性股票授予登记完成后,公司股份总数由771,844,628变更为788,644,628。股权激励计划实施前后,未导致公司控制权变化。公司控股股东山东英达钢结构有限公司持有本公司股份为117,400,360股,激励计划授予实施前其持有比例为15.21%,激励计划实施授予后其持有比例为14.89%。本次限制性股票授予不会导致公司控股股东和实际控制人发生变化。

二、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数		46,730		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)			0	
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东英达钢结构有限公司	境内非国有法人	14.91%	117,565,960	+165,600	117,400,360	165,600	质押	117,390,000
长沙泽滔创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	9.30%	73,375,260		73,375,260		质押	73,375,260
长沙泽瑞创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	9.30%	73,375,260		73,375,260		质押	73,375,200
天津硅谷天堂恒丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	7.44%	58,700,180		58,700,180			
宁波贝鑫股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	7.44%	58,700,180		58,700,180		质押	44,636,180
宁波理瑞股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	7.44%	58,700,180		58,700,180		质押	58,700,000
北京嘉利恒德房地产开发有限公司	境内非国有法人	2.00%	15,750,088			15,750,088	冻结	15,750,087
吴晓白	境内自然人	0.60%	4,700,000	+4,700,000	4,700,000			
刘晓疆	境内自然人	0.60%	4,700,000	+4,700,000	4,700,000			

				0				
中国银行股份有限公司-民生加银信用双利债券型证券投资基金	境内非国有法人	0.38%	3,012,751			3,012,751		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	上述前 10 名股东中，山东英达钢结构有限公司、长沙泽谔创业投资合伙企业（有限合伙）、长沙泽瑞创业投资合伙企业（有限合伙）、天津硅谷天堂恒丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波贝鑫股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波理瑞股权投资合伙企业（有限合伙）为公司战略投资者，自公司非公开发行股票上市之日起三十六个月内不转让所认购的新股。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	经核查，山东英达钢结构有限公司、长沙泽谔创业投资合伙企业（有限合伙）、长沙泽瑞创业投资合伙企业（有限合伙）、天津硅谷天堂恒丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波贝鑫股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波理瑞股权投资合伙企业（有限合伙）与上述股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京嘉利恒德房地产开发有限公司	15,750,088	人民币普通股	15,750,088					
中国银行股份有限公司-民生加银信用双利债券型证券投资基金	3,012,751	人民币普通股	3,012,751					
张韬	2,023,700	人民币普通股	2,023,700					
杭州观云投资有限公司-观云 1 号证券投资基金	1,899,287	人民币普通股	1,899,287					
吴翔灵	1,577,009	人民币普通股	1,577,009					
王樑	1,299,149	人民币普通股	1,299,149					
李世柳	1,265,900	人民币普通股	1,265,900					
颜红卫	1,229,100	人民币普通股	1,229,100					
梁丽仪	1,211,100	人民币普通股	1,211,100					
李仙	1,210,000	人民币普通股	1,210,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	经核查，山东英达钢结构有限公司、长沙泽谔创业投资合伙企业（有限合伙）、长沙泽瑞创业投资合伙企业（有限合伙）、天津硅谷天堂恒丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波贝鑫股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波理瑞股权投资合伙企业（有限合伙）与上述股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。							

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。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

股东名称/一致行动人姓名	计划增持股份数量	计划增持股份比例	实际增持股份数量	实际增持股份比例	股份增持计划初次披露日期	股份增持计划实施结束披露日期
山东英达钢结构有限公司			165,600	0.02%	2015 年 07 月 17 日	2016 年 04 月 30 日

其他情况说明

2015年度,为进一步提振市场信心,维护全体股东利益,英达钢构基于对公司未来长期发展的信心及对公司价值的认可,决定在公司复牌后的6个月内以自身名义通过深圳证券交易所交易系统允许的方式(包括但不限于集中竞价和大宗交易)增持公司股份,增持金额不超过3000万元。

2015年10月28日至2016年4月28日,英达钢构通过深圳证券交易所交易系统累计增持了公司股份165,600股,占公司总股本的0.02%,增持承诺已履行完成。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股 数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量 (股)	本期被授予 的限制性股 票数量 (股)	期末被授予的限 制性股票数量 (股)
刘晓疆	董事长	现任	0	0	0	0	4,700,000	0	4,700,000
吴晓白	董事、总经理	现任	0	0	0	0	4,700,000	0	4,700,000
孙琛	董事、董秘	现任	0	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000
楼新芳	副总经理	现任	0	0	0	0	1,200,000	0	1,200,000
姚炯	财务总监	现任	0	0	0	0	200,000	0	200,000
合计	--	--	0	0	0	0	11,800,000	0	11,800,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 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：斯太尔动力股份有限公司

2016 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	305,164,983.29	316,469,700.72
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		
应收账款	53,199,376.94	59,761,102.61
预付款项	41,269,445.42	64,760,306.43
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	9,331,904.97	12,141,973.56
买入返售金融资产		
存货	151,387,782.21	150,849,813.49

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	60,516,434.39	49,784,091.18
流动资产合计	620,869,927.22	653,766,987.99
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	220,232,367.82	213,625,340.06
在建工程	121,842,758.58	75,749,251.11
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	200,248,770.27	202,708,381.58
开发支出	263,596,827.87	220,365,814.26
商誉	364,167,756.71	364,167,756.71
长期待摊费用	4,949,999.39	7,011,413.38
递延所得税资产	42,899,262.27	42,280,910.39
其他非流动资产	306,415,338.34	169,098,190.04
非流动资产合计	1,524,353,081.25	1,295,007,057.53
资产总计	2,145,223,008.47	1,948,774,045.52
流动负债：		
短期借款	176,838,764.63	88,707,123.43
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		

应付账款	42,865,259.13	40,779,911.34
预收款项	1,781,084.75	4,804,259.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	19,616,923.99	22,367,740.38
应交税费	2,412,019.14	3,746,705.82
应付利息	653,552.50	81,888.89
应付股利	388,860.15	388,860.15
其他应付款	144,469,998.86	151,864,082.55
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	389,026,463.15	312,740,572.17
非流动负债：		
长期借款	11,169,369.95	11,586,036.17
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	2,768,489.82	2,528,628.60
专项应付款		
预计负债	4,838,000.00	4,654,451.20
递延收益		
递延所得税负债	18,022,227.06	16,461,891.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,798,086.83	35,231,007.14
负债合计	425,824,549.98	347,971,579.31
所有者权益：		
股本	788,644,628.00	788,644,628.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,336,056,317.74	1,144,104,317.74
减：库存股	132,923,280.00	132,923,280.00
其他综合收益	-42,208,099.71	-51,306,069.45
专项储备		
盈余公积	18,581,177.65	18,581,177.65
一般风险准备		
未分配利润	-326,543,818.30	-248,829,799.01
归属于母公司所有者权益合计	1,641,606,925.38	1,518,270,974.93
少数股东权益	77,791,533.11	82,531,491.28
所有者权益合计	1,719,398,458.49	1,600,802,466.21
负债和所有者权益总计	2,145,223,008.47	1,948,774,045.52

法定代表人：刘晓疆

主管会计工作负责人：姚炯

会计机构负责人：沙澄波

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	260,769,814.27	147,553,072.53
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		
应收账款		
预付款项	16,411,313.06	11,265,526.53
应收利息		
应收股利		
其他应收款	317,306,206.60	253,747,064.17
存货		
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	17,145,083.96	14,495,225.57
流动资产合计	611,632,417.89	427,060,888.80

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	1,143,999,300.00	1,143,999,300.00
投资性房地产		
固定资产	31,239,682.59	32,110,210.57
在建工程		
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	70,338,706.62	64,643,920.05
开发支出	147,907,262.79	124,149,134.37
商誉		
长期待摊费用	190,008.61	664,759.01
递延所得税资产	15,720,126.85	15,721,173.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,409,395,087.46	1,381,288,497.65
资产总计	2,021,027,505.35	1,808,349,386.45
流动负债：		
短期借款		
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		
预收款项		
应付职工薪酬	329,674.69	333,534.47
应交税费	1,206,208.44	1,264,335.40
应付利息		
应付股利	388,860.15	388,860.15
其他应付款	182,511,876.13	133,596,622.20
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	184,436,619.41	135,583,352.22
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		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	184,436,619.41	135,583,352.22
所有者权益：		
股本	788,644,628.00	788,644,628.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,336,056,317.74	1,144,104,317.74
减：库存股	132,923,280.00	132,923,280.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,581,177.65	18,581,177.65
未分配利润	-173,767,957.45	-145,640,809.16
所有者权益合计	1,836,590,885.94	1,672,766,034.23
负债和所有者权益总计	2,021,027,505.35	1,808,349,386.45

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	81,120,639.37	244,429,575.32
其中：营业收入	81,120,639.37	244,429,575.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	166,352,480.36	313,057,432.99
其中：营业成本	73,502,764.75	222,828,915.77
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		325,507.14
销售费用	13,405,693.65	16,360,371.05
管理费用	76,154,283.19	60,691,683.50
财务费用	2,073,657.10	10,209,928.77
资产减值损失	1,216,081.67	2,641,026.76
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）		13,766,289.79
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）	-85,231,840.99	-54,861,567.88
加：营业外收入	4,117,264.11	4,392,794.60
其中：非流动资产处置利得		1,463,200.09
减：营业外支出	215.60	1,411,582.70
其中：非流动资产处置损失		1,387,500.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-81,114,792.48	-51,880,355.98
减：所得税费用	1,339,184.98	-4,255,602.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-82,453,977.46	-47,624,753.76
归属于母公司所有者的净利润	-77,714,019.29	-46,619,636.82

少数股东损益	-4,739,958.17	-1,005,116.94
六、其他综合收益的税后净额	9,097,969.74	-20,728,015.95
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,097,969.74	-20,728,015.95
（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	9,097,969.74	-20,728,015.95
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	9,097,969.74	-20,728,015.95
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	-73,356,007.72	-68,352,769.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-68,616,049.55	-67,347,652.77
归属于少数股东的综合收益总额	-4,739,958.17	-1,005,116.94
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.10	-0.06
（二）稀释每股收益	-0.10	-0.06

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘晓疆

主管会计工作负责人：姚炯

会计机构负责人：沙澄波

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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	28,094,332.86	15,573,149.85
财务费用	35,955.81	673,921.37
资产减值损失	-4,187.18	
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）		30,014,713.49
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）	-28,126,101.49	13,767,642.27
加：营业外收入		1,434,945.46
其中：非流动资产处置利得		1,434,410.20
减：营业外支出		15,762.73
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-28,126,101.49	15,186,825.00
减：所得税费用	1,046.80	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-28,127,148.29	15,186,825.00
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	-28,127,148.29	15,186,825.00
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	103,078,555.44	176,095,044.26
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		1,262,423.81
收到其他与经营活动有关的现金	34,278,752.06	105,389,452.15
经营活动现金流入小计	137,357,307.50	282,746,920.22

购买商品、接受劳务支付的现金	105,755,015.25	190,069,729.79
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	71,851,542.25	76,872,680.18
支付的各项税费	1,059,626.77	35,543,478.56
支付其他与经营活动有关的现金	29,027,607.98	31,716,056.27
经营活动现金流出小计	207,693,792.25	334,201,944.80
经营活动产生的现金流量净额	-70,336,484.75	-51,455,024.58
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		3,696,860.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		78,021,345.60
收到其他与投资活动有关的现金		1,011,836.46
投资活动现金流入小计		82,730,042.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	214,499,586.48	226,448,249.38
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	214,499,586.48	226,448,249.38
投资活动产生的现金流量净额	-214,499,586.48	-143,718,206.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	149,848,971.89	51,207,683.68

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	180,098,906.18	100,831.88
筹资活动现金流入小计	329,947,878.07	51,308,515.56
偿还债务支付的现金	54,089,693.31	14,838,569.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,696,839.34	3,895,312.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	56,786,532.65	18,733,881.29
筹资活动产生的现金流量净额	273,161,345.42	32,574,634.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	370,008.38	-4,932,374.59
五、现金及现金等价物净增加额	-11,304,717.43	-167,530,971.72
加：期初现金及现金等价物余额	316,469,700.72	458,340,323.15
六、期末现金及现金等价物余额	305,164,983.29	290,809,351.43

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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	151,855,415.67	254,862,611.74
经营活动现金流入小计	151,855,415.67	254,862,611.74
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	792,976.00	4,492,625.62
支付的各项税费	52,332.00	808,941.79
支付其他与经营活动有关的现金	176,920,320.20	160,092,426.65
经营活动现金流出小计	177,765,628.20	165,393,994.06
经营活动产生的现金流量净额	-25,910,212.53	89,468,617.68
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		3,634,423.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		122,236,860.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		125,871,283.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,759,855.53	13,387,118.00
投资支付的现金		146,681,500.00
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	40,759,855.53	160,068,618.00
投资活动产生的现金流量净额	-40,759,855.53	-34,197,335.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	180,078,222.18	76,913.48
筹资活动现金流入小计	180,078,222.18	76,913.48
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	180,078,222.18	76,913.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-191,412.38	-747,442.66
五、现金及现金等价物净增加额	113,216,741.74	54,600,753.50
加：期初现金及现金等价物余额	147,553,072.53	68,428,925.93
六、期末现金及现金等价物余额	260,769,814.27	123,029,679.43

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	788,644,628.00				1,144,104,317.74	132,923,280.00	-51,306,069.45		18,581,177.65		-248,829,799.01	82,531,491.28	1,600,802,466.21
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	788,644,628.00				1,144,104,317.74	132,923,280.00	-51,306,069.45		18,581,177.65		-248,829,799.01	82,531,491.28	1,600,802,466.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					191,952,000.00		9,097,969.74				-77,714,019.29	-4,739,958.17	118,595,992.28
（一）综合收益总额							9,097,969.74				-77,714,019.29	-4,739,958.17	-73,356,007.72
（二）所有者投入和减少资本					191,952,000.00								191,952,000.00
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					11,952,000.00								11,952,000.00
4. 其他					180,000,000.00								180,000,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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	788,644,628.00				1,336,056,317.74	132,923,280.00	-42,208,099.71		18,581,177.65			-326,543,818.30	77,791,533.11	1,719,398,458.49

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	551,317,592.00				1,117,189,257.71		-36,221,927.16		18,327,986.42			-55,448,642.06		1,595,164,266.91
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	551,317,592.00				1,117,189,257.71		-36,221,927.16		18,327,986.42			-55,448,642.06		1,595,164,266.91

	00				71		927.16		986.42		642.06		91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	237,327,036.00				26,915,060.03	132,923,280.00	-15,084,142.29		253,191.23		-193,381,156.95	82,531,491.28	5,638,199.30
(一)综合收益总额							-15,084,142.29				-193,381,156.95	-1,557,618.23	-210,022,917.47
(二)所有者投入和减少资本	16,800,000.00				245,790,308.25	132,923,280.00						84,089,109.51	213,756,137.76
1. 股东投入的普通股	16,800,000.00				87,864,000.00	132,923,280.00							-28,259,280.00
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					1,992,000.00								1,992,000.00
4. 其他					155,934,308.25							84,089,109.51	240,023,417.76
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	220,527,036.00				-218,875,248.22				253,191.23				1,904,979.01
1. 资本公积转增资本(或股本)	220,527,036.00				-220,527,036.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					1,651,787.78				253,191.23				1,904,979.01

(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	788,644,628.00				1,144,104,317.74	132,923,280.00	-51,306,069.45		18,581,177.65		-248,829,799.01	82,531,491.28	1,600,802,466.21

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	788,644,628.00				1,144,104,317.74	132,923,280.00			18,581,177.65	-145,640,809.16	1,672,766,034.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	788,644,628.00				1,144,104,317.74	132,923,280.00			18,581,177.65	-145,640,809.16	1,672,766,034.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					191,952,000.00					-28,127,148.29	163,824,851.71
（一）综合收益总额										-28,127,148.29	-28,127,148.29
（二）所有者投入和减少资本					191,952,000.00						191,952,000.00
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					191,952,000.00						191,952,000.00
(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	788,644,628.00				1,336,056,317.74	132,923,280.00			18,581,177.65	-173,767,957.45	1,836,590,885.94

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	551,317,592.00				1,118,841,045.49				18,581,177.65	-141,813,155.89	1,546,926,659.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	551,317,592.00				1,118,841,045.49				18,581,177.65	-141,813,155.89	1,546,926,659.25
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	237,327,036.00				25,263,272.25	132,923,280.00				-3,827,653.27	125,839,374.98
（一）综合收益总额										-3,827,653.27	-3,827,653.27
（二）所有者投入和减少资本	16,800,000.00				245,790,308.25	132,923,280.00					129,667,028.25
1. 股东投入的普通股	16,800,000.00				87,864,000.00	132,923,280.00					-28,259,280.00
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					1,992,000.00						1,992,000.00
4. 其他					155,934,308.25						155,934,308.25
（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	220,527,036.00				-220,527,036.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	220,527,036.00				-220,527,036.00						
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	788,644,				1,144,104	132,923,2			18,581,17	-145,64	1,672,766

	628.00				,317.74	80.00			7.65	0,809.16	,034.23
--	--------	--	--	--	---------	-------	--	--	------	----------	---------

三、公司基本情况

公司名称：斯太尔动力股份有限公司（以下简称“本公司”）

斯太尔动力股份有限公司原名湖北博盈投资股份有限公司，是由湖北车桥厂改组成立的。2013年经本公司第八届董事会第三次、第四次会议决议、2013年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1409号文件核准，本公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）314,465,300.00股，面值人民币1元/股，发行价格为人民币4.77元/股，出资方式为货币。2013年11月26日本次非公开定向增发完成，公司总股本变更为55131.7592万股，东营市英达钢结构有限公司（已更名为山东英达钢结构有限公司）持有本公司8385.74万股，占公司总股本的15.21%，成为本公司的第一大股东。公司于2013年12月31日收购武汉梧桐硅谷天堂投资有限公司{已更名为“斯太尔动力(江苏)投资有限公司”}，2014年6月4日本公司名称由“湖北博盈投资股份有限公司”变更为“斯太尔动力股份有限公司”。2015年2月，公司利用1.53亿元对青海恒信融锂业科技有限公司进行增资，并实现了控股（占51%股权），开始电池级碳酸锂项目建设。2015年5月14日，公司完成了重大资产重组，将湖北车桥有限公司和荆州车桥有限公司出售，出售了传统车桥业务，开始专注于高性能柴油机及新能源动力领域。2015年6月17日经股东大会批准，公司以资本公积向全体股东每10股转增4股，转增后公司总股本变更为77184.4628万股，2015年10月于湖北省工商行政管理局办理了注册资本变更登记手续，变更后的注册资本为771,844,628元。2015年12月7日经公司第九届董事会第二次会议审议通过，向首批激励对象授予1680万股限制性股票。2016年1月，股权激励计划首次授予的1,680万股限制性股票已登记完毕，募集资金已全部补充公司流动资金。2016年3月，公司完成工商变更登记手续，注册资本增加到788,644,628元。

注册地址：湖北省公安县斗湖堤镇荆江大道178号

注册资本：78864.4628万元

所属行业：交通运输设备制造业

经营范围：汽车配件制造、销售；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件及技术的进出口业务；对交通、房地产、环保、高新科技企业投资；柴油发动机及相关项目投资（不含机动车发动机生产）、经营管理及相关高新技术产业开发；柴油发动机及配件、铸件、农用机械、模具、夹具的设计、开发、销售、维修（不含机动车、农用机械维修）；柴油机配套机组设计、开发、销售、维修；货物进出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；股权投资、资产管理、资本经营及相关咨询与服务（不含证券期货咨询）。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后凭有效许可证在核定期限内经营）

主要产品：柴油发动机及配件等。

本财务报表业经公司董事会于 2016年8月26日批准报出。

本公司本期合并财务报表范围本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

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

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：

报告期内，公司会计政策和会计估计均未发生大幅变更。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况以及2016上半年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。（本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。）

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时

计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数

股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除

摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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,或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的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同不属于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的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签

订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

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	单项金额为 350 万元及以上的应收款项视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合按照下述“(2) 按组合计提坏账准备应收款项”的规定计提坏账准备

(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
以应收款项的性质划分组合	其他方法

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	80.00%	80.00%

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	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	个别认定法

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时桥类和齿轮及原材料类采用加权平均法、发动机类采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货项目类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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

资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

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	20-33	0-5	5-2.88
机器设备	年限平均法	3-15	0-5	33.33-6.33
运输设备	年限平均法	2-10	0-5	50.00-9.50
电子设备	年限平均法	2-10	0-5	50.00-9.50
其它设备	年限平均法	2-10	0-5	50.00-9.50
奥地利土地资产	年数总和法	无限期	0	0

由于奥地利的土地属于永久性转让制，无使用权及使用年限概念，因此作为固定资产核算，并不计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收

益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产

组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

24、收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

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

25、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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，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助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及

合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 回购股份

回购股份是指公司利用现金等方式从股票市场上购回本公司发行在外的一定数额的股票的行为，以及限制性股票激励计划实施过程中，激励对象出现不再符合授予条件的情形，标的股票不再解锁并由公司回购注销，解锁期内未达到解锁条件的标的股票，根据限制性股票激励计划的相关规则由公司回购注销的行为。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；购回股票支付的价款低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

29、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	以税法规定的应税收入为基础，按照适用税率计算销项税额，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。 中国境内公司适用税率：17%、6%； 奥地利公司适用税率：10%、20%	17%、6%、10%、20%
营业税	中国境内公司：应税收入；奥地利不适用	5%
城市维护建设税	中国境内公司：按缴纳流转税税额计缴；奥地利不适用	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额及适用税率计征。 中国境内公司适用税率：25%（其中：恒信融适用税率 15%）； 奥地利公司适用税率：25%； 美国公司适用税率：35%；	15%、25%、35%

教育费附加	中国境内公司：按缴纳流转税税额计缴；奥地利不适用	3%
地方教育费附加	中国境内公司：按缴纳流转税税额计缴；奥地利不适用	2%
堤防维护费	中国境内公司：按缴纳流转税税额计缴；奥地利不适用	2%
房产税	中国境内公司：房产原值计缴；奥地利不适用	1.2%
房产税	中国境内公司：房屋租金计缴；奥地利不适用	12%
土地使用税	中国境内公司：按土地等级、面积及适用的单位税额计缴；奥地利不适用	0.6-18 元/平方米

2、税收优惠

公司控股孙公司青海恒信融锂业科技有限公司享受“设立在西部地区的鼓励类企业减按15%的税率征收”的税收优惠政策，税收优惠期间自2016年1月1日至2016年12月31日，税率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	205,467.97	243,806.62
银行存款	304,959,515.32	316,225,894.10
合计	305,164,983.29	316,469,700.72
其中：存放在境外的款项总额	5,633,808.15	9,518,287.07

其他说明

- (1) 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：无。
- (2) 存放在境外的款项为境外子公司的款项。

2、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,712,161.27	65.81%	4,512,784.33	7.82%	53,199,376.94	64,102,676.49	68.14%	4,341,573.88	6.77%	59,761,102.61
单项金额不重大但	29,978.8	34.19%	29,978.8	100.00%	0.00	29,978.8	31.86%	29,978.80	100.00%	0.00

单独计提坏账准备的应收账款	08.56		08.56			808.56		8.56		
合计	87,690,969.83	100.00%	34,491,592.89	39.33%	53,199,376.94	94,081,485.05	100.00%	34,320,382.44	36.48%	59,761,102.61

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

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

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：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	期末余额			
	应收款项	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北专用汽车制造厂	3,221,134.46	3,221,134.46	100.00	与对方单位已无经济业务往来，企业多次进行催收，收回可能性极小
河北宇康农用机械股份有限公司	2,768,298.86	2,768,298.86	100.00	
公安县江南机械厂	2,585,285.31	2,585,285.31	100.00	
四川华川汽车集团有限公司	1,492,960.00	1,492,960.00	100.00	
湖北武汉星星集团有限公司	856,600.00	856,600.00	100.00	
广西钦州中力机械有限公司	803,772.00	803,772.00	100.00	
蜀成都王牌农用车有限公司	776,465.46	776,465.46	100.00	
东风汽车股份有限公司	687,849.78	687,849.78	100.00	
遵义市开发汽车销售有限责任公司	682,596.74	682,596.74	100.00	
辽宁和昌汽车安全技术股份有限公司	624,879.00	624,879.00	100.00	
其他债务人（共171户）	15,478,966.95	15,478,966.95	100.00	
合计	29,978,808.56	29,978,808.56		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的应收账款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 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	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例
Jordan Manufacturing and Services	6,345,021.14		1年以内	7.24%

URO VEHICULOS ESPECIALES SA	4,153,045.10		1年以内	4.74%
Siemens HDG	4,012,570.68		1年以内	4.58%
Krauss-Maffei Wegmann GmbH & Co. KG	3,716,306.46		1年以内	4.24%
湖北专用汽车制造厂	3,221,134.46	3,221,134.46	5年以上	3.67%
合 计	21,448,077.84	3,221,134.46		24.46%

3、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	2,273,507.31	6.00%	4,596,231.95	7.10%
1至2年	34,272,669.10	83.00%	55,610,547.47	85.87%
2至3年	4,723,269.01	11.00%	4,553,527.01	7.03%
合计	41,269,445.42	--	64,760,306.43	--

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：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
成都正恒动力配件有限公司	非关联方	30,000,000.00	72.69%	2-3年	货物未交付
青海中信国安科技发展有限公司	非关联方	2,000,000.00	4.85%	1-2年	货物未交付
上海瑞尔实业有限公司	非关联方	738,450.00	1.79%	2-3年	货物未交付
成都市西菱汽车配件有限责任公司	非关联方	548,000.00	1.33%	2-3年	货物未交付
重庆丰海化学制品有限公司	非关联方	532,935.00	1.29%	2-3年	货物未交付
合 计		33,819,385.00	81.95%		

(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	占预付账款总额的比例	账龄
成都正恒动力配件有限公司	非关联方	30,000,000.00	72.69%	2-3年
青海中信国安科技发展有限公司	非关联方	2,000,000.00	4.85%	1-2年
上海瑞尔实业有限公司	非关联方	738,450.00	1.79%	2-3年

成都市五菱汽车配件有限责任公司	非关联方	548,000.00	1.33%	2-3年
重庆丰海化学制品有限公司	非关联方	532,935.00	1.29%	2-3年
合计	非关联方	33,819,385.00	81.95%	

4、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	20,537,552.31	66.92%	20,537,552.31	100.00%	0.00	20,537,552.31	61.31%	20,537,552.31	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,549,411.79	31.11%	217,506.82	2.28%	9,331,904.97	12,353,067.56	36.88%	211,094.00	1.71%	12,141,973.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	604,665.43	1.97%	604,665.43	100.00%	0.00	604,665.43	1.81%	604,665.43	100.00%	0.00
合计	30,691,629.53	100.00%	21,359,724.56	69.59%	9,331,904.97	33,495,285.30	100.00%	21,353,311.74	63.75%	12,141,973.56

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
公安县转单位遗留款	11,377,525.13	11,377,525.13	100.00%	多次催收未果，估计收回可能性极小
公安县厂区转入应付账款	4,875,617.13	4,875,617.13	100.00%	多次催收未果，估计收回可能性极小
公安县个人遗留款	4,284,410.05	4,284,410.05	100.00%	多次催收未果，估计收回可能性极小
合计	20,537,552.31	20,537,552.31	--	--

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			
半年以内	463,653.12	0.00	0.00%
半年至 1 年	243,300.00	12,165.00	5.00%
1 年以内小计	706,953.12	12,165.00	1.72%
1 至 2 年	839,279.19	83,927.92	10.00%
2 至 3 年	78,000.00	11,700.00	15.00%
4 至 5 年	214,175.00	107,087.50	50.00%
5 年以上	3,283.00	2,626.40	80.00%
合计	1,841,690.31	217,506.82	11.81%

组合中，按单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提原因
信永中和会计师事务所	200,000.00	200,000.00	100.00%	多次催收未果， 估计收回可能性 极小
陈旭晖	56,518.62	56,518.62	100.00%	
邓江南	50,000.00	50,000.00	100.00%	
彭东阳	33,470.00	33,470.00	100.00%	
公安转单位应付账款	32,893.45	32,893.45	100.00%	
陈旭东	23,207.50	23,207.50	100.00%	
荆州仲裁委员会秘书处	20,000.00	20,000.00	100.00%	
王静平	20,000.00	20,000.00	100.00%	
邹寿长	10,460.16	10,460.16	100.00%	
湖北鹏展律师事务所	10,000.00	10,000.00	100.00%	
秦进	10,000.00	10,000.00	100.00%	
科亮公司	2,715.70	2,715.70	100.00%	
罗玉蓉	1,000.00	1,000.00	100.00%	
向传忠	500.00	500.00	100.00%	
其他零星合计	133,900.00	133,900.00	100.00%	
合计	604,665.43	604,665.43	100.00%	

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 10,600.00 元，本期收回或转回的坏账准备金额 4,187.18 元。

本期收回或转回金额中无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的款项。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 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
公安县遗留问题款	20,537,552.31	20,537,552.31
低风险客户	1,021,592.06	3,917,259.92
往来款	2,446,355.74	2,086,978.69
保证金、押金及备用金	6,686,129.42	6,953,494.38
合计	30,691,629.53	33,495,285.30

(5) 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
公安县转单位遗留款	以前遗留款	11,377,525.13	5 年以上	37.07%	11,377,525.13
公安县厂区转入应付账款	以前遗留款	4,875,617.13	5 年以上	15.89%	4,875,617.13
公安县个人遗留款	以前遗留款	4,284,410.05	5 年以上	13.96%	4,284,410.05
中国海关（南京）	保证金	3,178,757.84	1 年以内	10.36%	0.00
武进高新区财政局	保证金	1,500,000.00	1-2 年	4.89%	0.00
合计	--	25,216,310.15	--	82.16%	20,537,552.31

5、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	130,143,137.78	2,223,375.62	127,919,762.16	136,292,185.06	614,032.33	135,678,152.73
在产品	13,353,386.00		13,353,386.00	4,133,555.87		4,133,555.87
库存商品	10,027,512.00		10,027,512.00	7,321,515.25		7,321,515.25
发出商品	87,122.05		87,122.05	3,716,589.64		3,716,589.64

合计	153,611,157.83	2,223,375.62	151,387,782.21	151,463,845.82	614,032.33	150,849,813.49
----	----------------	--------------	----------------	----------------	------------	----------------

(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	614,032.33	1,209,668.85	399,674.44			2,223,375.62
合计	614,032.33	1,209,668.85	399,674.44			2,223,375.62

6、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额	50,846,450.30	41,060,656.76
预缴企业所得税	8,176,026.91	8,176,026.91
待摊费用	1,446,152.26	533,362.65
其他税费	47,804.92	14,044.86
合计	60,516,434.39	49,784,091.18

7、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	8,897,400.00	120,533,025.33	140,986,184.70	3,023,351.79	26,818,462.34	300,258,424.16
2.本期增加金额	232,579.86	3,685,476.68	10,116,249.03	870,683.78	5,002,882.18	19,907,871.53
(1) 购置			3,701,783.55	870,683.78	4,239,397.01	8,811,864.34
(2) 在建工程转入		732,488.23	1,669,617.47			2,402,105.70
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额	232,579.86	2,952,988.45	4,744,848.01		763,485.17	8,693,901.49
3.本期减少金					86,536.45	86,536.45

额						
(1) 处置或 报废					86,536.45	86,536.45
4.期末余额	9,129,979.86	124,218,502.01	151,102,433.73	3,894,035.57	31,734,808.07	320,079,759.24
二、累计折旧						
1.期初余额		22,227,681.23	56,756,865.17	684,044.86	6,964,492.84	86,633,084.10
2.本期增加金 额		2,488,188.51	8,227,284.42	314,162.54	2,271,208.30	13,300,843.77
(1) 计提		2,097,216.32	6,140,964.65	314,162.54	2,031,864.46	10,584,207.97
(2) 外币报表 折算差额		390,972.19	2,086,319.77	-	239,343.84	2,716,635.80
3.本期减少金 额					86,536.45	86,536.45
(1) 处置或 报废					86,536.45	86,536.45
4.期末余额		24,715,869.74	64,984,149.59	998,207.40	9,149,164.69	99,847,391.42
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	9,129,979.86	99,502,632.27	86,118,284.14	2,895,828.17	22,585,643.38	220,232,367.82
2.期初账面价 值	8,897,400.00	98,305,344.10	84,229,319.53	2,339,306.93	19,853,969.50	213,625,340.06

8、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
柴油发动机国产化基地建设	86,936,010.25		86,936,010.25	47,990,305.39		47,990,305.39
用友软件	809,382.10		809,382.10	291,159.24		291,159.24
电池级碳酸锂生产线建设	34,097,366.23		34,097,366.23	27,467,786.48		27,467,786.48
合计	121,842,758.58		121,842,758.58	75,749,251.11		75,749,251.11

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
柴油发动机国产化基地建设	1,564,213,000.00	47,990,305.39	38,945,704.86			86,936,010.25	5.56%	一期一段工程形象进度达43%，预计年底前可具备双班年产3万台的装配和检测能力。				其他
用友软件	819,300.00	291,159.24	518,222.86			809,382.10	98.79%	98.79%				其他
电池级碳酸锂生产线建设	451,350,000.00	27,467,786.48	6,629,579.75			34,097,366.23	7.55%	截止6月底生产线建设累计投入约2.9亿元，总体工程形象进度达70%。其中大部分生产线设备尚处于待安装调试状态，未完成交付验收，于其他非流动资产项目列示。				其他
合计	2,016,382,300.00	75,749,251.11	46,093,507.47			121,842,758.58	--	--				--

9、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	基础设施使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	109,287,064.00		99,739,148.25	17,385,129.37	3,670,883.67	230,082,225.29
2.本期增加金额			5,990,319.20	1,289,536.99	144,032.06	7,423,888.25
(1) 购置				269,310.56		269,310.56
(2) 内部研发			4,223,440.69			4,223,440.69
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差额			1,766,878.51	1,020,226.43	144,032.06	2,931,137.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	109,287,064.00		105,729,467.45	18,674,666.36	3,814,915.73	237,506,113.54
二、累计摊销						
1.期初余额	1,448,619.80		22,169,902.68	3,625,955.32	129,365.91	27,373,843.71
2.本期增加金额	1,091,040.00		6,918,764.19	1,444,194.10	429,501.27	9,883,499.56
(1) 计提	1,091,040.00		6,146,466.50	876,293.70	411,964.36	8,525,764.56
(2) 外币报表折算差额			772,297.69	567,900.40	17,536.91	1,357,735.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,539,659.80		29,088,666.87	5,070,149.42	558,867.18	37,257,343.27
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	106,747,404.20		76,640,800.58	13,604,516.94	3,256,048.55	200,248,770.27
2.期初账面价值	107,838,444.20		77,569,245.57	13,759,174.05	3,541,517.76	202,708,381.58

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 45.00%。

10、开发支出

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
		内部开发支出	其他	外币折算差额	确认为无形资产	转入当期损益		
增程发动机系列产品研发	62,578,845.56	440,348.73						63,019,194.29
4缸柴油发动机系列产品研发	46,085,668.14	15,261,171.76		3,294.95				61,350,134.85
6缸柴油发动机系列产品研发								
高压共轨喷射系统技术研发	15,484,620.67	11,302,257.45						26,786,878.12
泵喷嘴柴油发动机国产化项目	67,388,246.49	13,036,388.61						80,424,635.10
单缸发动机系列产品研发	473,272.83	242,726.91		20,888.41				736,888.15
Hybrid 项目	312,164.68	96,198.30		13,496.02				421,859.00
KMW 项目	4,113,292.21			110,148.48	4,223,440.69			
SCR 整车尾气处理系统	716,242.42	331,382.40		32,329.84				1,079,954.66

项目							
SIMENS 项目	23,213,461.26	4,148,381.13		966,559.87			28,328,402.26
Development SCI incl. SCI Fording Kit		1,423,326.43		17,544.43			1,440,870.86
BPM Project Localisation Common Sourcing		7,913.04		97.54			8,010.58
合计	220,365,814.26	46,290,094.76		1,164,359.54	4,223,440.69		263,596,827.87

其他说明

1、增程发动机系列研发项目：

(1) 符合欧五排放标准的，并使用共轨燃油喷射系统的2缸柴油发动机的研发项目，目前产品开发进入最终验收阶段，国产化及应用搭载也已正式启动，预计国产化项目于2016年年底完成。

(2) 轴流电机研发项目，为混合动力电机驱动应用，预计2016年三季度完成开发。

2、4缸柴油发动机系列研发项目：符合欧五排放标准的，并使用共轨燃油喷射系统的4缸柴油发动机的研发。目前产品开发进入最终验收阶段，国产化及应用搭载也已正式启动，预计国产化项目于2016年年底完成。

3、泵喷嘴柴油发动机国产化项目：为泵喷嘴柴油发动机国产化应用项目，主要系基于国内市场需求进行国产化样机试制，并实现量产。预计2018年一季度完成并达到无形资产确认条件。

4、单缸柴油发动机系列研发项目：符合第三阶段排放标准的单缸柴油发动机的开发。由产品开发及国产化应用两个开发阶段组成。预计2017年上半年完成产品开发，同时国产化项目启动。

5、Hybrid 项目：为油电混合项目研发。预计2017年5月达到无形资产确认条件。

6、SIMENS项目：为客户定制发电机组项目研发。预计2017年1月达到无形资产确认条件。

7、Selective Catalytic Reduction (SCR)整车尾气处理系统项目：对M1引擎进行优化的SCR系统。预计2017年3月达到无形资产确认条件。

8、Development SCI incl. SCI Fording Kit（两级涡轮增压开发）：提升M16选择性催化还原系统发动机的全面的涉水能力，提升防水侵入及防锈的表面保护的牢固性。预计项目于2016年底完成开发。

9、BPM Project Localisation Common Sourcing奥地利本地化认证项目：本项目是为了建立标准化的通用供应商和模具资源的国际认证。预计于2016年底完成开发。

11、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
斯太尔动力（江苏）投资有限公司	410,829,456.71			410,829,456.71
合计	410,829,456.71			410,829,456.71

(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
斯太尔动力（江苏） 投资有限公司	46,661,700.00					46,661,700.00
合计	46,661,700.00					46,661,700.00

12、长期待摊费用

单位：元

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
租入固定资产改良 支出	664,759.01		474,750.40		190,008.61
其他	6,346,654.37		1,586,663.59		4,759,990.78
合计	7,011,413.38		2,061,413.99		4,949,999.39

13、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	449,042.89	111,200.72	442,630.07	110,657.52
可抵扣亏损	62,386,716.82	42,029,256.56	154,386,130.84	40,908,014.67
预提费用	2,029,727.22	591,562.39	4,207,053.86	1,115,909.05
应付职工薪酬	668,970.42	167,242.60	585,316.64	146,329.15
合计	65,534,457.35	42,899,262.27	159,621,131.41	42,280,910.39

(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
研发费用资产化	63,020,492.53	15,755,123.13	57,326,675.85	14,331,668.97
固定资产与无形资产账 面价值与计税基础之间	4,196,122.18	1,049,030.55	4,114,596.16	1,028,649.04

暂时性差异				
POC 完工进度	1,543,119.04	385,779.76	3,321,730.69	830,432.67
汇兑损益	2,591,674.49	647,918.62	219,574.02	54,893.50
应付职工薪酬			127,087.16	31,771.79
保证金等差异	737,500.00	184,375.00	737,900.80	184,475.20
合计	72,088,908.24	18,022,227.06	65,847,564.68	16,461,891.17

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款、工程款	306,415,338.34	169,098,190.04
合计	306,415,338.34	169,098,190.04

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	138,000,000.00	50,000,000.00
出口信用贷款	25,812,500.00	24,833,200.00
流动资金贷款	13,026,264.63	12,553,211.62
银行透支		1,320,711.81
合计	176,838,764.63	88,707,123.43

短期借款分类的说明：

①公司子公司斯太尔动力（常州）发动机有限公司向中国农业银行借款5000万元，由斯太尔动力股份有限公司和斯太尔动力（江苏）投资有限公司提供保证担保；向江南农村商业银行的借款8800万元，由斯太尔动力股份有限公司提供保证担保。

②出口信用贷款和流动资金贷款均来自一家名为Sparkasse 的奥地利银行。其中：出口信用贷款无特定还款期，年利率为0.6%。该贷款额度的50%由Oesterreichische Kontrollbank Aktiengesellschaft 公司提供担保，剩余50%以应收账款质押和土地抵押进行担保；流动资金贷款无特定还款期，年利率为3个月欧洲银行间欧元同业拆息上浮3.25%但不低于3.25%，担保方式为应收账款质押和土地抵押作。截止2016年6月30日，为出口信用贷款和流动资金贷款提供抵押担保的土地在Sparkasse银行的授信额度为5,500,000.00欧元（人民币40,562,500.00元），用于质押的应收账款账面余额为人民币25,644,109.94元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	41,621,752.69	40,779,911.34
1-2 年	1,243,506.44	
合计	42,865,259.13	40,779,911.34

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,781,084.75	4,804,259.61
合计	1,781,084.75	4,804,259.61

18、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	20,598,615.78	59,957,777.87	62,686,748.80	17,869,644.85
二、离职后福利-设定提存计划	1,769,124.60	15,532,217.78	15,554,063.24	1,747,279.14
三、辞退福利		67,400.00	67,400.00	
合计	22,367,740.38	75,557,395.65	78,308,212.04	19,616,923.99

(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	17,388,671.86	53,179,857.88	53,180,594.96	17,387,934.78
2、职工福利费	2,770,935.57	74,201.96	2,845,137.53	
3、社会保险费	4,085.05	4,065,244.50	4,069,329.45	0.10
其中：医疗保险费	2,969.25	3,868,482.87	3,871,452.12	
工伤保险费	769.51	86,880.57	87,650.01	0.07
生育保险费	346.29	109,881.06	110,227.32	0.03
4、住房公积金	41,449.88	2,255,522.80	2,264,762.80	32,209.88

5、工会经费和职工教育经费	393,473.42	382,950.73	326,924.06	449,500.09
合计	20,598,615.78	59,957,777.87	62,686,748.80	17,869,644.85

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,768,292.31	15,345,252.83	15,366,328.80	1,747,216.34
2、失业保险费	832.29	186,964.95	187,734.44	62.80
合计	1,769,124.60	15,532,217.78	15,554,063.24	1,747,279.14

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	717,689.64	
营业税	381,214.58	381,214.58
个人所得税	88,965.02	2,197,309.88
城市维护建设税	77,947.05	80,177.78
土地使用税	350,008.05	350,008.05
印花税	4,455.98	81,908.54
教育费附加	525,962.47	528,193.20
堤防费	127,893.79	127,893.79
市政税	137,882.56	
合计	2,412,019.14	3,746,705.82

20、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	653,552.50	81,888.89
合计	653,552.50	81,888.89

21、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

普通股股利	388,860.15	388,860.15
合计	388,860.15	388,860.15

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：

应付股利期末余额为以前年度利润分配时法人股东未领取的部分。

22、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
往来款	11,139,514.82	3,128,736.27
预提费用	285,766.79	15,772,316.28
质保金	121,437.25	39,750.00
限制性股票回购义务	132,923,280.00	132,923,280.00
合计	144,469,998.86	151,864,082.55

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行借款	11,169,369.95	11,586,036.17
合计	11,169,369.95	11,586,036.17

长期借款分类的说明：

长期借款为Steyr Motors GmbH在Raiffeisenlandes Bank的贷款，贷款年利率为3个月欧洲银行间欧元同业拆息上浮1.465%-2.5%。担保方式为土地抵押，截止2016年6月30日抵押物的担保额度为2,280,000.00欧元（人民币16,815,000.00元）。

24、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	2,768,489.82	2,528,628.60
1、预提遣散费	1,619,003.22	1,495,990.35
2、预提员工长期服务费	1,149,486.60	1,032,638.25
合计	2,768,489.82	2,528,628.60

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,838,000.00	4,654,451.20	
合计	4,838,000.00	4,654,451.20	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) Steyr Motors GmbH于2011年与第三方(Austro Engine)签订研究生产发动机合同，2013年Steyr Motors GmbH与Austro Engine终止合作，Austro Engine于同年上诉奥地利地方法院要求赔偿。Austro Engine与Steyr Motors GmbH产生法律诉讼，要求退回已付合同金额998,912.24欧元并赔偿损失机会成本金额1,700,000.00欧元。2015年11月，奥地利地方法院一审判决Steyr Motors GmbH胜诉，驳回Austro Engine的诉讼要求，随后Austro Engine又向奥地利地方中级法院提起上诉。Steyr Motors GmbH管理层与律师就案件进展情况协商后确认预提赔偿金606,000.00欧元。

(2) 因Fritz Winter Eißengießerei GmbH & Co KG接受Steyr Motors GmbH委托所铸造的发动机缸体铸件存在质量问题而产生赔付争议。Fritz Winter Eißengießerei GmbH & Co KG与Steyr Motors GmbH就该争议分别向供应商注册地法院提出诉讼申请。Steyr Motors GmbH管理层与律师就案件进展情况协商后确认预计损失金额50,000.00欧元。

26、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	788,644,628.00						788,644,628.00

27、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)	984,526,221.71			984,526,221.71
其他资本公积	159,578,096.03	191,952,000.00		351,530,096.03
合计	1,144,104,317.74	191,952,000.00		1,336,056,317.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加金额系因实施股权激励计划确认的6个月股权激励费用1195.2万元，收到控股股东支付的业绩补偿款18000万元。

28、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购义务	132,923,280.00			132,923,280.00
合计	132,923,280.00			132,923,280.00

29、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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-51,306,069.45	9,097,969.74			9,097,969.74		-42,208,099.71
外币财务报表折算差额	-51,306,069.45	9,097,969.74			9,097,969.74		-42,208,099.71
其他综合收益合计	-51,306,069.45	9,097,969.74			9,097,969.74		-42,208,099.71

30、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	18,581,177.65			18,581,177.65
合计	18,581,177.65			18,581,177.65

31、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	-248,829,799.01	-55,448,642.06
调整后期初未分配利润	-248,829,799.01	-55,448,642.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-77,714,019.29	-193,381,156.95
期末未分配利润	-326,543,818.30	-248,829,799.01

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。

32、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	81,120,639.37	73,502,764.75	239,872,210.24	218,139,129.96
其他业务			4,557,365.08	4,689,785.81
合计	81,120,639.37	73,502,764.75	244,429,575.32	222,828,915.77

33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		9,125.00
城市维护建设税		132,519.52
教育费附加		79,003.89
地方教育费附加		52,669.25
堤防费		52,189.48
合计		325,507.14

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	8,321,391.19	6,642,529.12
运输费	346,890.99	5,054,228.48
广告费	1,581,168.40	1,581,417.94
差旅费	1,327,694.96	1,099,960.81
租赁费	23,778.75	306,618.16
招待费	335,188.35	134,301.80
办公费	40,949.15	143,850.92
通讯费	945.01	
会议费	104,711.26	
样品及测试费	49,784.01	
保险费		154,510.46
折旧及摊销	320,980.39	255,352.82
咨询服务费	742,382.07	
三包损失		512,805.18
新产品市场开发费		134,316.00
其它	209,829.12	340,479.36
合计	13,405,693.65	16,360,371.05

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	26,229,494.51	24,447,962.94
工会经费	373,140.04	154,604.01
职工教育经费	64.00	113,750.45
董事会费	129,235.39	40,000.00
差旅费	2,572,870.68	3,408,992.86
办公费	1,479,808.58	2,379,174.75
通讯费	1,236,479.56	653,168.71
会议费	137,980.94	59,491.00
业务招待费	1,969,926.51	1,973,987.04
运输费	22,823.25	389,091.26
保险费	101,859.06	265,649.95
折旧费	1,814,783.60	2,346,383.36
无形资产摊销	7,707,278.61	897,892.66
长期待摊费用摊销	2,061,414.03	974,388.82
研发费	4,886,036.33	5,188,049.55
房产税	168,261.66	2,267,750.36
土地使用税	738,954.00	
其他税费	112,745.05	
专业服务费	8,852,995.30	9,570,776.27
股权激励费用	11,952,000.00	
安全保卫费	191,108.63	
租赁费	1,888,028.36	1,918,378.11
物业管理费	676,275.76	172,588.00
维修费	183,418.46	
其它	667,300.88	2,266,061.86
质量索赔		1,203,541.54
合计	76,154,283.19	60,691,683.50

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	2,420,438.50	5,318,421.43
减：利息收入	339,269.48	450,228.32
汇兑损益	-393,709.84	4,508,106.92
加：现金折扣		-311,774.05
手续费	386,197.91	1,145,402.79
合计	2,073,657.10	10,209,928.77

37、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	6,412.82	-147,161.04
二、存货跌价损失	1,209,668.85	2,788,187.80
合计	1,216,081.67	2,641,026.76

38、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		1,463,200.09	
其中：固定资产处置利得		1,463,200.09	
政府补助	4,014,130.05	2,913,505.68	4,014,130.05
其他	103,134.06	16,088.83	103,134.06
合计	4,117,264.11	4,392,794.60	4,014,130.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
企业发展奖 励基金	政府	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		40,000.00	
中小企业专 项资金	政府	补助	因从事国家 鼓励和扶持	否	否		200,000.00	

			特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
科技创新奖励	政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		30,000.00	
政府奖励金	政府	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	9,272.02	85,870.05	与收益相关
技术扶持资金	政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	4,004,858.03	2,557,635.63	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,014,130.05	2,913,505.68	--

39、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		1,387,500.00	
其中：固定资产处置损失		1,387,500.00	
对外捐赠		1,000.00	
其他	215.60	23,082.70	215.60
合计	215.60	1,411,582.70	215.60

40、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	15,316.48	6,067.96
递延所得税费用	1,323,868.50	-4,261,670.18
合计	1,339,184.98	-4,255,602.22

(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	-81,114,792.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,709,387.61
子公司适用不同税率的影响	1,286,376.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,897,759.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-745,943.16
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	15,610,380.40
所得税费用	1,339,184.98

41、其他综合收益

详见附注七、29。

42、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	257,171.64	1,462,191.81
政府补助	4,014,130.05	5,962,493.51
营业外收入	103,134.06	30,237.23
往来款	29,194,337.95	97,934,529.60
其他	709,978.36	
合计	34,278,752.06	105,389,452.15

(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
销售费用	4,967,654.03	4,950,070.83
管理费用	22,121,715.44	24,691,324.11
营业外支出	215.60	8,319.97
往来款	1,726,552.17	1,455,983.40
银行手续费	211,470.74	610,357.96
合计	29,027,607.98	31,716,056.27

(3) 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
募集资金存款利息收入	98,906.18	100,831.88
业绩补偿款	180,000,000.00	
合计	180,098,906.18	100,831.88

43、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	-82,453,977.46	-47,624,753.76
加：资产减值准备	1,216,081.67	2,641,026.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,549,862.06	9,335,267.62
无形资产摊销	8,525,764.56	3,785,407.29
长期待摊费用摊销	2,061,414.03	974,388.82
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）		-1,449,629.12
财务费用（收益以“—”号填列）	775,568.35	5,110,412.03
投资损失（收益以“—”号填列）		-13,766,289.79
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,323,868.50	-200,837.28
存货的减少（增加以“—”号填列）	817,037.45	-18,138,172.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	29,908,404.62	18,342,986.37

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-42,060,508.53	-10,464,830.83
经营活动产生的现金流量净额	-70,336,484.75	-51,455,024.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	305,164,983.29	290,809,351.43
减：现金的期初余额	316,469,700.72	458,340,323.15
现金及现金等价物净增加额	-11,304,717.43	-167,530,971.72

（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	305,164,983.29	316,469,700.72
其中：库存现金	205,467.97	243,806.62
可随时用于支付的银行存款	304,959,515.32	316,225,894.10
三、期末现金及现金等价物余额	305,164,983.29	316,469,700.72

44、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
固定资产	40,562,500.00	为银行借款提供抵押担保
应收账款	25,644,109.94	为银行借款提供质押担保
合计	66,206,609.94	--

45、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	--	--	5,747,872.33
欧元	779,372.52	7.3750	5,747,872.33
应收账款	--	--	57,712,161.25
欧元	7,825,377.80	7.3750	57,712,161.25
长期借款	--	--	11,169,369.95

欧元	1,514,490.84	7.3750	11,169,369.95
短期借款			38,838,764.63
其中：欧元	5,266,273.17	7.3750	38,838,764.63

(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

Steyr Motors GmbH为斯太尔动力（江苏）投资有限公司的全资子公司，位于奥地利斯太尔ImStadtgut B1，注册号为 FN 208974s。旗下两家全资子公司分别为Steyr Motors North America Inc. 位于 Lisenby Ave #12, Panama City, Florida USA32405；Steyr Motor HongKong Co., Limited 位于Flat B,20/F., Mei Foo Sun Chuen, 25 Nassau Street, Lai Chi Kok, Kowloon, Hong Kong。

Steyr Motors GmbH及其子公司主要经营范围：提供柴油引擎的咨询、设计、生产、安装及售后服务。业务主要位于中国境外，受经营地、销售地所在国家和地区的法律保护和制约。

Steyr Motors GmbH使用欧元为记账本位币。合并财务报表时遵照“附注四、9.外币业务和外币报表折算(3)外币财务报表的折算方法”处理。

八、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	
斯太尔动力（江苏）投资有限公司	江苏常州	江苏常州	投资	100.00%		非同一控制合并
斯太尔动力（常州）发动机有限公司	江苏常州	江苏常州	生产	100.00%		投资设立
北京创博汇企业管理有限公司	北京	北京	企业管理	100.00%		投资设立
Steyr Motors GmbH	奥地利	奥地利	生产		100.00%	非同一控制合并
Steyr Motors North America Inc.	美国	美国	生产		100.00%	非同一控制合并
Steyr Motor HongKong Co., Limited	香港	香港	生产		100.00%	非同一控制合并
青海恒信融锂业科技有限公司	青海海西州	德令哈	生产		51.00%	非同一控制合并

九、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
山东英达钢结构有限公司	山东省东营市东营区胜利工业园	钢结构加工、安装；市政工程；土石方工程；园林绿化工程；钢材，黄金制品销售	15600 万元	14.91%	14.91%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是冯文杰先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

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
长沙泽瑞创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
长沙泽洺创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
宁波贝鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
宁波理瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
天津硅谷天堂恒丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东

其他说明

长沙泽瑞创业投资合伙企业（有限合伙）、长沙泽洺创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波贝鑫股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波理瑞股权投资合伙企业（有限合伙）、天津硅谷天堂恒丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）五家股东特别承诺在作为本公司股东的期间内，仅作为本公司的财务投资者，承诺无条件、不可撤销的放弃所持本公司股权所对应的提案权、表决权；不向本公司推荐董事、高级管理人员人选。

4、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,827,534.00	5,929,412.00

5、关联方承诺

经中国证券监督管理委员会核准，公司于2013年12月向山东英达钢结构有限公司（以下简称“英达钢构”）在内的6名特定对象非公开发行普通股股票，其中部分募集资金用于收购斯太尔动力（江苏）投资有限公司（原武汉梧桐硅谷天堂投资有限公司，以下简称“标的资产”）100%的股权。同时，英达钢构对标的资产在公司非公开发行完成后的三年内盈利情况做出业绩补偿承诺，即标的资产2014年度、2015年度、2016年度每年实现的经审计扣除非经常性损益后的净利润分别不低于2.3亿元、3.4亿元和6.1亿元，共计11.8亿元，若每期实际扣除非经常性损益后净利润数未达到上述净利润承诺数，英达钢构承诺将按承诺利润数与实际盈利之间的差额以现金的方式对斯太尔动力股份有限公司进行补偿。

在补偿期限届满时，斯太尔对标的资产进行减值测试，如：标的资产期末减值额/标的资产作价>补偿期限内已补偿股份总数/认购股份总数，则交易对方将另行补偿股份。另需补偿的股份数量为：标的资产期末减值额/每股发行价格-补偿期限内已补偿股份总数。股份不足补偿的部分，由交易对方以现金补偿。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

详见“关联方承诺”相关披露。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响，详见“预计负债”相关披露。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

（1）经公司第九届董事会第一次会议审议通过，公司于2015年11月利用1.2亿元闲置募集资金（包括“公司技术研发项目”募集资金账户7,700万元和“Steyr Motors增资扩产项目”募集资金账户4,300万元）暂时补充公司流动资金，用于公司柴油发动机国产化项目，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。2016年7月1日，公司已将暂时补充流动资金的1.2亿元闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。

（2）公司控股股东山东英达钢结构有限公司按照承诺履行计划分别于2016年5月30日和2016年6月30日，向公司支付了第一期6,000万元和第二期12,000万元业绩补偿款。2016年7月27日，公司收到山东英达钢结构有限公司2015年度最后一期170,569,283.11元业绩补偿款和7,236,199.86元违约金。至此，英达钢构2015年度业绩补偿承诺履行完毕。

（3）公司于2016年7月4日召开了第九届董事会第七次会议，审议通过了《关于对外投资参与设立产业基金的议案》，董事会同意公司以自有资金9,000万元与深圳市融通资本财富管理有限公司、中金创新（北京）资产管理有限公司共同投资设立湖北斯太尔中金产业投资基金合伙企业（有限合伙）。2016年7月25日，公司收到武汉市工商行政管理局出具的《准予设立/开业登记通知书》，湖北斯太尔中金产业投资基金合伙企业（有限合伙）已办理完工商注册登记手续。

十二、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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,978,808.56	100.00%	29,978,808.56	100.00%	0.00	29,978,808.56	100.00%	29,978,808.56	100.00%	0.00
合计	29,978,808.56	100.00%	29,978,808.56	100.00%		29,978,808.56	100.00%	29,978,808.56	100.00%	

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

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

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：

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	期末余额			
	应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北专用汽车制造厂	3,221,134.46	3,221,134.46	100.00	与对方单位已无经济业务往来，企业多次进行催收，收回可能性极小
河北宇康农用机械股份有限公司	2,768,298.86	2,768,298.86	100.00	
公安县江南机械厂	2,585,285.31	2,585,285.31	100.00	
四川华川汽车集团有限公司	1,492,960.00	1,492,960.00	100.00	
湖北武汉星星集团有限公司	856,600.00	856,600.00	100.00	
广西钦州中力机械有限公司	803,772.00	803,772.00	100.00	
蜀成都王牌农用车有限公司	776,465.46	776,465.46	100.00	
东风汽车股份有限公司	687,849.78	687,849.78	100.00	
遵义市开发汽车销售有限责任公司	682,596.74	682,596.74	100.00	
辽宁和昌汽车安全技术股份有限公司	624,879.00	624,879.00	100.00	
其他债务人（共171户）	15,478,966.95	15,478,966.95	100.00	
合计	29,978,808.56	29,978,808.56		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的应收账款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 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	账面余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
湖北专用汽车制造厂	3,221,134.46	3,221,134.46	5年以上	10.74%
河北宇康农用机械股份有限公司	2,768,298.86	2,768,298.86	5年以上	9.23%
公安县江南机械厂	2,585,285.31	2,585,285.31	5年以上	8.62%
四川华川汽车集团有限公司	1,492,960.00	1,492,960.00	5年以上	4.98%
湖北武汉星星集团有限公司	856,600.00	856,600.00	5年以上	2.86%
合计	10,924,278.63	10,924,278.63		36.44%

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	20,537,552.31	6.06%	20,537,552.31	100.00%	0.00	20,537,552.31	7.47%	20,537,552.31	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	317,513,113.42	93.76%	206,906.82	0.07%	317,306,206.60	253,958,158.17	92.31%	211,094.00	0.08%	253,747,064.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	604,665.43	0.18%	604,665.43	100.00%	0.00	604,665.43	0.22%	604,665.43	100.00%	0.00
合计	338,655,331.16	100.00%	21,349,124.56	6.30%	317,306,206.60	275,100,375.91	100.00%	21,353,311.74	7.76%	253,747,064.17

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
公安县转单位遗留款	11,377,525.13	11,377,525.13	100.00%	多次催收未果，估计收回可能性极小
公安县厂区转入应付账款	4,875,617.13	4,875,617.13	100.00%	多次催收未果，估计收回可能性极小
公安县个人遗留款	4,284,410.05	4,284,410.05	100.00%	多次催收未果，估计收回可能性极小
合计	20,537,552.31	20,537,552.31	--	--

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			
半年以内	460,000.00		
半年至 1 年	31,300.00	1,565.00	5.00%
1 年以内小计	491,300.00	1,565.00	0.32%
1 至 2 年	839,279.19	83,927.92	10.00%
2 至 3 年	78,000.00	11,700.00	15.00%
4 至 5 年	214,175.00	107,087.50	50.00%
5 年以上	3,283.00	2,626.40	80.00%
合计	1,626,037.19	206,906.82	12.72%

确定该组合依据的说明：

组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提原因
信永中和会计师事务所	200,000.00	200,000.00	100.00%	多次催收未果，估计收回可能性极小
陈旭晖	56,518.62	56,518.62	100.00%	
邓江南	50,000.00	50,000.00	100.00%	
彭东阳	33,470.00	33,470.00	100.00%	
公安转单位应付账款	32,893.45	32,893.45	100.00%	
陈旭东	23,207.50	23,207.50	100.00%	
荆州仲裁委员会秘书处	20,000.00	20,000.00	100.00%	
王静平	20,000.00	20,000.00	100.00%	
邹寿长	10,460.16	10,460.16	100.00%	
湖北鹏展律师事务所	10,000.00	10,000.00	100.00%	

秦进	10,000.00	10,000.00	100.00%	
科亮公司	2,715.70	2,715.70	100.00%	
罗玉蓉	1,000.00	1,000.00	100.00%	
向传忠	500.00	500.00	100.00%	
其他零星合计	133,900.00	133,900.00	100.00%	
合计	604,665.43	604,665.43	100.00%	

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,187.18 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其它应收款。

(4) 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
公安县遗留问题款	20,537,552.31	20,537,552.31
往来款	317,880,237.15	254,562,823.60
保证金、押金及备用金	237,541.70	
合计	338,655,331.16	275,100,375.91

(5) 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
斯太尔动力（常州） 发动机有限公司	往来款	243,184,980.99	1 年以内	71.81%	0.00
斯太尔动力（江苏） 投资有限公司	往来款	72,464,553.54	1 年以内	21.40%	0.00
公安县转单位遗留款	以前遗留款	11,377,525.13	5 年以上	3.36%	11,377,525.13
公安县厂区转入应付 账款	以前遗留款	4,875,617.13	5 年以上	1.44%	4,875,617.13

公安县个人遗留款	以前遗留款	4,284,410.05	5 年以上	1.27%	4,284,410.05
合计	--	336,187,086.84	--	99.27%	20,537,552.31

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	1,143,999,300.00		1,143,999,300.00	1,143,999,300.00		1,143,999,300.00
合计	1,143,999,300.00		1,143,999,300.00	1,143,999,300.00		1,143,999,300.00

(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
斯太尔动力（江苏）投资有限公司	696,317,800.00			696,317,800.00		
北京创博汇企业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
斯太尔动力（常州）发动机有限公司	446,681,500.00			446,681,500.00		
合计	1,143,999,300.00			1,143,999,300.00		

十三、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
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）	4,014,130.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,918.46	
少数股东权益影响额	-105.64	
合计	4,117,154.15	--

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

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	-5.18%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.46%	-0.10	-0.10

3、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

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

适用 不适用

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

斯太尔动力股份有限公司

董事长：**刘晓疆**

2016年8月30日