



阜新德尔汽车部件股份有限公司  
2016 年半年度报告  
2016-025

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	9
第四节 重要事项.....	18
第五节 股份变动及股东情况 .....	25
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	28
第七节 财务报告.....	29
第八节 备查文件目录 .....	124

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、德尔股份	指	阜新德尔汽车部件股份有限公司
控股股东	指	辽宁德尔实业股份有限公司
实际控制人	指	李毅
董事会、监事会、股东大会	指	阜新德尔汽车部件股份有限公司董事会、监事会、股东大会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	313,838,218.11	392,824,896.72	-20.11%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	62,260,490.85	86,321,563.28	-27.87%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	57,858,379.61	82,730,487.14	-30.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	119,172,437.67	80,793,284.51	47.50%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.1917	0.8079	47.51%
基本每股收益（元/股）	0.6226	1.1510	-45.91%
稀释每股收益（元/股）	0.6226	1.1510	-45.91%
加权平均净资产收益率	4.11%	11.18%	-7.07%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.82%	10.72%	-6.90%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,885,986,953.37	1,880,689,334.98	0.28%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,462,402,296.63	1,500,194,030.45	-2.52%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	14.6240	15.0019	-2.52%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	20,490.94	
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）	4,826,780.02	
债务重组损益	707,006.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,913.25	
减：所得税影响额	907,385.86	
少数股东权益影响额（税后）	266,694.08	
合计	4,402,111.24	--

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

适用  不适用

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

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 七、重大风险提示

### 1、产品加速更替的风险

汽车转向泵是汽车转向助力装置的构成要件。但2015年以来，电动助力转向系统（EPS）及电液助力转向系统(EHPS)对HPS的替代进程正在加快，使公司面临产品转型升级的压力。报告期内，公司销售收入出现一定程度的下降，系部分客户（更新）车型采用EPS替换HPS所致。

公司针对主要产品面临加速更替的风险，正在加快实施PEPS、自动变速箱油泵、EPS电机技术研发及产业化、电液泵等募投项目，逐步提升新产品的产销量，一方面使公司自有的EPS电机、电液泵、PEPS等新产品更好的适应产品更替的市场需求，缓解HPS所面临的替代压力，另一方面形成新的业务增长点，实现公司的持续健康发展。

### 2、行业成长性风险

公司目前的主要产品为汽车转向泵和齿轮泵，行业景气度主要取决于下游整车行业状况，并最终为国内外经济波动、行业政策变化及油价波动等因素所影响。作为汽车零部件的供应商，公司也必然受到经济周期波动的影响。

公司将积极拓展新项目、新客户及海外市场，力争在新项目有所突破，增加抵御风险的能力。同时，公司也将努力寻找对公司未来提升竞争力和业绩增长有良好的预期的对象，开展合作或实施收购兼并，进一步增加公司抗风险的能力。

### 3、公司业绩增长速度降低乃至业绩下滑的风险

随着国内汽车行业整体速度放缓、主要产品面临加速更替的产销压力、现有产品的竞争日趋激烈，公司业绩增速可能会有所降低，亦可能出现业绩较上期下滑的情形。本报告期内，公司收入和盈利水平出现了一定下降。

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

### 4、产品质量风险

随着人们安全、环保意识的增强，消费者对于汽车的安全性、可靠性提出了更高的要求。美国、日本、加拿大、英国、澳大利亚和中国等国家均已实行缺陷汽车召回制度，要求汽车制造商（进口商）对其生产（进口）的缺陷汽车承担召回义务。整车生产厂商对于零部件供应商的产品质量要求较高，公司产品若发生质量问题，将面临召回风险，会对公司产品销售及公司品牌形象带来不利影响，甚至还存在为客户分担部分索赔责任的风险。

公司高度重视产品质量，设置了专门的质量管理系统对产品的各个生产环节严格管控，并严格按照ISO/TS16949:2009

质量管理体系认证的要求对品质进行检验、检测，逐步建立健全质量管理体系，保障产品质量的可靠性和安全性。

#### 5、募投项目难以达到预期效益的风险

由于本次募集资金投资项目需要一定的建设期，其中可能产生项目未如期建成的风险，以及在项目实施过程中市场环境发生变化的风险，最终可能导致公司的募投项目难以达到预期效益的风险。

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

#### 6、管理能力不足的风险

上市后，公司的员工数量、产品种类和面对的市场规模等也将出现较大提升，这些变化对于公司在资源整合、市场开拓、产品研发、人员配备、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面都提出了更高、更为系统和全面的要求，导致公司存在管理能力不足的潜在风险。

公司将通过引进国内、外专业人才、组织培训，提高管理层管理能力，实施科学高效管理，努力提升公司市场竞争力，实现公司的可持续发展。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司总体经营环境和态势稳定，由于部分乘用车客户车型切换，导致HPS业务收入出现下降，2016年上半年业绩较上半年同期有所下降，实现营业收入31,383.82万元，同比下降20.11%；营业利润为7,258.25万元，同比下降25.94%；利润总额为7,815.87万元，同比下降23.62%；实现归属于上市公司普通股股东所有者的净利润6,226.05万元，同比下降27.87%。

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	313,838,218.11	392,824,896.72	-20.11%	
营业成本	191,767,950.60	233,875,418.78	-18.00%	
销售费用	17,195,214.74	27,216,531.65	-36.82%	报告期内转回已计提未发生维修费所致
管理费用	33,104,977.05	26,566,281.75	24.61%	
财务费用	-2,954,912.25	-1,387,322.72	-112.99%	报告期内公司利息收入增加所致
所得税费用	13,950,037.69	17,259,709.60	-19.18%	
研发投入	9,478,580.47	12,947,274.12	-26.79%	
经营活动产生的现金流量净额	119,172,437.67	80,793,284.51	47.50%	报告期内公司销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-84,572,177.99	-12,402,769.25	-581.88%	报告期内公司募投项目资产投入同比增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-100,075,000.00	615,859,252.85	-116.25%	上年同期首次公开发行新股募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	-65,016,507.69	684,238,168.52	-109.50%	报告期内公司募投项目资产投入同比增加及上年同期首次公开发行新股所致

#### 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

据中国汽车工业协会统计，2016年上半年国内汽车产销1289.22万辆和1282.98万辆，同比增长6.47%和8.14%，增幅分别比上年同期提升3.83个百分点和6.71个百分点。

公司目前的主导产品为汽车转向泵，但是，随着人们对汽车环保、节能要求的提高和国家政策的调整，电动助力转向系统（EPS）及电液助力转向系统(EHPS)对HPS的替代进程正在加快，这对汽车转向泵行业的发展和公司的转向泵销售正在产

生一定的影响。公司 2016 年上半年实现营业收入31,383.82万元，同比下降20.11%，其中，主营业务收入30,799.21万元，同比下降20.57%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### 3、主营业务经营情况

#### (1) 主营业务的范围及经营情况

##### (一) 公司主要业务

公司目前主要从事汽车转向泵、齿轮泵、自动变速箱油泵、电动助力转向系统（EPS）电机、电液泵和无钥匙进入及启动系统等产品的研发、生产和销售。公司转向泵产品型号众多，广泛适用于乘用车、商用车和汽车发动机主机配套，也可应用于售后服务市场。报告期内，公司的主营业务未发生变更。

##### (二) 公司主要经营模式

采购模式：公司原材料和外购零部件由公司采购部门统一向供应商采购。

生产模式：公司采用多品种批量生产的柔性化生产模式，主要以数控加工中心及数控机床组成生产线，可实现多品种批量供货。

新产品开发模式：目前，公司新产品开发模式主要有“自主研发”和“样件测绘”两种。公司产品绝大部分属自主研发。只有极小部分产品系按下游客户在国产化项目中保持与原装配一致的要求，采用样件测绘模式进行开发。

销售模式：公司主要产品在配套市场销售，采取直接向整车厂商供货的销售模式；在售后市场，公司主要采用经销方式销售产品，采用“以销定产、先款后货”模式操作。

##### (三) 报告期内公司主要经营情况

公司主营业务收入主要来自转向泵业务，占主营业务收入91.39%；齿轮泵业务收入占比3.34%；变速箱油泵产品收入占比1.48%；电液泵收入占比1.35%，无钥匙进入及启动系统收入占比0.84%。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
转向泵	281,462,290.03	160,722,648.89	42.90%	-24.15%	-25.26%	0.85%

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

项目	2016年上半年	2015年上半年
前5名供应商合计采购金额（元）	46,378,731.30	68,264,163.81
前5名供应商合计采购金额占年度总采购金额比例	27.48%	35.65%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

项目	2016年上半年	2015年上半年
前5名客户合计销售金额（元）	124,839,695.86	187,580,969.68
前5名客户合计销售金额占年度销售金额比例	39.78%	47.75%

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

1、电液泵技术研发及产业化项目。报告期内，国内客户项目，电液泵产品已有上汽大通等国内知名汽车厂的项目进入量产阶段，另有四十余项新产品正在按部就班的进行中；国际客户项目，已进行多次小批量供货。

2、EPS电机技术研发及产业化项目。公司已成功为部分国内客户提供了样件并已小批量配套，预计2016年下半年批量配套。另有多项电机研发项目已向客户提供了样机进行测试，并得到客户的认可。

3、变速箱油泵技术研发及产业化项目。变速箱油泵在研发过程中，各类产品进行了结构和流体情况的全方位仿真模拟分析，研发出了高性能高可靠性的变速箱油泵。目前，已向部分客户批量或小批量供货。

4、无钥匙进入及启动系统PEPS产业化项目。公司已成功开发传统汽车无钥匙进入及启动系统产品，已成功在部分客户的新车型进行试装，并形成小批量生产配套。纯电动汽车无钥匙进入及启动系统目前已开发完成，在客户的纯电动车型上试装路试。

5、新产品储备项目。公司正在研发电动真空泵、高压电机电液泵、液力缓速器等新产品，部分已进入样机开发和测试阶段。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

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

据中国汽车工业协会统计，2016年上半年国内汽车产销1289.22万辆和1282.98万辆，同比增长6.47%和8.14%，增幅分别比上年同期提升3.83个百分点和6.71个百分点。其中：乘用车产销1109.94万辆和1104.23万辆，同比增长7.32%和9.23%；商用车产销179.27万辆和178.74万辆，同比增长1.50%和1.87%。

中国经济增速放缓，汽车产业也面临产能过剩需要转型升级的压力。十三五规划中国提出“中国制造2025”，德国选择汽车产业为工业4.0的突破口，而中国又是世界第一大汽车产销国，保有量巨大，产业要肩负起历史使命。产业政策方面向着节能、环保方向引导，新能源汽车是未来健康生态系统的重要载体。

公司目前的主导产品为汽车转向泵，主要用作液压助力转向系统（HPS）的动力源，是汽车转向助力装置的构成要件。但是，随着人们对汽车环保、节能要求的提高和国家政策的调整，电动助力转向系统（EPS）及电液助力转向系统(EHPS)对HPS的替代进程正在加快，这对汽车转向泵行业的发展和公司的转向泵销售正在产生重要影响，使公司面临产品转型升级的压力。

公司目前主要从事汽车转向泵、齿轮泵、自动变速器油泵和电液泵、电动助力转向系统（EPS）电机、无钥匙进入及启动系统的研发、生产和销售。公司新产品种类以自动变速器油泵、电泵及控制总成、EPS电机为主。自动变速器产品近几年才开始在我国自主品牌企业研发，有个别企业批量生产，产业呈快速增长势头。而自动变速器油泵及电泵产品还主要由欧美厂商提供，公司是较早投入研发生产的国内企业，目前已为部分客户批量供货。国内EPS市场低端产品采用有刷电机驱动，大部分产品由国内企业提供，产品竞争激烈；而EPS市场高端产品采用无刷电机驱动，大部分产品由国外企业提供，也是未来市场应用的主流。公司投入研发的正是EPS无刷电机，拥有广阔的市场空间及良好的发展前景。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

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

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

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

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	67,285
--------	--------

报告期投入募集资金总额	7,808.79
已累计投入募集资金总额	29,725.66
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	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]966 号文核准，首次公开发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，发行价为人民币 28.76 元/股，募集资金为人民币 719,000,000.00 元。在扣除相应承销和保荐费用人民币 34,950,000.00 元后，实际收到人民币 684,050,000.00 元，再扣除本次 A 股发行支付的除承销和保荐费用以外的其他相关发行费用人民币 11,200,000.00 元，本次募集资金净额为人民币 672,850,000.00 元。上述募集资金已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具上会师报字(2015)第 2657 号验资报告验证。</p> <p>截至 2015 年 6 月 30 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金项目的金额为人民币 14,269.37 万元。其中汽车转向助力泵扩产和技术升级项目置换金额 7,954.53 万元，自动变速箱油泵生产线项目置换金额 3,748.94 万元，EPS 电机技术研发及产业化项目置换金额 2,127.10 万元，电液泵技术研发及产业化项目置换金额 438.80 万元。上会会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司募集资金投资项目实际使用自筹资金情况进行了专项审核，并出具了上会师报字(2015)第 2815 号鉴证报告。本公司于 2015 年 8 月 14 日召开第二届董事会第四次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意使用募集资金 14,269.37 万元置换已预先投入的自筹资金。保荐机构光大证券对该事项出具了专项核查意见。公司独立董事和监事会均对该事项发表了同意意见。</p> <p>截至 2016 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金 29,725.66 万元（含以募集资金置换预先投入募集资金项目的自有资金人民币 14,269.37 万元），其中 2016 年度募集资金投资项目使用人民币 7,808.79 万元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
汽车转向助力泵扩产和技术升级项目	否	19,437.93	19,437.93	611.36	8,984.63	46.22%	2017 年 06 月 30 日	3,108.14	18,018.92	-	否
自动变速箱油泵生产线项目	否	12,553.83	12,553.83	698.71	5,541.01	44.14%	2017 年 06 月 30 日			-	否
EPS 电机技术研发及产业化项目	否	5,713.16	5,713.16	628.56	2,870.72	50.25%	2017 年 06 月 30 日			-	否
EPS 电机产业化项目	否	9,009.06	9,009.06	151.33	2,290.75	25.43%	2017 年 06 月 30 日			-	否
电液泵技术研发及	否	7,410.71	7,410.71	3,335.27	6,754.74	91.15%	2017 年 06			-	否

产业化项目							月 30 日				
无钥匙进入及启动系统 PEPS 产业化项目	否	6,805.51	6,805.51	2,383.56	3,283.81	48.25%	2017 年 06 月 30 日			-	否
转向泵、电机核心部件建设项目	否	6,355.8	6,355.8			0.00%	2017 年 06 月 30 日			-	否
承诺投资项目小计	--	67,286	67,286	7,808.79	29,725.66	--	--	3,108.14	18,018.92	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	67,286	67,286	7,808.79	29,725.66	--	--	3,108.14	18,018.92	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用										
	以前年度发生										
	<p>2015 年度，公司变更“汽车转向助力泵扩产和技术升级项目”的实施地点，将该项目实施地点由“阜新市经济开发区新山街东、西环路南”变更为“阜新市经济开发区 E 路 55 号（公司现有厂区）”。同时公司将“无钥匙进入及启动系统 PEPS 产业化项目”的实施地点变更为“深圳市龙华新区观澜新城社区竹园工业区 1 号”。</p> <p>本次变更部分募集资金投资项目实施地点的事项已经公司第二届董事会第六次会议审议通过。保荐机构光大证券对该事项出具了专项核查意见，公司独立董事和监事会均对该事项发表了同意意见。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用										
	以前年度发生										
	<p>2015 年度，公司变更“无钥匙进入及启动系统 PEPS 产业化项目”的实施主体，以募集资金人民币 68,055,100.00 元向深圳德尔增资的方式将该项目的实施主体变更为深圳德尔。</p> <p>本次变更部分募集资金投资项目实施主体事项已经公司第二届董事会第六次会议审议通过。保荐机构光大证券对该事项出具了专项核查意见，公司独立董事和监事会均对该事项发表了同意意见。</p>										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用										
	<p>截至 2015 年 6 月 30 日，公司以自筹资金预先投入募集资金项目的金额为人民币 142,693,767.62 元。上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金投资项目实际使用自筹资金情况进行了专项审核，并出具了上会师报字(2015)第 2815 号鉴证报告。</p> <p>公司于 2015 年 8 月 14 日召开第二届董事会第四次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意使用募集资金 142,693,767.62 元置换已预先投入的自筹资金。保荐机构光大证券对该事项出具了专项核查意见。公司独立董事和监事会均对该事项发表了同意意见。</p>										

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专项账户，将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (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。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

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

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用  不适用

公司于2016年5月11日召开了2015年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司2015年度利润分配方案的议案》，同意以公司总股本100,000,000股为基数，向全体股东每10股派10元人民币现金（含税）；股权登记日为：2016年5月30日，除权除息日为：2016年5月31日。截止本报告报出之日，该分配方案已实施完毕。

公司2015年度利润分配方案符合《公司法》、《公司章程》等相关规定，符合公司当前的实际情况，有利于公司的持续稳定健康发展。

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



公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

适用  不适用

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

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

	股有限公司				
	周家林;张瑞;王学东;韩颖;宋耀武	<p>(1) 自公司股票上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理其于公司本次公开发行股票前已直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份; (2) 前述承诺期满后, 在担任公司董事、监事、高级管理人员期间, 每年转让直接或间接持有的公司股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%, 离职后半年内, 不转让其直接或间接持有的公司股份; (3) 自公司股票上市至其减持期间, 公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项, 减持底价下限和股份数将相应进行调整; (4) 在公司股票上市之日起六个月内申报离职的, 自申报离职之日起十八个月内, 不转让其直接或间接持有的公司股份; 在公司股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的, 自申报离职之日起十二个月内, 不转让其直接或间接持有的公司股份; (5) 在担任公司董事、监事、高级管理人员期间, 如实并及时申报其直接或间接持有的公司股份及其变动情况; (6) 公司股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行价格, 其持有公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。(7) 不因职务变更或辞职放弃履行上述承诺。</p>	2015 年 06 月 12 日	一年	报告期内, 严格履行了承诺
	阜新德尔汽车部件股份有限公司;辽宁德尔实业股份有限公司;李毅;周家林;张瑞;王学东;张良森;冯戟;程晓鸣;陈国辉;周恩涛;韩颖	<p>1、启动股价稳定措施的具体条件:公司上市后三年内若公司股价持续 20 个交易日低于最近一期每股净资产。2、可能采取的具体措施:                      (1) 控股股东、实际控制人增持公司股票: 公司控股股东德尔实业及实际控制人李毅承诺: 公司上市后 3 年内若公司股价持续 20 个交易日低于最近一期每股净资产时, 将于该情形出现 5 个交易日内拟定增持计划, 明确增持数量、方式和期限, 对外公告, 并于 30 个交易日内完成增持计划。A、增持目的: 对公司未来发展前景的信心及稳定股价; B、增持方式: 集中竞价交易; C、增持股份数量及比例: 计划增持股份数量不高于公司股份总数的 2%; D、其他事项: 增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定, 在增持期间及法定期限内不减持</p>	2015 年 06 月 12 日	三年	报告期内, 严格履行了承诺

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

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 九、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



## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	75,000,000	100.00%				-21,748,350	-21,748,350	53,251,650	53.25%
3、其他内资持股	54,339,000	54.34%				-17,078,850	-17,078,850	37,260,150	37.26%
其中：境内法人持股	54,339,000	54.34%				-17,078,850	-17,078,850	37,260,150	37.26%
4、外资持股	20,661,000	20.66%				-4,669,500	-4,669,500	15,991,500	15.99%
其中：境外法人持股	20,661,000	20.66%				-4,669,500	-4,669,500	15,991,500	15.99%
二、无限售条件股份	25,000,000	25.00%				21,748,350	21,748,350	46,748,350	46.75%
1、人民币普通股	25,000,000	25.00%				21,748,350	21,748,350	46,748,350	46.75%
三、股份总数	100,000,000	100.00%				0	0	100,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

股份变动的原因

适用  不适用

2016年6月15日，公司部分首次公开发行前已发行股份上市流通，本次解除限售股份的数量为21,748,350股，占公司股本总额的21.7484%。实际可上市流通为21,748,350股，占公司总股本的 21.7484%（详细内容，参见公司在巨潮资讯网披露的往期公告：2016-019）。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
辽宁德尔实业股份有限公司	37,260,150	0	0	37,260,150	首发限售	2018年6月12日
福博有限公司	15,991,500	0	0	15,991,500	首发限售	2018年6月12日
阜新鼎宏实业有限公司	10,714,275	10,714,275	0	0	首发限售	2016年6月15日
复星产业控股有限公司	4,669,500	4,669,500	0	0	首发限售	2016年6月15日
上海上汽福同投资管理中心（有限合伙）	3,571,425	3,571,425	0	0	首发限售	2016年6月15日
上海磐石容银创业投资有限公司	1,066,125	1,066,125	0	0	首发限售	2016年6月15日
通鼎集团有限公司	533,025	533,025	0	0	首发限售	2016年6月15日
上海德智和投资有限公司	533,025	533,025	0	0	首发限售	2016年6月15日
上海翼勇实业发展有限公司	426,450	426,450	0	0	首发限售	2016年6月15日
上海平怡信息科技有限公司	234,525	234,525	0	0	首发限售	2016年6月15日
合计	75,000,000	21,748,350	0	53,251,650	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		17,799						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
辽宁德尔实业股份有限公司	境内非国有法人	37.26%	37,260,150	0	37,260,150	0		
福博有限公司	境外法人	15.99%	15,991,500	0	15,991,500	0		
阜新鼎宏实业有限公司	境内非国有法人	10.71%	10,714,275	0	0	10,714,275		
复星产业控股有限公司	境外法人	2.85%	2,853,900	-1,815,600	0	2,853,900		
上海上汽福同投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.02%	1,021,340	-2,550,085	0	1,021,340		
董云兰	境内自然人	0.56%	557,446	-47,600	0	557,446		
通鼎集团有限公司	境内非国有法人	0.53%	533,025	0	0	533,025		
上海德智和投资有限公司	境内非国有法人	0.53%	533,025	0	0	533,025		
梁山	境内自然人	0.40%	400,000		0	400,000		
上海翼勇实业发展有限公司	境内非国有法人	0.32%	321,900	-104,550	0	321,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10	无							

名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中辽宁德尔实业股份有限公司、福博有限公司为母、子公司关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售 条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
阜新鼎宏实业有限公司	10,714,275	人民币普通股	10,714,275
复星产业控股有限公司	2,853,900	人民币普通股	2,853,900
上海上汽福同投资管理中心（有限合伙）	1,021,340	人民币普通股	1,021,340
董云兰	557,446	人民币普通股	557,446
通鼎集团有限公司	533,025	人民币普通股	533,025
上海德智和投资有限公司	533,025	人民币普通股	533,025
梁山	400,000	人民币普通股	400,000
上海翼勇实业发展有限公司	321,900	人民币普通股	321,900
中国工商银行股份有限公司－金鹰主题优势混合型证券投资基金	204,302	人民币普通股	204,302
中央汇金资产管理有限责任公司	195,400	人民币普通股	195,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

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。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：阜新德尔汽车部件股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	925,005,212.24	993,833,778.65
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	174,960,537.53	262,085,127.89
应收账款	226,946,145.36	145,561,514.51
预付款项	8,431,193.07	5,272,680.29
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	26,843,171.53	2,834,684.28
买入返售金融资产		
存货	131,850,764.75	114,875,835.37
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	54,667.00	996,559.55
流动资产合计	1,494,091,691.48	1,525,460,180.54
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	276,790,321.03	250,345,031.83
在建工程	1,768,919.93	1,140,645.16
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	38,173,054.63	39,587,171.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,705,493.26	3,366,438.50
递延所得税资产	20,010,010.84	20,010,010.84
其他非流动资产	52,447,462.20	40,779,856.21
非流动资产合计	391,895,261.89	355,229,154.44
资产总计	1,885,986,953.37	1,880,689,334.98
流动负债：		
短期借款		
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	5,300,000.00	5,205,408.13
应付账款	312,088,219.68	260,536,444.10

预收款项	6,242,143.13	4,434,835.73
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,993,448.52	6,964,758.09
应交税费	3,063,224.42	5,443,184.37
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,794,362.60	4,531,372.41
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	332,481,398.35	287,116,002.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	25,480,000.00	29,880,000.00
预计负债	34,026,235.82	34,632,393.56
递延收益	16,258,053.18	16,434,133.20
递延所得税负债	1,235,753.73	1,235,753.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	77,000,042.73	82,182,280.49
负债合计	409,481,441.08	369,298,283.32
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	992,333,675.65	992,333,675.65
减：库存股		
其他综合收益	-1,134,229.97	-134,682.86
专项储备		
盈余公积	58,584,212.76	58,489,480.52
一般风险准备		
未分配利润	312,618,638.19	349,505,557.14
归属于母公司所有者权益合计	1,462,402,296.63	1,500,194,030.45
少数股东权益	14,103,215.66	11,197,021.21
所有者权益合计	1,476,505,512.29	1,511,391,051.66
负债和所有者权益总计	1,885,986,953.37	1,880,689,334.98

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：王学东

会计机构负责人：张敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	861,231,021.88	894,437,791.06
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	161,930,441.72	248,251,042.77
应收账款	199,468,383.65	124,704,735.33
预付款项	4,437,692.87	2,647,279.81
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,706,464.69	5,258,912.73
存货	83,565,112.18	80,244,778.79
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		
流动资产合计	1,345,339,116.99	1,355,544,540.49
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	212,046,400.00	210,046,400.00
投资性房地产		
固定资产	251,327,211.94	223,160,882.39
在建工程	1,571,990.81	1,140,645.16
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	41,530,147.75	43,119,971.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,241,959.92	15,241,959.92
其他非流动资产	35,143,399.88	31,354,280.37
非流动资产合计	556,861,110.30	524,064,139.00
资产总计	1,902,200,227.29	1,879,608,679.49
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	279,447,436.69	228,919,336.26
预收款项	3,971,079.78	3,190,642.68
应付职工薪酬	1,500,000.00	6,380,000.00
应交税费	5,155,597.77	5,330,791.08
应付利息		
应付股利		
其他应付款	305,330.29	1,349,888.65
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	290,379,444.53	245,170,658.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	25,380,000.00	29,880,000.00
预计负债	34,001,790.83	31,940,484.96
递延收益	16,258,053.18	16,434,133.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,639,844.01	78,254,618.16
负债合计	366,019,288.54	323,425,276.83
所有者权益：		
股本	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	995,048,597.41	995,048,597.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,584,212.76	58,489,480.52
未分配利润	382,548,128.58	402,645,324.73
所有者权益合计	1,536,180,938.75	1,556,183,402.66
负债和所有者权益总计	1,902,200,227.29	1,879,608,679.49

### 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	313,838,218.11	392,824,896.72

其中：营业收入	313,838,218.11	392,824,896.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	241,255,737.59	294,813,488.80
其中：营业成本	191,767,950.60	233,875,418.78
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	2,601,316.32	4,584,053.16
销售费用	17,195,214.74	27,216,531.65
管理费用	33,104,977.05	26,566,281.75
财务费用	-2,954,912.25	-1,387,322.72
资产减值损失	-458,808.87	3,958,526.18
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）		
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）	72,582,480.52	98,011,407.92
加：营业外收入	5,586,501.48	4,317,788.29
其中：非流动资产处置利得	30,531.09	88,552.97
减：营业外支出	10,310.30	2,796.96
其中：非流动资产处置损失	10,040.15	2,651.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	78,158,671.70	102,326,399.25
减：所得税费用	13,950,037.69	17,259,709.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	64,208,634.01	85,066,689.65
归属于母公司所有者的净利润	62,260,490.85	86,321,563.28
少数股东损益	1,948,143.16	-1,254,873.63

六、其他综合收益的税后净额	-999,547.11	-2,655.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-999,547.11	-2,655.28
（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	-999,547.11	-2,655.28
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	-999,547.11	-2,655.28
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	63,209,086.90	85,064,034.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,260,943.74	86,318,908.00
归属于少数股东的综合收益总额	1,948,143.16	-1,254,873.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6226	1.1510
（二）稀释每股收益	0.6226	1.1510

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：李毅

主管会计工作负责人：王学东

会计机构负责人：张敏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	279,397,826.78	367,255,491.59
减：营业成本	158,632,547.34	209,318,317.76
营业税金及附加	2,405,280.30	4,416,523.23
销售费用	13,200,199.98	23,420,718.67
管理费用	20,072,655.18	16,416,497.00
财务费用	-2,965,871.07	-1,416,308.87
资产减值损失	-107,500.54	3,467,413.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	88,160,515.59	111,632,330.71
加：营业外收入	4,849,975.90	4,126,264.99
其中：非流动资产处置利得	21,050.58	88,552.97
减：营业外支出	10,240.15	2,751.96
其中：非流动资产处置损失	10,040.15	2,651.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	93,000,251.34	115,755,843.74
减：所得税费用	13,950,037.69	17,363,376.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	79,050,213.65	98,392,467.17
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	79,050,213.65	98,392,467.17
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	349,955,183.56	281,404,835.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		232,658.23
收到其他与经营活动有关的现金	3,928,798.93	3,063,650.43
经营活动现金流入小计	353,883,982.49	284,701,144.40
购买商品、接受劳务支付的现金	125,646,615.62	91,572,752.46
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	43,740,982.20	37,300,123.27
支付的各项税费	37,282,734.92	50,602,282.16
支付其他与经营活动有关的现金	28,041,212.08	24,432,702.00
经营活动现金流出小计	234,711,544.82	203,907,859.89
经营活动产生的现金流量净额	119,172,437.67	80,793,284.51
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	67,500.00	60,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,350,000.00
投资活动现金流入小计	67,500.00	2,410,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,639,677.99	14,812,769.25
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	84,639,677.99	14,812,769.25
投资活动产生的现金流量净额	-84,572,177.99	-12,402,769.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		684,050,000.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		684,050,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,000,000.00	38,190,747.15
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	75,000.00	
筹资活动现金流出小计	100,075,000.00	68,190,747.15
筹资活动产生的现金流量净额	-100,075,000.00	615,859,252.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	458,232.63	-11,599.59
五、现金及现金等价物净增加额	-65,016,507.69	684,238,168.52
加：期初现金及现金等价物余额	988,448,370.52	352,458,624.47
六、期末现金及现金等价物余额	923,431,862.83	1,036,696,792.99

## 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	329,783,424.07	269,180,336.23
收到的税费返还		65,540.14
收到其他与经营活动有关的现金	3,145,460.87	2,562,691.85
经营活动现金流入小计	332,928,884.94	271,808,568.22
购买商品、接受劳务支付的现金	104,318,176.57	88,901,439.36
支付给职工以及为职工支付的现金	31,449,726.38	27,787,046.85
支付的各项税费	35,923,412.66	49,200,929.21
支付其他与经营活动有关的现金	15,329,203.12	20,555,210.08
经营活动现金流出小计	187,020,518.73	186,444,625.50
经营活动产生的现金流量净额	145,908,366.21	85,363,942.72
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	52,500.00	60,000.00



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,350,000.00
投资活动现金流入小计	52,500.00	2,410,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,071,420.89	9,570,532.00
投资支付的现金	2,000,000.00	6,000,000.00
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	77,071,420.89	15,570,532.00
投资活动产生的现金流量净额	-77,018,920.89	-13,160,532.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		684,050,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		684,050,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,000,000.00	38,190,747.15
支付其他与筹资活动有关的现金	75,000.00	
筹资活动现金流出小计	100,075,000.00	68,190,747.15
筹资活动产生的现金流量净额	-100,075,000.00	615,859,252.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	45,436.09	-21,375.49
五、现金及现金等价物净增加额	-31,140,118.59	688,041,288.08
加：期初现金及现金等价物余额	891,437,791.06	335,977,137.60
六、期末现金及现金等价物余额	860,297,672.47	1,024,018,425.68

## 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	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				992,333,675.65		-134,682.86		58,489,480.52		349,505,557.14	11,197,021.21	1,511,391,051.66
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	100,000,000.00				992,333,675.65		-134,682.86		58,489,480.52		349,505,557.14	11,197,021.21	1,511,391,051.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-999,547.11		94,732.24		-36,886,918.95	2,906,194.45	-34,885,539.37
（一）综合收益总额							-999,547.11				62,260,490.85	2,906,194.45	64,167,138.19
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									94,732.24		-100,094,732.24		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积									94,732.24		-94,732.24		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或											-100,000.00		-100,000.00

股东)的分配											0,000.00		0,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他											947,322.44		947,322.44
四、本期期末余额	100,000,000.00				992,333,675.65		-1,134,229.97		58,584,212.76		312,618,638.19	14,103,215.66	1,476,505,512.29

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	75,000,000.00				344,483,675.65		235,395.18		41,248,063.46		266,032,825.01	14,145,699.12	741,145,658.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00				344,483,675.65		235,395.18		41,248,063.46		266,032,825.01	14,145,699.12	741,145,658.42

	,000.0 0				,675.65		.18		063.46		,825.01	699.12	,658.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00				647,850,000.00		-370,078.04		17,241,417.06		83,472,732.13	-2,948,677.91	770,245,393.24
（一）综合收益总额							-370,078.04				138,214,149.19	-2,948,677.91	134,895,393.24
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				647,850,000.00								672,850,000.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				647,850,000.00								672,850,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									17,241,417.06		-54,741,417.06		-37,500,000.00
1. 提取盈余公积									17,241,417.06		-17,241,417.06		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-37,500,000.00		-37,500,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				992,333,675.65		-134,682.86		58,489,480.52		349,505,557.14	11,197,021.21	1,511,391,051.66

## 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	100,000,000.00				995,048,597.41				58,489,480.52	402,645,324.73	1,556,183,402.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				995,048,597.41				58,489,480.52	402,645,324.73	1,556,183,402.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									94,732.24	-20,097,196.15	-20,002,463.91
（一）综合收益总额										79,050,213.65	79,050,213.65
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									94,732.24	-100,094,732.2	-100,000,000.00

										4	
1. 提取盈余公积								94,732.24	-94,732.24		
2. 对所有者（或股东）的分配									-100,000,000.00	-100,000,000.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他									947,322.44	947,322.44	
四、本期期末余额	100,000,000.00				995,048,597.41			58,584,212.76	382,548,128.58	1,536,180,938.75	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00				347,198,597.41				41,248,063.46	284,972,571.23	748,419,232.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00				347,198,597.41				41,248,063.46	284,972,571.23	748,419,232.10

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00				647,850,000.00				17,241,417.06	117,672,753.50	807,764,170.56
（一）综合收益总额										172,414,170.56	172,414,170.56
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				647,850,000.00						672,850,000.00
1. 股东投入的普通股	25,000,000.00				647,850,000.00						672,850,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									17,241,417.06	-54,741,417.06	-37,500,000.00
1. 提取盈余公积									17,241,417.06	-17,241,417.06	
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,500,000.00	-37,500,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				995,048,597.41				58,489,480.52	402,645,324.73	1,556,183,402.66

### 三、公司基本情况

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

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

注册资本：人民币壹亿元整。

企业法人营业执照：912109007683076679

注册地址：辽宁省阜新市经济开发区E路55号。

办公地址：辽宁省阜新市经济开发区E路55号。

公司类型：股份有限公司(中外合资、上市)。

法定代表人：李毅。

经营范围：机电产品、汽车零部件、环保设备的技术开发、技术咨询及生产、销售。

本报告期纳入合并财务报表的子公司有：阜新北星液压有限公司、FZB Technology, Inc.、深圳南方德尔汽车电子有限公司、长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司、上海阜域汽车零部件有限公司。

本报告期内合并财务报表范围：

纳入合并报表范围的子公司名称	资产负债表 合并日	利润表、现金流量表以及 股东权益变动表合并期间	持股 比例	合并 比例
阜新北星液压有限公司	2015年12月31日	2015年1月1日至2015年12月31日	98%	98%
	2016年6月30日	2016年1月1日至2016年6月30日	98%	98%
FZB Technology, Inc.	2015年12月31日	2015年1月1日至2015年12月31日	100%	100%
	2016年6月30日	2016年1月1日至2016年6月30日	100%	100%
深圳南方德尔汽车电子有限公司	2015年12月31日	2015年1月1日至2015年12月31日	100%	100%
	2016年6月30日	2016年1月1日至2016年6月30日	100%	100%
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	2015年12月31日	2015年1月1日至2015年12月31日	51%	51%
	2016年6月30日	2016年1月1日至2016年6月30日	51%	51%
上海阜域汽车零部件有限公司	2015年12月31日	2015年1月1日至2015年12月31日	100%	100%
	2016年6月30日	2016年1月1日至2016年6月30日	100%	100%

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。

公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

本报告期无计量属性发生变化的报表项目。



## 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：

根据生产经营特点，依据企业会计准则的相关规定，本公司及子公司制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

注：公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第30号—创业板上市公司年度报告的内容与格式》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本报告涉及的会计期间自2016年1月1日起至2016年6月30日止。

### 3、营业周期

公司经营周期为上述会计期间所对应的12个月。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

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

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

## 10、金融工具

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

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

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

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

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

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

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	2.00%	2.00%
7 月至 12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

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

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货包括原材料、产成品(或库存商品)、在产品、低值易耗品等。

- ①原材料、产成品按实际成本核算，取得时按实际成本法核算，发出存货时按移动加权平均法核算；
- ②低值易耗品按实际成本核算，领用时采用一次摊销法核算；

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

## 13、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

## 14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

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

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

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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

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

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

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10年-20年	5.00%-10.00%	4.50%-9.50%
机器设备	年限平均法	5年-10年	5.00%-10.00%	9.00%-19.00%
电子设备	年限平均法	3年-5年	5.00%-10.00%	18.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	2年-5年	5.00%-10.00%	18.00%-47.50%
其他设备	年限平均法	3年-10年	5.00%	9.50%-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

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

## 17、在建工程

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

## 18、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；



⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

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

存在下列一项或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，装修费摊销年限为2年8个月。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

①服务成本。

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

公司根据当年对客户销售收入计提相应的预计负债，具体如下：

产品类别	计提对象	计提比例
汽车转向泵	高返修率产品	7%、10%
汽车转向泵	低返修率产品	4%
液压齿轮泵	全部产品	2%
动力转向罐	全部产品	10%
变速箱油泵	全部产品	7%
EPS电机	全部产品	7%
无钥匙启动系统	全部产品	7%
光线传感器	全部产品	7%
电液泵	全部产品	7%

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

### 1) 内销

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

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

### 2) 外销

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

(3) 提供劳务收入的确认

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### (4) 让渡资产使用权收入的确认

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

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

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

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人对经营租赁的处理

#### ①租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### ②初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### ③或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ④出租人提供激励措施的处理

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 商誉

是指在同一控制下企业合并下，公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试,如存在可收回金额低于其账面价值,将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

### 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入、主营业务成本等。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

②企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配路资源、评价其业绩；

③企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
阜新德尔汽车部件股份有限公司	15%
阜新北星液压有限公司	15%
深圳南方德尔汽车电子有限公司	25%
上海阜域汽车零部件有限公司	25%
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	25%
FZB Technology, Inc.	按联邦所得税和密歇根所得税税率执行

### 2、税收优惠

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

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

### 3、其他

## 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	163,697.85	123,722.60
银行存款	923,268,164.98	988,324,647.92
其他货币资金	1,573,349.41	5,385,408.13

合计	925,005,212.24	993,833,778.65
其中：存放在境外的款项总额	16,937,928.94	27,238,748.73

其他说明

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	166,604,730.41	260,985,127.89
商业承兑票据	8,355,807.12	1,100,000.00
合计	174,960,537.53	262,085,127.89

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	4,660,000.00
合计	4,660,000.00

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,653,116.40	
商业承兑票据	150,000.00	
合计	7,803,116.40	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	235,526,433.69	100.00%	8,580,288.33	3.64%	226,946,145.36	152,403,875.69	100.00%	6,842,361.18	4.49%	145,561,514.51
合计	235,526,433.69	100.00%	8,580,288.33	3.64%	226,946,145.36	152,403,875.69	100.00%	6,842,361.18	4.49%	145,561,514.51

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

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	223,181,891.09	4,723,209.89	2.12%
1 至 2 年	8,282,055.37	828,554.49	10.00%
2 至 3 年	1,561,880.75	624,752.30	40.00%
3 年以上	2,500,606.48	2,403,771.65	96.13%
合计	235,526,433.69	8,580,288.33	3.64%

确定该组合依据的说明：

组合中，相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用



组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,737,927.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本报告期内无实际核销的应收账款情况。

### (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	与公司关系	金额	账龄	占总金额比例	款项性质	期末坏账准备余额
江铃汽车股份有限公司	客户	41,690,799.21	6个月以内	17.70%	货款	833,815.98
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	客户	23,357,366.17	6个月以内	9.92%	货款	467,147.32
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	客户	9,265,959.95	6个月以内	3.93%	货款	185,319.20
湖南长丰猎豹汽车有限公司	客户	8,513,876.02	1年以内	3.61%	货款	185,833.88
海马汽车有限公司	客户	8,013,485.38	6个月以内	3.40%	货款	160,269.71
合计		90,841,486.73		38.57%		1,832,386.09

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,022,915.43	95.16%	4,728,561.13	89.68%
1 至 2 年	320,232.00	3.80%	403,406.65	7.65%
2 至 3 年	35,725.06	0.42%	98,512.43	1.87%
3 年以上	52,320.58	0.62%	42,200.08	0.80%
合计	8,431,193.07	--	5,272,680.29	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末余额中无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例	未结算原因
沈阳昊睿禾商贸有限公司	材料供应商	514,360.00	1 年以内	6.10%	预付夹具款
开发区供电局	能源供应商	455,387.70	1 年以内	5.40%	预付电费
深圳市华正手板技术有限公司宝安分公司	材料供应商	404,303.00	1 年以内	4.80%	预付材料款
上海亨盈电子科技有限公司	材料供应商	336,000.00	1 年以内	3.99%	预付材料款
信质电机股份有限公司	材料供应商	276,000.00	1 年以内	3.27%	预付材料款
合计	--	1,986,050.70	--	23.56%	--

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,455,892.10	100.00%	612,720.57	2.23%	26,843,171.53	5,448,747.41	100.00%	2,614,063.13	47.98%	2,834,684.28
合计	27,455,892.10	100.00%	612,720.57	2.23%	26,843,171.53	5,448,747.41	100.00%	2,614,063.13	47.98%	2,834,684.28

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	26,924,514.91	522,224.21	1.94%
7 个月至 12 个月	313,957.09	12,831.39	4.09%
1 年以内小计	27,238,472.00	535,055.60	1.96%
1 至 2 年	83,568.28	8,356.83	10.00%
2 至 3 年	107,572.80	43,029.12	40.00%
3 年以上	26,279.02	26,279.02	100.00%
合计	27,455,892.10	612,720.57	2.23%

确定该组合依据的说明：

组合中，相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,055.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,006,398.52 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
阜新高新技术产业开发区管理委员会	2,400,000.00	退回土地保证金
合计	2,400,000.00	--

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

					易产生
--	--	--	--	--	-----

其他应收款核销说明：

本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

#### (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
土地抵押金	24,658,300.00	2,400,000.00
备用金	2,625,744.81	1,903,574.43
零星押金	11,600.00	884,566.83
社保及公积金	36,344.89	118,671.02
单位往来款项	123,902.40	41,935.13
质保金		100,000.00
合计	27,455,892.10	5,448,747.41

#### (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
阜新市土地储备中心	土地抵押金	22,258,300.00	半年以内	81.07%	445,166.00
辽宁阜新经济开发区管理委员会	土地抵押金	2,400,000.00	半年以内	8.74%	48,000.00
销售管理系统员工借款	备用金	1,337,093.83	3 年以内	4.87%	68,069.42
综合管理系统员工借款	备用金	168,951.60	半年以内	0.62%	3,211.71
上海悠程科技有限公司	零星押金	108,918.00	1 年以内	0.40%	10,891.80
合计	--	26,273,263.43	--	95.69%	575,338.93

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

**10、存货**

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,322,011.51	3,448,439.29	34,873,572.22	27,890,242.25	3,494,207.18	24,396,035.07
在产品	24,165,155.58	1,568,937.95	22,596,217.63	24,600,253.39	1,752,421.30	22,847,832.09
库存商品	72,454,097.84	3,108,644.48	69,345,453.36	65,231,322.18	3,106,354.68	62,124,967.50
周转材料	5,684,495.33	648,973.79	5,035,521.54	6,155,974.50	648,973.79	5,507,000.71
合计	140,625,760.26	8,774,995.51	131,850,764.75	123,877,792.32	9,001,956.95	114,875,835.37

**(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	3,494,207.18			45,767.89		3,448,439.29
在产品	1,752,421.30			183,483.35		1,568,937.95
库存商品	3,106,354.68	2,289.80				3,108,644.48
周转材料	648,973.79					648,973.79
合计	9,001,956.95	2,289.80		229,251.24		8,774,995.51

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

本报告期末存货余额不含有借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	54,667.00	996,559.55
合计	54,667.00	996,559.55

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间



	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
--	------	------	------	------	------	------	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

## 19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		

1.期初余额	130,321,823.43	251,139,493.94
2.本期增加金额	2,291,801.80	39,159,997.40
(1) 购置	2,291,801.80	39,159,997.40
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		51,282.05
(1) 处置或报废		51,282.05
4.期末余额	132,613,625.23	290,248,209.29
二、累计折旧		
1.期初余额	18,565,928.56	118,313,668.55
2.本期增加金额	3,781,394.97	11,965,526.74
(1) 计提	3,781,394.97	11,965,526.74
3.本期减少金额		35,385.04
(1) 处置或报废		35,385.04
4.期末余额	22,347,323.53	130,243,810.25
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	110,266,301.70	160,004,399.04
2.期初账面价值	111,755,894.87	132,825,825.39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区规划设计及零星费用	150,200.00		150,200.00	150,200.00		150,200.00
液力缓速器项目	963,207.53		963,207.53	963,207.53		963,207.53
德尔股份二期厂房工程	165,669.97		165,669.97			
办公室装修	265,675.68		265,675.68			
其他	224,166.75		224,166.75	27,237.63		27,237.63
合计	1,768,919.93		1,768,919.93	1,140,645.16		1,140,645.16

(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	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

			额			比例			金额		
德尔股份二期 厂房工程	20,743,8 31.12		165,669. 97			165,669. 97	0.80%				募股资金
合计	20,743,8 31.12		165,669. 97			165,669. 97	--	--			--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	39,464,887.97			5,632,286.70	487,000.00
2.本期增加金额				1,717,613.02	
(1) 购置				1,717,613.02	
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	39,464,887.97			7,349,899.72	487,000.00
二、累计摊销					
1.期初余额	5,075,373.29			1,611,817.63	219,149.95
2.本期增加金额	2,071,442.80			261,983.47	24,350.04
(1) 计提	2,071,442.80			261,983.47	24,350.04
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,146,816.09			1,873,801.10	243,499.99
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	32,318,071.88			5,476,098.62	243,500.01
2.期初账面价值	34,389,514.68			4,020,469.07	267,850.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长国用（2013）第 081000207 号土地权证	8,534,983.13	截止报告日土地使用权证权利人为长春一汽四环汽车泵有限公司，尚未办理完毕更名手续

其他说明：

2016年上半年无形资产摊销额为3,131,730.29元。

截止2016年6月30日，子公司长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司土地使用权证权利人为长春一汽四环汽车泵有限公司，尚未办理完毕更名手续。

## 26、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

其他说明

截止2016年6月30日，无形资产余额中无资本化的开发支出。

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	6,902,337.86					6,902,337.86
合计	6,902,337.86					6,902,337.86

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司按商誉对应的长春德尔整体资产组进行减值测试，根据预期未来经营性净现金流量现值确定可收回金额，与包含商誉的整体资产组账面价值比较，低于账面价值的部分计算其在合并报表中归属于母公司的比例，确认商誉减值损失。

其他说明

## 28、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
装修费	3,366,438.50	147,000.00	807,945.24		2,705,493.26
合计	3,366,438.50	147,000.00	807,945.24		2,705,493.26

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,804,398.69	2,904,644.71	18,804,398.69	2,904,644.71
内部交易未实现利润	17,121,848.99	2,568,277.37	17,121,848.99	2,568,277.37
可抵扣亏损	2,876,524.65	431,478.70	2,876,524.65	431,478.70
预计负债	34,632,393.56	5,464,049.89	34,632,393.56	5,464,049.89

专项应付款-补贴收入	29,880,000.00	4,482,000.00	29,880,000.00	4,482,000.00
递延收益	16,434,133.20	2,465,119.98	16,434,133.20	2,465,119.98
应付职工薪酬	6,380,000.00	957,000.00	6,380,000.00	957,000.00
无形资产累计摊销	3,415,426.00	512,313.90	3,415,426.00	512,313.90
预提运费等成本费用	1,458,613.89	218,792.09	1,458,613.89	218,792.09
已核未批坏账损失	42,228.00	6,334.20	42,228.00	6,334.20
合计	131,045,566.98	20,010,010.84	131,045,566.98	20,010,010.84

(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
固定资产累计折旧	3,247,455.56	811,863.89	3,247,455.56	811,863.89
无形资产累计摊销	1,695,559.36	423,889.84	1,695,559.36	423,889.84
合计	4,943,014.92	1,235,753.73	4,943,014.92	1,235,753.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		20,010,010.84		20,010,010.84
递延所得税负债		1,235,753.73		1,235,753.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	64,126.69	64,126.69
可抵扣亏损	53,353,485.54	53,353,485.54
非同一控制下企业合并产生的商誉	-6,902,337.86	-6,902,337.86
商誉减值准备	6,902,337.86	6,902,337.86
合计	53,417,612.23	53,417,612.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元



年份	期末金额	期初金额	备注
2016	12,515,807.34	12,515,807.34	
2017	4,150,057.85	4,150,057.85	
2018	6,301,485.38	6,301,485.38	
2019	6,263,191.78	6,263,191.78	
2020	15,297,426.20	15,297,426.20	
以后年度	8,825,516.99	8,825,516.99	
合计	53,353,485.54	53,353,485.54	--

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	52,447,462.20	40,779,856.21
合计	52,447,462.20	40,779,856.21

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,300,000.00	5,205,408.13
合计	5,300,000.00	5,205,408.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	312,088,219.68	260,536,444.10
合计	312,088,219.68	260,536,444.10

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
玉环县大宏汽车转向泵零部件有限公司	13,353,170.93	采购货款
锦州华一旋压技术有限公司	12,440,614.35	采购货款
上海叶片机械制造有限公司	7,880,242.15	采购货款
山山东睦华晟粉末冶金有限公司	6,598,202.81	采购货款
玉环盛大汽摩部件工业有限公司	5,867,429.43	采购货款
合计	46,139,659.67	--

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收款项	6,242,143.13	4,434,835.73
合计	6,242,143.13	4,434,835.73

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,964,758.09	28,600,059.76	33,571,369.33	1,993,448.52
二、离职后福利-设定提存计划		2,871,976.42	2,871,976.42	
合计	6,964,758.09	31,472,036.18	36,443,345.75	1,993,448.52

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,964,758.09	24,932,175.60	29,899,631.89	1,997,301.80
2、职工福利费		1,068,129.52	1,068,129.52	
3、社会保险费		1,226,459.08	1,227,145.36	-686.28
其中：医疗保险费		866,586.56	867,272.84	-686.28
工伤保险费		284,694.36	284,694.36	
生育保险费		75,178.16	75,178.16	
4、住房公积金		1,165,804.00	1,168,971.00	-3,167.00
5、工会经费和职工教育经费		207,491.56	207,491.56	

合计	6,964,758.09	28,600,059.76	33,571,369.33	1,993,448.52
----	--------------	---------------	---------------	--------------

### (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		2,733,692.28	2,733,692.28	
2、失业保险费		138,284.14	138,284.14	
合计		2,871,976.42	2,871,976.42	

其他说明：

截止2016年6月30日，应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,143,147.54	1,393,483.68
企业所得税	4,044,285.85	3,631,588.23
个人所得税	152,664.81	92,943.32
城市维护建设税	150,020.33	97,543.85
土地使用税	126,268.00	126,268.00
教育费附加	64,294.43	41,804.51
地方教育费附加	42,862.95	27,869.68
房产税	31,683.10	31,683.10
待抵扣进项税额	-3,692,002.59	
合计	3,063,224.42	5,443,184.37

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,794,362.60	4,531,372.41
合计	3,794,362.60	4,531,372.41

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计	溢折价摊	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	------	------	------	------

							提利息	销			
--	--	--	--	--	--	--	-----	---	--	--	--

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、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
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产业振兴与技术改造项目 2012 年中央预算内投资计划	7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
2013 年辽宁省引进海外先进适用技术 (EPS 用电机关键技术) 专项资金	6,240,000.00			6,240,000.00	与资产相关
阜新市财政局关于 2014 年产业转型升级项目 (东北老工业基地调整改造)	4,790,000.00			4,790,000.00	与资产相关
2014 年国家国际科技合作专项项目-电动转向系统电机控	4,500,000.00		4,500,000.00		与资产相关

制技术引进及合作开发					
重点产业振兴与技术改造(第三批)2010年中央预算内基建投资计划	3,700,000.00			3,700,000.00	与资产相关
辽宁省 2011 年中央预算内投资国家服务业基础设施建设引导资金	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
阜新市财政局下拨 2012 辽宁省企业技术中心专项资金	500,000.00			500,000.00	与资产相关
阜新市财政企业发展专项拨款	500,000.00			500,000.00	与资产相关
辽宁省 2014 年第二批引进海外研发团队项目款	500,000.00			500,000.00	与收益相关
阜新市工业企业发展专项资金计划	500,000.00			500,000.00	与资产相关
2014 年度阜新市科技创新四个专项计划	150,000.00			150,000.00	与收益相关
伺服用螺旋齿轮泵电液控制系统		100,000.00		100,000.00	与收入相关
合计	29,880,000.00	100,000.00	4,500,000.00	25,480,000.00	--

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	34,026,235.82	34,632,393.56	
合计	34,026,235.82	34,632,393.56	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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



政府补助	16,434,133.20		176,080.02	16,258,053.18	
合计	16,434,133.20		176,080.02	16,258,053.18	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持基金	16,434,133.20		176,080.02		16,258,053.18	与资产相关
合计	16,434,133.20		176,080.02		16,258,053.18	--

其他说明：

该款系阜新市经济开发区管理委员会对公司投资新增动力转向泵等生产项目奖励的企业发展扶持基金，用于相关项目的基建投资。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

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

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	992,333,675.65			992,333,675.65
合计	992,333,675.65			992,333,675.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-134,682.86	-999,547.11			-999,547.11		-1,134,229.97
外币财务报表折算差额	-134,682.86	-999,547.11			-999,547.11		-1,134,229.97
其他综合收益合计	-134,682.86	-999,547.11			-999,547.11		-1,134,229.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,489,480.52	94,732.24		58,584,212.76

合计	58,489,480.52	94,732.24	58,584,212.76
----	---------------	-----------	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	349,505,557.14	266,032,825.01
调整后期初未分配利润	349,505,557.14	266,032,825.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,260,490.85	138,214,149.19
减：提取法定盈余公积	94,732.24	17,241,417.06
应付普通股股利	100,000,000.00	37,500,000.00
其他	-947,322.44	
期末未分配利润	312,618,638.19	349,505,557.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,992,106.57	182,292,231.59	387,766,955.19	228,499,123.61
其他业务	5,846,111.54	9,475,719.01	5,057,941.53	5,376,295.17
合计	313,838,218.11	191,767,950.60	392,824,896.72	233,875,418.78

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,517,172.18	2,674,031.01
教育费附加	1,084,144.14	1,910,022.15
合计	2,601,316.32	4,584,053.16

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三包维修费计提	13,230,450.13	16,449,435.74
运费	1,998,859.47	4,143,680.09
工资福利	3,235,980.61	2,900,459.03
差旅费	1,270,725.31	1,406,300.06
业务招待费	1,039,222.20	864,681.90
仓储费	888,673.30	729,781.07
展会费	190,634.91	106,762.15
办公费	185,771.63	438,682.04
通讯费	61,443.58	80,952.53
其他	8,715.65	95,797.04
三包维修费转回	-4,915,262.05	
合计	17,195,214.74	27,216,531.65

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	14,306,193.45	11,997,425.71
研发费用及项目外包费	9,009,498.25	5,074,122.44
差旅费	1,680,272.24	1,346,915.81
办公费	996,197.71	2,106,281.34
税费	1,195,396.91	1,126,063.26
租赁费	1,140,390.12	1,244,424.22
折旧	1,128,866.16	771,958.45
业务招待费	362,577.58	723,056.56
车辆使用费	514,017.96	463,681.21
中介机构费用	823,059.26	567,708.83
无形资产摊销	427,716.08	421,750.26
其他	68,391.23	570,863.57
通讯费	231,945.30	152,030.09
周转材料摊销	98,868.04	

装修费	335,673.46	
水电费	128,884.49	
快递邮寄费	339,388.30	
物业费	235,513.15	
维修基金	82,127.36	
合计	33,104,977.05	26,566,281.75

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出		690,762.00
减：利息收入	3,115,911.00	2,461,504.22
汇兑损益	-9,063.13	306,619.26
手续费	123,521.59	76,800.24
现金折扣	46,540.29	
合计	-2,954,912.25	-1,387,322.72

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-231,847.43	3,888,141.58
二、存货跌价损失	-226,961.44	70,384.60
合计	-458,808.87	3,958,526.18

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	30,531.09	88,552.97	30,531.09
其中：固定资产处置利得	30,531.09	88,552.97	30,531.09
债务重组利得	707,006.97		707,006.97
政府补助	4,826,780.02	4,063,712.02	4,826,780.02
其他	22,183.40	165,523.30	22,183.40
合计	5,586,501.48	4,317,788.29	5,586,501.48

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
国际科技合作与交流专项经费	科学技术部 资源配置与 管理司	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	4,500,000.00		与资产相关
企业发展扶持基金	阜新市经济 开发区管理 委员会	补助	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）	是	否	176,080.02	176,080.02	与资产相关
纳税特殊贡献奖	阜新市高新 技术产业开 发区管理委 员会	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）	是	否	150,000.00	140,000.00	与收益相关
企业管理成果奖	经济和信 息化工作委 员会	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的	是	否	700.00		与收益相关

			补助(按国家级政策规定依法取得)					
阜新市财政工业企业发展专项资金	阜新市财政局	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)	是	否		3,000,000.00	与资产相关
阜新市财政局下拨 2012 辽宁省产业技术研究与开发转向资金	阜新市财政局	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)	是	否		300,000.00	与资产相关
2013 年辽宁省创新型中小企业补助资金	阜新市财政局	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)	是	否		200,000.00	与资产相关
技术改造资金	阜新市财政局	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)	是	否		88,632.00	与资产相关
2014 年阜新市级技能大师工作站单位补助资金	阜新市人力资源和社会保障局	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)	是	否		50,000.00	与资产相关
科技发明专利奖	阜新市开发区科技局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的	是	否		8,000.00	与收益相关

			补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
发明专利补 贴	阜新市开发 区科技局	补助	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)	是	否		1,000.00	与收益相关
国际市场开 拓资金	阜新市财政 局	补助	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)	是	否		100,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,826,780.02	4,063,712.02	--

其他说明:

营业外收入全部计入非经常性损益。

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	10,040.15	2,651.96	10,040.15
其他	270.15	145.00	270.15
合计	10,310.30	2,796.96	

其他说明:

营业外支出全部计入非经常性损益。

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,950,037.69	17,363,376.57
递延所得税费用		-103,666.97



合计	13,950,037.69	17,259,709.60
----	---------------	---------------

## (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	78,158,671.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,723,800.76
子公司适用不同税率的影响	2,226,236.93
所得税费用	13,950,037.69

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,115,911.00	2,441,691.85
各项经营性费用政府补贴	250,700.00	121,000.00
其他	562,187.93	500,958.58
合计	3,928,798.93	3,063,650.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公经营费用	19,630,135.86	18,927,607.62
仓储、租赁、运费	4,960,677.33	4,214,630.60
研发费用及项目外包费	1,586,700.87	866,674.18
其他	1,863,698.02	423,789.60
合计	28,041,212.08	24,432,702.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府拨付研发专项资金		2,350,000.00
合计		2,350,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付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
2015 年度权益分派手续费	75,000.00	
合计	75,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**74、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	64,208,634.01	85,066,689.65
加：资产减值准备	-138,808.87	4,158,526.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,692,651.57	12,530,782.23

无形资产摊销	3,131,730.29	1,337,137.79
长期待摊费用摊销	807,945.24	
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）	-20,490.94	-85,901.01
财务费用（收益以“－”号填列）	123,521.59	690,716.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		690,696.36
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,974,929.38	-2,714,130.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,731,102.84	-79,659,789.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	55,257,330.91	51,765,603.33
其他	4,815,956.09	7,012,953.68
经营活动产生的现金流量净额	119,172,437.67	80,793,284.51
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	923,431,862.83	1,036,696,792.99
减：现金的期初余额	988,448,370.52	352,458,624.47
现金及现金等价物净增加额	-65,016,507.69	684,238,168.52

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 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	923,431,862.83	988,448,370.52
其中：库存现金	163,697.85	123,722.60
可随时用于支付的银行存款	923,268,164.98	988,324,647.92
三、期末现金及现金等价物余额	923,431,862.83	988,448,370.52

其他说明：

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,573,349.41	票据保证金及信用证保证金
合计	1,573,349.41	--

其他说明：

#### 77、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	19,572,218.04
其中：美元	2,940,137.13	6.6312	19,496,637.34
欧元	10,248.15	7.375	75,580.11
日元	1.00	0.06	0.06
瑞士法郎	0.08	6.75	0.54

其他说明：

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

适用  不适用

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	2013年06月17日	2,058,600.00	15.00%	协议受让	2014年05月05日	工商登记变更日期	24,183,399.93	-3,394,382.46
	2014年05月05日	17,755,100.00	51.00%	追加投资形成非同一控制下企业合并				

其他说明：

长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司(原名长春一汽四环汽车泵有限公司，以下简称“长春德尔”)成立于2008年4月29日，注册资本100万元，实收资本100万元。2013年1月，公司协议受让自然人郭涛所持有的长春德尔15%股份，转让对价为人民币2,058,600.00元，2013年6月17日，经长春市工商行政管理局核准变更。2014年4月21日，公司与长春德尔另一方股东长春一汽富晟集团有限公司签定《增资扩股合同书》，按不同比例向长春德尔增资，分别出资17,755,100.00元和10,000,000.00元。增资后，长春德尔注册资本和实收资本都增加为2,000万元，公司持股比例增加至51%，2014年5月5日经长春市工商行政管理局核准变更，取得《营业执照》注册号为220109010000763，企业类型为有限责任公司。

根据《增资扩股合同书》和工商登记变更信息，公司自2014年5月1日起对长春德尔纳入合并范围，合并权益比例为51%，合并方式为追加投资形成非同一控制下企业合并。

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司
--现金	17,755,100.00
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,521,984.22
合并成本合计	22,277,084.22
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,374,746.36
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金	6,902,337.86

额	
---	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	4,311,126.43	4,311,126.43
应收款项	15,590,883.40	15,590,883.40
存货	9,849,785.02	9,849,785.02
固定资产	18,708,550.79	11,715,473.50
无形资产	8,949,302.73	7,142,724.17
递延所得税资产	691,498.63	691,498.63
借款	11,224,000.00	11,224,000.00
应付款项	34,444,911.30	34,444,911.30
递延所得税负债	2,215,819.24	2,215,819.24
应付职工薪酬	378,306.00	378,306.00
预计负债	2,446,648.96	2,446,648.96
净资产	7,391,461.50	-1,408,194.35
取得的净资产	7,391,461.50	-1,408,194.35

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

子公司长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司按照中和资产评估有限公司基于 2013 年 9 月 30 日出具的中和评报字(2013)第 CHV1022 号资产评估报告书确认可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

企业合并中未承担的被购买方的或有负债。

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资

			得或损失	及主要假设	收益的金额
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	2,058,600.00	4,521,984.22	2,463,384.22	估值技术确定的第三层次输入值	

其他说明：

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

购买日或合并当期期末无无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债的公允价值。

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
阜新北星液压有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市开发区机加园路西、15 路南	机电生产及销售	98.00%		设立
FZBTechnology, Inc.	UnitedStates	PlymouthOaksBlvd,Michigan,UnitedStates	研发	100.00%		设立
深圳南方德尔汽车电子有限公司	广东省深圳市	深圳市龙华新区观澜新城社区竹园工业区 1 号	电子研发、生产及销售	100.00%		设立
上海阜域汽车零部件有限公司	上海市	上海市徐汇区田林路 487 号 20 号楼 705 室	汽车零部件研发、销售	100.00%		设立
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市净月开发区净月分团 62 号地(福祉大路 1685 号)	汽车部件生产及销售	51.00%		追加投资形成非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：



(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阜新北星液压有限公司	2.00%	-58,466.41		875,020.89
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	49.00%	2,006,609.57		13,228,194.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阜新北星液压有限公司	38,199,478.94	14,298,434.91	52,497,913.85	8,622,424.42	124,444.99	8,746,869.41	38,418,504.30	15,456,242.88	53,874,747.18	6,871,094.51		6,871,094.51
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	47,471,610.95	16,027,858.82	63,499,469.77	38,990,213.33		38,990,213.33	33,493,705.90	22,274,485.13	55,768,191.03	30,963,001.15	3,927,662.33	34,890,663.48

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阜新北星液压有限公司	10,447,052.49	-2,923,320.50	-2,923,320.50	986,856.00	12,869,811.65	-1,010,707.68	-1,010,707.68	23,852.09
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	25,844,930.31	4,095,121.58	4,095,121.58	-297,636.17	15,800,904.65	-2,519,713.23	-2,519,713.23	-663,964.43

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

本报告期内无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

本报告期内无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情况。

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

本报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

--	--	--

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，从而将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1)汇率风险

公司承受汇率风险主要与外汇有关的负债。公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的负债产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。

##### (2)利率风险

公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

##### (3)价格风险

公司以市场价格采购生产所需原料，因此受到此等价格波动的影响。

#### 2、信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它信用评级较高的银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

#### 3、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--

固定资产			11,882,889.76	11,882,889.76
无形资产			8,534,983.13	8,534,983.13
持续以公允价值计量的资产总额			20,417,872.89	20,417,872.89
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

子公司长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司按照中和资产评估有限公司基于2013年9月30日出具的中和评报字（2013）第CHV1022号资产评估报告书确认的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值于2014年5月1日纳入合并财务报表范围。

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

项目	2015年12月31日公允价值	合并范围增加	2016年上半年账面价值变动	2016年上半年公允价值变动	2016年6月30日公允价值
固定资产	11,882,889.76				11,882,889.76
无形资产	8,534,983.13				8,534,983.13

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
辽宁德尔实业股份有限公司	阜新市经济开发区13路北、机加园路西	股权投资管理	3,000 万元	37.26%	37.26%

本企业的母公司情况的说明

辽宁德尔实业股份有限公司为民营企业，法定代表人：李毅，社会统一信用代码：210900004015800。

本企业最终控制方是李毅。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李毅	实际控制人
辽宁德尔实业股份有限公司	控股母公司
福博有限公司	持股 5%以上的股东单位
阜新鼎宏实业有限公司	持股 5%以上的股东单位
周家林	董事、总经理
王学东	董事、财务负责人
张瑞	董事、副总经理
张良森	董事
冯戟	董事
程晓鸣	独立董事
陈国辉	独立董事
周恩涛	独立董事
陶兴荣	监事
孔焯	监事
宋耀武	监事
韩颖	董事会秘书
安凤英	关联自然人(实际控制人之配偶)
上海普安投资发展有限公司	实际控制人控制之公司
阜新德尔机械制造有限公司	实际控制人控制之公司

上海永普机械制造有限公司	实际控制人控制之公司
上海丰禾精密机械有限公司	实际控制人控制之公司
上海普安柴油机有限公司	实际控制人间接控制之公司
爱卓塑料(上海)有限公司	实际控制人间接控制之公司
ATRAPLASTICSINC.	实际控制人间接控制之公司
YONGPUUSA.INC.	实际控制人间接控制之公司
AUXORA.INC.	实际控制人间接控制之公司
北极光电(深圳)有限公司	实际控制人间接控制之公司
MOVAC 株式会社	实际控制人控制公司之子公司
阜新银行股份有限公司	受实际控制人重大影响之公司
上海元岑机电设备有限公司(原上海摩申机电设备有限公司)	受关联自然人重大影响或控制之公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	上海丰禾精密机械有限公司		788,630.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

按销售产品类别确定报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	营业收入	营业成本	分部间抵销	合计
汽车转向泵	281,462,290.03	160,722,648.89		
液压齿轮泵	10,284,935.39	10,217,874.58		
电液泵	4,152,355.84	2,808,242.01		
动力转向罐	4,749,893.61	3,004,273.80		
变速箱油泵	4,640,671.10	3,416,729.86		
无钥匙启动系统	2,590,286.51	2,035,891.68		
EPS 电机	3,196.58	2,551.41		
光线传感器	108,477.51	84,019.36		
材料销售、维修费、加工费	5,846,111.54	9,475,719.01		
合计	313,838,218.11	191,767,950.60		

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	205,353,521.02	100.00%	5,885,137.37	2.87%	199,468,383.65	128,984,497.58	100.00%	4,279,762.25	3.32%	124,704,735.33
合计	205,353,521.02	100.00%	5,885,137.37	2.87%	199,468,383.65	128,984,497.58	100.00%	4,279,762.25	3.32%	124,704,735.33

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

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	186,263,239.15	3,725,264.78	2.00%
7 个月至 12 个月	11,524,839.97	576,242.00	5.00%
1 年以内小计	197,788,079.12	4,301,506.78	2.17%
1 至 2 年	6,287,796.29	628,779.63	10.00%
2 至 3 年	537,991.08	215,196.43	40.00%
3 年以上	739,654.53	739,654.53	100.00%
合计	205,353,521.02	5,885,137.37	2.87%

确定该组合依据的说明：

组合中，相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,605,375.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (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	与公司关系	金额	账龄	坏账准备	占总金额比例
江铃汽车股份有限公司	客户	41,690,799.21	6个月以内	833,815.98	9.10%
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	客户	23,357,366.17	6个月以内	467,147.32	8.33%
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	客户	9,265,959.95	6个月以内	185,319.20	6.48%
湖南长丰猎豹汽车有限公司	客户	8,513,876.02	1年以内	185,833.88	5.01%
海马汽车有限公司	客户	8,013,485.38	6个月以内	160,269.71	4.31%
合计		90,841,486.73		1,832,386.09	33.23%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,565,634.40	100.00%	859,169.71	2.42%	34,706,464.69	7,830,958.10	100.00%	2,572,045.37	32.84%	5,258,912.73
合计	35,565,634.40	100.00%	859,169.71	2.42%	34,706,464.69	7,830,958.10	100.00%	2,572,045.37	32.84%	5,258,912.73

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	31,505,189.93	630,103.80	2.00%
7 个月至 12 个月	4,018,032.45	200,901.62	5.00%
1 年以内小计	35,523,222.38	831,005.42	2.34%
1 至 2 年	10,782.28	1,078.23	10.00%
2 至 3 年	7,572.80	3,029.12	40.00%
3 年以上	24,056.94	24,056.94	100.00%
合计	35,565,634.40	859,169.71	2.42%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,712,875.66 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
辽宁阜新经济开发区管理委员会	2,400,000.00	退回土地保证金
合计	2,400,000.00	--

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(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
单位往来款	10,000,000.00	4,039,307.19
土地抵押金	24,658,300.00	2,400,000.00
备用金	894,156.28	1,281,650.91
零星押金	10,000.00	10,000.00
社保及公积金	3,178.12	0.00
质保金	0.00	100,000.00
合计	35,565,634.40	7,830,958.10

**(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

阜新市土地储备中心	土地抵押金	22,258,300.00	半年以内	62.58%	445,166.00
深圳南方德尔汽车电子有限公司	单位往来款	10,000,000.00	1 年以内	28.12%	320,000.00
辽宁阜新经济开发区					
管理委员会	土地抵押金	2,400,000.00	半年以内	6.75%	48,000.00
闫明	备用金	85,973.60	半年以内	0.24%	1,719.47
王俊强	备用金	85,000.00	半年以内	0.24%	1,700.00
合计	--	34,829,273.60	--	97.93%	816,585.47

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	212,046,400.00		212,046,400.00	210,046,400.00		210,046,400.00
合计	212,046,400.00		212,046,400.00	210,046,400.00		210,046,400.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阜新北星液压有限公司	51,500,000.00			51,500,000.00		
FZB Technology, Inc.	37,677,600.00			37,677,600.00		
深圳南方德尔汽	98,055,100.00			98,055,100.00		



车电子有限公司					
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	19,813,700.00			19,813,700.00	
上海阜域汽车零部件有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00		5,000,000.00	
合计	210,046,400.00	2,000,000.00		212,046,400.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,829,153.82	156,231,232.55	363,366,222.55	207,795,703.75
其他业务	5,568,672.96	2,401,314.79	3,889,269.04	1,522,614.01
合计	279,397,826.78	158,632,547.34	367,255,491.59	209,318,317.76

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,490.94	
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）	4,826,780.02	
债务重组损益	707,006.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,913.25	
减：所得税影响额	907,385.86	
少数股东权益影响额	266,694.08	
合计	4,402,111.24	--

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	4.11%	0.6226	0.6226
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.82%	0.5786	0.5786

#### 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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他有关资料。