



阜新德尔汽车部件股份有限公司
2017 年半年度报告
2017-095

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

1、产品结构调整的风险

目前，公司收入的主导产品依然为汽车转向泵，随着汽车环保、节能要求提高和国家政策调整，EPS 及 EHPS 对 HPS 的替代进程正在加快，公司汽车转向泵业务收入增长受到较大压力，因此公司面临着产品结构调整的风险。

2、行业成长性风险

公司所处的汽车零部件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。2017 年上半年国内汽车行业与去年同比累计增长 3.8%，汽车产销 1352.58 万辆和 1335.39 万辆，同比增长 4.64%和 3.81%，增速比上年同期减缓 1.83 个百分点和 4.33 个百分点。但未来，国内汽车行业的成长速度可能会下降，故公司业务发展也将受到整车行业的传递影响。

3、公司业绩增速降低的风险

2017 年，全球经济依然低迷，国内形势亦有下行压力。经济疲软，势必影响消费者新车购买的积极性，进而影响汽车和汽车零部件行业，对公司的增长产生不确定性，由于国内汽车行业整体速度放缓、电动车等新能源车辆的发展对现有汽车行业格局造成的影响，公司主要产品汽车转向泵面临加速更替的产销压力，变速箱油泵、电泵、无刷电机、汽车电子等新产品收入增长还须循序渐进，公司业绩增速可能会有所降低。同时公司报告期内完成并购德国 CCI，销售收入增幅较大，但并购融资成本及公司限制性股票激励计划实施所致的成本摊销对净利润均有所影响。

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，包括中国在内的众多国家均已实行缺陷汽车召回制度，要求汽车制造商对其生产的缺陷汽车承担召回义务。同时国内外整车生产厂商对于零部件供应商的产品质量要求日益提升，由于公司新项目、新产品较多，随着新项目、新产品的批产以及国际客户销量增加，一旦质量管控不力，产品质量出现问题，将会对公司产品销售及公司品牌形象带来不利影响，存在为客户分担部分索赔责任，甚至面临召回的风险。

5、管理能力不足的风险

公司近年来资产规模逐步提高，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。

6、对外投资风险

公司收购 CCI 完成后，将新增较大金额的商誉，主要来自于两个方面：其一，在阜新佳创企业管理有限公司购买 CCI 过程中已形成的商誉；其二，公司收购阜新佳创企业管理有限公司过程中新增的商誉。若最终 CCI 未来经营情况未达预期，则相关商誉存在减值风险，从而对公司未来经营业绩产生不利影响。

国际化与全球运营是公司的长期战略目标，公司已在全球多个国家建立生产、研发基地，并推动实施了一系列拓展新产业、布局提升全球市场、渠道及品牌影响的重大并购，全球资产配置面临着资源整合与协同效应不达预期的风险，海外市场拓展可能面临的当地政治经济局势是否稳定、法律体系和监管制度是否发生重大变化、生产成本是否大幅上升等无法预期的风险。

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、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第九节 公司债相关情况	36
第十节 财务报告	37
第十一节 备查文件目录	139

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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 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》
CCI	指	Carcoustics International GmbH

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	德尔股份	股票代码	300473
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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		

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@dare-auto.com	zqb@dare-auto.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	辽宁省阜新市经济开发区 E 路 55 号
公司注册地址的邮政编码	123004
公司办公地址	辽宁省阜新市经济开发区 E 路 55 号
公司办公地址的邮政编码	123004
公司网址	www.dare-auto.com
公司电子信箱	zqb@dare-auto.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017 年 04 月 22 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2016 年 06 月 12 日	阜新市工商行政管理局	912109007683076679	912109007683076679	912109007683076679
报告期末注册	2017 年 05 月 17 日	阜新市工商行政管理局	912109007683076679	912109007683076679	912109007683076679
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017 年 05 月 19 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	http://www.cninfo.com.cn				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	796,970,806.48	313,838,218.11	153.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	63,391,801.17	62,260,490.85	1.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	57,990,559.10	57,858,379.61	0.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	108,429,587.30	119,172,437.67	-9.01%
基本每股收益（元/股）	0.6187	0.6226	-0.63%
稀释每股收益（元/股）	0.6187	0.6226	-0.63%
加权平均净资产收益率	3.88%	4.11%	-0.23%

	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）	3,909,730,426.40	1,964,453,830.24	99.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,551,224,751.76	1,510,154,967.37	2.72%

五、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。

六、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）	-269,729.84	
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）	6,992,640.02	
债务重组损益	346,046.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-364,289.09	
减：所得税影响额	963,353.83	
少数股东权益影响额（税后）	340,071.58	
合计	5,401,242.07	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主要业务

公司是汽车零部件的系统供应商，主要从事泵、电泵、电机、汽车电子、隔热、降噪（NVH）及轻量化等产品的研发、生产、销售。

公司目前的主导产品包括：液压转向泵(HPS)、电液转向泵(EHPS)、自动变速箱油泵、电动油泵（EOP）、真空泵、电动真空泵、电机电控、一键启动系统（PEPS）、隔热、降噪及轻量化产品等，产品可广泛应用于转向、传动、制动、汽车电子、车身等系统。

（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，主要以高精度数控机床及自动化装配线，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以自主研发为主。

销售模式：公司主要产品在配套市场供货，采取直接向整车厂商供货的模式，根据客户滚动订单安排生产，组织交付；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”模式进行操作。

（三）报告期内公司主要业绩驱动因素

2017年上半年国内汽车行业与去年同比累计增长3.8%，汽车产销1352.58万辆和1335.39万辆，同比增长4.64%和3.81%，增速比上年同期减缓1.83个百分点和4.33个百分点。其中乘用车产销1148.27万辆和1125.30万辆，同比增长3.16%和1.61%，增速比上年同期减缓4.16个百分点和7.62个百分点；商用车产销204.30万辆和210.09万辆，同比增长13.80%和17.39%，增速比上年同期提升12.30个百分点和15.52个百分点。

公司2017年上半年实现营业收入79,697.08万元，同比增长153.94%，其中，主营业务收入79,160.93万元，同比增长157.02%。2017年上半年，在新产品方面的布局开始显现成果。新产品电液泵和自动变速箱油泵、汽车电子产品的销售收入同比上升206.79%，新产品的增量逐步弥补了产品切换带来的不利影响。2017年5-6月德国CCI实现营业收入43,245.27万元，占营业总收入的54.26%，系营业收入增加的主要因素。

（四）公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

2017年，汽车行业面对复杂的国内外经济环境和不断加大的经济下行压力，坚持国家稳中求进的工作总基调，主动适应经济发展新常态，行业总体实现了良好发展。新能源汽车、智能汽车技术在快速发展，未来汽车的发展将会在市场、技术、产业、格局方面出现转变。众多自主零部件企业都在积极谋求转型，重点开发新能源及智能汽车零部件。

公司为了适应市场的需求在保持原有主导产品发展的同时，努力寻找对未来提升竞争力和业绩增长有良好预期的对象，开展合作或实施收购兼并，逐步形成泵及电泵、电机及汽车电子、隔热降噪（NVH）及轻量化等三大业务板块；公司实现由提供零部件到提供系统及解决方案、由专注于转向系统进而拓展到转向、传动、制动、汽车电子、车身等系统的汽车零部件综合供应商的转型。这些新项目的实施，拓宽了公司产品在整车上的应用范围，打开了新的市场空间，提升了公司的抗风险能力和市场竞争能力。

当前，汽车行业正朝着环保、轻量化、减排的大趋势发展，对减振降噪材料提出越来越高的要求，新能源汽车更需要提供多种个性化的降噪（混合动力）、保温隔热（新能源动力电池）等解决方案。在国家鼓励企业“走出去”的政策引导下，2017年，作为贯彻执行“内生和外延并重发展，以‘专注汽车’为指导思想，围绕汽车行业的电子化、轻量化的要求和趋势，积极推进产品多元化和市场全球化战略”的重要步骤，德尔股份成功收购了专业从事隔热降噪产品的德国CCI公司与之相适应。

CCI作为汽车隔音隔热产品的专业提供商，长期服务于奔驰、宝马、奥迪、福特、大众和雷诺尼桑等世界级汽车集团。CCI不断研发新的材料，推广各种新型聚合物、无纺布类的和耐高温的创新轻质材料，并利用轻巧而稳定的材料来研发轻量化、隔热静音的产品，广泛运用包括热压成型、真空成型、聚氨酯发泡成型、冲切等诸多核心技术，不仅实现了车辆的隔热和隔音效果，而且减轻车辆重量，明显提升整车舒适性，减少排放，适应了汽车行业的发展趋势和要求。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	主要系报告期内公司投资子公司增加所致。
固定资产	主要系报告期内公司合并德国 CCI 所致。
无形资产	主要系报告期内公司合并德国 CCI 所致。
在建工程	主要系报告期内公司合并德国 CCI 所致。
投资性房地产	主要系报告期内公司合并德国 CCI 所致。
商誉	主要系报告期内公司合并德国 CCI 所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
德国 CCI	非同一控制下企业合并	1,196,323,962.01	德国			正常	22.60%	否
其他情况说明	无							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大改变。公司核心竞争力主要体现在以下方面：

（一）技术研发优势

1、强大的研发优势

公司是国家高新技术企业、国家认定企业技术中心、国家火炬计划重点高新技术企业、辽宁省制造业信息化科技工程示范企业、辽宁省知识产权“兴业强企工程”试点单位、辽宁省企业技术中心，并被国家知识产权局确认为2016年度国家知识产权优势企业。目前公司共拥有专利200余项，其中发明专利近70项。公司在阜新、上海、北美及德国分别设有研发中心，研发团队中包含300多名中、高级工程师、博士和各领域内专家，为公司新产品研发和关键技术难题的攻关提供了强有力的保障。公司具有强大的研发能力，技术研发优势明显。

2、先进的研发手段和仿真分析能力

公司技术中心引入大型三维建模软件CATIA、UG，可以与主机厂进行数据交换，协同设计；引进流体仿真软件PumpLink以及电机电磁仿真软件Motorsolve。这些软件的应用，保证公司可以与主机厂同步开发，也缩短了新产品的研发周期。这些新产品研发手段，提升了新产品研发平台的水平，使产品的研发效率有了质的飞跃。

3、完善的试验验证能力和经验总结是公司研发高品质产品的重要保障

公司拥有通过了ISO/IEC17025体系认证的国家级实验室，能完成泵及电泵、电机等产品的可靠性试验和验证，同时公司拥有材料实验室，声学及热力学检测室等。

在材料的选择和处理方面，拥有丰富的经验和专业知识。在隔热、降噪（NVH）及轻量化产品研发方面，可以给客户快速提供解决方案。在与客户同步开发产品的过程中，接受全球客户的意见反馈，不断优化产品设计，成功并快速的给客户快速提供解决方案，快速提供原型机，为客户提供高品质产品。

同时公司不断积累新技术、获得新专利、总结成功的经验，对克服行业难题、推进技术的进步起到了关键作用。

（二）质量控制优势

1、优化产品、工艺研发阶段的质量控制：通过产品质量先期策划（APQP），识别产品研发和制造过程中存在的潜在风险，并通过不断的优化设计和实验验证，在批量生产前，消除产品在制造和使用中出现的各类潜在的质量问题。

2、优化售后服务体系：在海外OEM用户现场增设了售后质量服务团队，及时了解和掌控产品在OEM制造、装配过程中的质量信息，进行质量跟踪和服务，在公司与海外用户之间搭建通畅的质量信息沟通平台。公司通过售后服务团队的快速响应提高客户满意度，通过与客户之间有效的信息传递、数据搜集、统计和试验，及时了解客户的需求和期望，转化为在产品的设计、过程控制中需增加的新元素，再通过反复的设计优化、过程改进和试验验证，最终获得解决方案并加以实施、固化和标准化。

3、优化产品质量标识和追溯系统：采用条码管理保证产品在接收、生产和交付过程中进行唯一性标识，防止错用和误用；通过追溯和在线数据统计系统，对产品质量进行系统化的鉴别、记录和统计；同时，精确跟踪每一个产品在用户使用过程状态，对产品质量的形成和使用过程实现全程化可追溯性管理。

4、优化制造过程预防控制：先进的制造技术和工艺、柔性化的生产模式以及在制造过程中防错技术的应用，保证了产品质量持续稳定、提高了工序能力。在制造环节中广泛采用防错技术、在线检测和统计过程控制，连续监控和预防制造过程中存在的异常和波动，保证产品质量持续稳定。

5、优化产品质量持续改进体系：建立标准化的质量改进体系和工作方法，通过标准化的质量改进体系，将经过验证并行之有效的改进措施持续覆盖和运用于公司内部和供应商的各个设计与制造环节，使公司的产品实现过程始终保持在受控与高效的运行过程中。

（三）客户资源优势和丰富的配套经验

一方面，凭借较强的研发创新能力和技术实力，公司产品质量和性能处于行业领先地位；另一方面，公司近年来陆续通过国内外客户的产品认证程序，与整车厂商和发动机厂商建立了长期稳定的战略合作配套关系，拥有江铃汽车、吉利汽车、比亚迪汽车、海马汽车、一汽轿车、一汽锡柴、东风柳汽、云内动力、东风康明斯、上海汽车变速器、山东盛瑞等国内客户，同时拥有戴姆勒集团、大众集团、宝马集团等国际客户，积累了大量优质的国内外客户资源。由于能够提供较高质量的产品和较完善的配套服务，公司近年来获得了众多荣誉和奖项，2016年度先后获得上汽依维柯红岩商用车有限公司质量优胜奖；江铃汽车股份有限公司A级供应商；江西五十铃汽车A级供应商；安徽江淮纳威司达合作贡献奖；上海汽车变速器优秀质量供应商奖。2016年度通用汽车供应商质量优秀奖及北京奔驰2016年度“优秀”供应商。

（四）新产品储备优势

目前公司已在泵、电泵、电机、汽车电子、隔热、降噪（NVH）及轻量化等产品开发方面取得了丰硕成果。各个种类的多款产品已经实现量产，更多的新产品正在有条不紊的研发过程中，更广大的市场被我们的技术和能力所征服，更多的客户正在被我们吸引，更多的新项目正在进行沟通中。客户的认可和高度的评价，是我们能力的展现，更是我们技术的优势的体现。

（五）人才引进、培养、员工激励及团队优势

企业人才发展规划是一个系统工程，为了公司人才梯队的有效建设及衔接，增强公司发展后劲，公司坚持“尊重人才、

公开选拔、能力为先、德才兼备”的原则，通过内部选拔和外部招聘相结合的方式，满足了公司经营发展所需的各种专业技术人才，提升了公司的创新能力。同时充分利用国内外各子公司管理、技能等方面的水平和经验，通过技术指导和交流、培训等方式实施德尔股份与各子公司资源共享，发挥协同优势，充分发挥各子公司的积极性和能动性。公司对技术、管理及技术人员实行绩效考核和等级评定，激励员工不断提高自身能力，并根据其评定结果进行侧重性培训提高和奖惩激励。作为上市企业，公司同时鼓励良性竞争并通过股权激励的方式，激励核心技术和管理人员的上进心及事业心，从而保障了公司人力资源的可持续发展。

团队管理是企业管理的重中之重，多年来公司不断探索加强团队建设方式，将加强公司内部各系统间、部门间、员工之间横向和纵向的沟通与协调工作作为团队建设重点，通过增进相互间的沟通 and 理解，强化团队协作意识，倡导团队内的分享精神，营造积极向上的组织氛围，促进各部门间的合作和相互服务意识，努力打造稳定、高效的协作团队。

（六）国际化优势

公司夯实全球运营基础，构建国际化体系与能力，聚焦国际战略市场，打造动力、制动、汽车电子、车身等多系统的汽车零部件综合供应平台，提高本土制造及本土销售的业务比重，确保海外收入稳定增长；做好CCI业务整合及高效运营，发挥协同价值，提高经营业绩；继续关注与把握提升整体品牌、技术、渠道及全球影响力的产业并购机遇，实现有效区域扩展，提升全球竞争实力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年，汽车行业面对复杂的国内外经济环境和不断加大的经济下行压力，坚持国家稳中求进的工作总基调，主动适应经济发展新常态，行业总体实现了良好发展，2017年上半年国内汽车行业与去年同比累计增长3.8%，汽车产销1352.58万辆和1335.39万辆，同比增长4.64%和3.81%，增速比上年同期减缓1.83个百分点和4.33个百分点。其中乘用车产销1148.27万辆和1125.30万辆，同比增长3.16%和1.61%，增速比上年同期减缓4.16个百分点和7.62个百分点；商用车产销204.30万辆和210.09万辆，同比增长13.80%和17.39%，增速比上年同期提升12.30个百分点和15.52个百分点。新能源汽车、智能汽车技术在快速发展，未来汽车的发展将会在市场、技术、产业、格局方面出现转变。众多自主零部件企业都在积极谋求转型，重点开发新能源及智能汽车零部件。

公司是汽车零部件的系统供应商，主要从事泵、电泵、电机、汽车电子、隔热、降噪（NVH）及轻量化等产品的研发、生产、销售。公司产品可广泛应用于转向、传动、制动、汽车电子、车身等系统。新项目的实施，拓宽了公司产品在整车上的应用范围，打开了新的市场。使公司逐步减少对现有主要产品的依赖，提升了公司的抗风险能力和市场竞争能力。

（一）、泵及电泵项目

1、电泵技术研发及产业化项目。

用于转向系统的EHPS产品目前已积累了厦门金龙、上海汽车商用车有限公司、东风襄阳旅行车有限公司及郑州日产汽车有限公司等众多国内外知名客户资源，其中，对厦门金龙、上海汽车商用车有限公司、东风襄阳旅行车有限公司等已实现批量供货，而在2017年下半年将实现对国际知名汽车厂重要车型的批量供货，上述批量供货的客户中，采购量将逐步增长，其中，国际知名客户预计2018年采购量为30万台；另外，公司亦已成为江铃汽车股份有限公司、东风柳汽汽车有限公司、南充吉利商用车研究院有限公司等汽车厂商的定点供应商，公司为满足客户需求，将增加50万台电液泵产能，并已通过公司董事会和股东大会审议。

用于传动系统的电泵（EOP）已经在上汽乘用车、山东盛瑞、江淮汽车等公司开始应用，上汽乘用车及山东盛瑞的EOP产品在2017年下半年将开始批量供货。

2、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，对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。包括外啮合齿轮式、内啮合转子式、叶片式及滚子叶片式等全系列变速箱油泵，可广泛应用于DCT、AT、CVT及AMT等多种变速箱。

目前，公司变速箱油泵产品已积累了上海汽车变速器有限公司、山东盛瑞传动股份有限公司、湖南吉盛国际动力传动系统有限公司、湖南江麓容大车辆传动股份有限公司、哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司、浙江吉利变速器有限公司等众多客户资源。其中上海汽车变速器有限公司、山东盛瑞传动股份有限公司、湖南吉盛国际动力传动系统有限公司已实现批量供货。

根据变速箱油泵客户的增量需求，公司现有产能已不能满足客户的订单要求，公司将增加100万台汽车自动变速箱油泵产能，并已通过公司董事会和股东大会审议。

3、真空泵技术研发及产业化项目。

2016年公司对机械式真空泵和电动真空泵进行了同步研发工作，与多个客户进行了技术交流，目前电子真空泵已经给重庆力帆批量供货，同时在一汽海马等整车厂提交样件并得到客户认可。

4、48V电泵的产品研发，预计2017年年底完成样机并进行相关的认可试验。

（二）、电机及汽车电子

1、EPS电机技术研发及产业化项目。在引进借鉴国内外先进技术经验后，应用到公司实际产品开发中，不断进行技术

优化、提高设计能力及产品性能。已成功为部分国内客户提供了样件并收到客户批产计划。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。

2、无钥匙进入及启动系统PEPS产业项目。传统汽车无钥匙进入及启动系统已开发完成，多个项目进入量产供货，主要客户有重庆力帆、绵阳华瑞、郑州海马、郑州日产等，纯电动汽车无钥匙进入及启动系统开发完成，已经完成客户纯电动车型上的试装路试，预计2017年下半年实现量产，未来的市场潜在需求空间较大，多个项目在有序进行中。

(三)、隔热、降噪 (NVH) 及轻量化产品

CCI不断研发新的材料，推广各种新型聚合物、无纺布类的和耐高温的创新轻质材料，并利用轻巧而稳定的材料来研发轻量化、隔热静音的产品，广泛运用包括热压成型、真空成型、聚氨酯发泡成型、冲切等诸多核心技术，不仅实现了车辆的隔热和隔音效果，而且减轻车辆重量，明显提升整车舒适性，减少排放，适应了汽车行业的发展趋势和要求。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	796,970,806.48	313,838,218.11	153.94%	报告期内合并子公司德国 CCI 所致。
营业成本	541,950,094.21	191,767,950.60	182.61%	报告期内合并子公司德国 CCI 所致。
销售费用	28,038,758.52	17,195,214.74	63.06%	报告期内合并德国 CCI 所致。
管理费用	126,325,248.19	33,104,977.05	281.59%	报告期内合并德国 CCI 及限制性股票费用摊销增加所致。
财务费用	14,010,972.88	-2,954,912.25	574.16%	报告期内利息增加所致。
所得税费用	23,813,556.66	13,950,037.69	70.71%	报告期内合并子公司德国 CCI 所致。
研发投入	13,848,877.30	9,478,580.47	46.11%	报告期内公司募投项目投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	108,429,587.30	119,172,437.67	-9.01%	
投资活动产生的现金流量净额	-225,797,458.49	-84,572,177.99	-166.99%	报告期内公司募投项目新增机器设备投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-604,757,228.76	-100,075,000.00	-504.30%	报告期内子公司偿还借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-727,528,744.21	-65,016,507.69	-1,018.99%	报告期内公司募投项目新增机器设备投入增加及偿还借款增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

报告期内公司合并范围增加德国CCI，其归属于母公司净利润占合并归属于母公司净利润10%以上，使公司利润来源发生重大变化。

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	292,690,350.97	172,515,417.01	41.06%	3.99%	7.34%	-1.84%
汽车静音系统	432,452,688.81	313,583,565.52	27.49%	100.00%	100.00%	27.49%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	437,046,886.95	11.18%	925,005,212.24	49.05%	-37.87%	报告期内公司募投项目新增机器设备投入增加及偿还借款增加所致。
应收账款	522,271,823.85	13.36%	226,946,145.36	12.03%	1.33%	主要系报告期内合并德国 CCI 所致。
存货	513,412,332.27	13.13%	131,850,764.75	6.99%	6.14%	主要系募投项目材料采购增加及合并德国 CCI 所致。
投资性房地产	49,668,422.57	1.27%			1.27%	主要系报告期内合并德国 CCI 所致。
长期股权投资	12,944,000.00	0.33%			0.33%	主要系报告期内投资子公司增加所致。
固定资产	675,329,059.13	17.27%	276,790,321.03	14.68%	2.59%	主要系募投项目固定资产投入增加及合并德国 CCI 所致。
在建工程	42,732,305.69	1.09%	1,768,919.93	0.09%	1.00%	主要系报告期内合并德国 CCI 所致。
长期借款	64,498,787.96	1.65%			1.65%	主要系报告期内合并德国 CCI 所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							

固定资产	8,807,079.82	-509,422.75			293,210,037.22		301,507,694.29
无形资产	8,286,391.37	-1,952,002.88			190,654,120.52		196,988,509.01
上述合计	17,093,471.19	-2,461,425.63			483,864,157.74		498,496,203.30
金融负债							

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	受限原因
货币资金	4,804,881.13	4,121,971.89	票据保证金及信用证保证金

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
113,517,074.88	84,639,677.99	34.12%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
Carcoustics International GmbH	隔热、降噪(NVH)及轻量化产品的研发、生产和销售	收购	1,434,817,951.99	100.00%	自有资金及融资	无	长期	项目投资		17,289,246.70	否	2017年05月26日	重大资产购买暨关联交易实施情况报告书
合计	--	--	1,434,817,951.99	--	--	--	--	--		17,289,246.70	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	67,285.00
报告期投入募集资金总额	18,960.99
已累计投入募集资金总额	60,439.01
报告期内变更用途的募集资金总额	6,355.80
累计变更用途的募集资金总额	6,355.80
累计变更用途的募集资金总额比例	9.45%
募集资金总体使用情况说明	
<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，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。其中汽车转向助力泵扩产和技术升级项目置换金额 79,545,281.59 元，自动变速箱油泵生产线项目置换金额 37,489,426.72 元，EPS 电机技术研发及产业化项目置换金额 21,271,038.23 元，电液泵技术研发及产业化项目置换金额 4,388,021.08 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。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> <p>截至 2017 年 6 月 30 日，本公司累计使用募集资金人民币 604,390,144.24 元，其中以前年度累计使用人民币 414,780,247.11 元，本年度使用人民币 189,609,897.13 元，均投入募集资金项目。</p> <p>截至 2017 年 6 月 30 日，募集资金银行专户余额为人民币 73,921,094.44 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	募集资金承诺投资	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入	截至期末投资	项目达到预定可使	本报告期实现	截止报告期末累计	是否达到	项目可行
---------------	------	----------	------------	----------	----------	--------	----------	--------	----------	------	------

	更项目(含部分变更)	总额			金额(2)	进度(3) =(2)/(1)	用状态日期	的效益	实现的效益	预计效益	性是否发生重大变化
承诺投资项目											
汽车转向助力泵扩产和技术升级项目	否	19,437.93	19,437.93	8,490.98	19,434.66	99.98%	2017年06月30日	5,315.5	27,152.08	是	否
自动变速箱油泵生产线项目	否	12,553.83	12,553.83	2,460.24	12,544.19	99.92%	2017年06月30日	298.62	682.38	否	否
EPS 电机技术研发及产业化项目	否	5,713.16	5,713.16	689.22	5,692.63	99.64%	2017年06月30日			否	否
EPS 电机产业化项目	否	9,009.06	9,009.06	4,954.78	9,003.5	99.94%	2017年06月30日			否	否
电液泵技术研发及产业化项目	否	7,410.71	7,410.71	135.61	6,900	93.11%	2017年06月30日	130.28	322.38	否	否
无钥匙进入及启动系统 PEPS 产业化项目	否	6,805.51	6,805.51	2,230.16	6,864.03	100.86%	2017年06月30日	79.09	79.09	否	否
转向泵、电机核心部件建设项目	是	6,355.8	6,355.8				2017年06月30日			否	是
承诺投资项目小计	--	67,286	67,286	18,960.99	60,439.01	--	--	5,823.49	28,235.93	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	67,286	67,286	18,960.99	60,439.01	--	--	5,823.49	28,235.93	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>自动变速箱油泵生产线项目：该募投项目第一、二年为建设期，税后静态投资回收期为 5.68 年（含建设期）。尚未产生规模效益，故未达到预计效益。</p> <p>EPS 电机技术研发及产业化项目、EPS 电机产业化项目：该募投项目投资总额为 15,822.22 万元，其中使用募集资金投资 14,722.22 万元。截止 2017 年 6 月 30 日该项目刚完成建设期，尚未产生效益。</p> <p>电液泵技术研发及产业化项目：该募投项目第一、二年为建设期，税后静态投资回收期为 4.35 年（含建设期）。尚未产生规模效益，故未达到预计效益。</p> <p>无钥匙进入及启动系统 PEPS 产业化项目：该募投项目第一、二年为建设期，税后静态投资回收期为 4.35 年（含建设期）。尚未产生规模效益，故未达到预计效益。</p> <p>转向泵、电机核心部件建设项目：该募投项目于 2017 年度变更为“年新增 50 万台电液泵项目”中的“一期 5 万台电液泵项目”。预计项目建设周期为 2 年。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>“转向泵、电机核心部件建设项目”规划与开发目标是在 2014 年初经过调研确定的。随着时间的推移，市场情况与客户需求已经发生了较大变化，为了维护股东利益，保证公司研发产品的持续竞争能力，公司决定终止原有项目，并对产品需求重新进行了调研，将募投项目进行了重新规划和修改。</p>										

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> <p>2016 年度，公司变更“自动变速箱油泵生产线项目”、“EPS 电机技术研发及产业化项目”、“EPS 电机产业化项目”、“电液泵技术研发及产业化项目”、“转向泵、电机核心部件建设项目”的实施地点，由“阜新市经济开发区新山街东、西环路南”变更为“阜新市经济开发区盛达路北、开发大街西”。</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九次会议审议通过。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	适用
	<p>截至 2017 年 6 月 30 日，本公司首次公开发行股票募集资金结余 7,392.11 万元，占首次公开发行股票募集资金总额的比例为 10.99%，该次募集资金结余原因为实际使用过程中的少量结余及更换募投项目。</p>
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，将继续用于募集资金投资项目的投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或	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。

其他情况	
------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年新增 50 万台电液泵项目一期 5 万台电液泵项目	转向泵、电机核心部件建设项目	6,355.8				2019 年 06 月 30 日		否	否
合计	--	6,355.8			--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>“转向泵、电机核心部件建设项目”规划与开发目标是在 2014 年初经过调研确定的。随着时间的推移，市场情况与客户需求已经发生了较大变化，为了维护股东利益，保证公司研发产品的持续竞争能力，公司决定终止原有项目，并对产品需求重新进行了调研，将募投项目进行了重新规划和修改。</p> <p>2017 年度，本公司对募投项目“转向泵、电机核心部件建设项目”进行变更实施用途，变更为“年新增 50 万台电液泵项目”中的“一期 5 万台电液泵项目”。本次变更部分募集资金用途的事项已经本公司第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第二十次会议及 2017 年第二次临时股东大会审议通过。保荐机构光大证券对该事项出具了专项核查意见，本公司独立董事和监事会均对该事项发表了同意意见。</p>						
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						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

6、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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Carcoustics International GmbH	子公司	隔热、降噪 (NVH) 及轻量化产品的研发、生产和销售	19,435,221.84	1,196,323,962.01	350,576,453.08	432,452,688.81	30,540,878.73	17,289,246.70

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Carcoustics International GmbH	非同一控制下企业合并	提高了公司经营业绩

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产品结构调整的风险

目前,公司收入的主导产品依然为汽车转向泵,随着汽车环保、节能要求提高和国家政策调整, EPS及EHPS对HPS的替代进程正在加快,公司汽车转向泵业务收入增长受到较大压力,因此公司面临着产品结构调整的风险。

针对产品结构调整风险,公司一方面按部就班完成原有募集资金项目建设为公司打开了新的发展空间。随着泵(变速箱油泵)及电泵(EHPS)的增幅加快,公司逐步实现由专注于转向系统进而拓展到转向、传动、制动、汽车电子、车身等系统,增加了产品在整车中的应用范围,优化了产品结构,形成新的业务增长点,继而提升公司业务规模和盈利水平。

另一方面,为了拓展公司产品多元化,调整产品结构,公司成功并购CCI,实现由提供零部件到提供系统及解决方案的汽车零部件综合供应商的转型,从而把产品结构调整风险降到最低。

2、行业成长性风险

公司所处的汽车零部件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。2017年上半年国内汽车行业与去年同比累计增长3.8%,汽车产销1352.58万辆和1335.39万辆,同比增长4.64%和3.81%,增速比上年同期减缓1.83个百分点和4.33个百分点。但未来,国内汽车行业的成长速度可能会下降,故公司业务发展也将受到整车行业的传递影响。

面对市场行情变化,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。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合作对象进行收购兼并,增加公司抗风险的能力。

3、公司业绩增速降低的风险

2017年,全球经济依然低迷,国内形势亦有下行压力。经济疲软,势必影响消费者新车购买的积极性,进而影响汽车和汽车零部件行业,对公司的增长产生不确定性。由于国内汽车行业整体速度放缓、电动车等新能源汽车的发展对现有汽车行业格局造成的影响,公司主要产品汽车转向泵面临加速更替的产销压力,变速箱油泵、电泵、无刷电机、汽车电子等新产品收入增长还须循序渐进,公司业绩增速可能会有所降低。同时公司报告期内完成并购德国CCI,销售收入增幅较大,但并购融资成本及公司限制性股票激励计划实施所致的成本摊销对净利润均有所影响。

深入分析形势,积极应对风险,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,包括中国在内的众多国家均已实行缺陷汽车召回制度,要求汽车制造商对其生产的缺陷汽车承担召回义务。同时国内外整车生产厂商对于零部件供应商的产品质量要求日益提升,由于公司新项目、新产品较多,随着新项目、新产品的批产以及国际客户销量增加,一旦质量管控不力,产品质量出现问题,将会对公司产品销售及公司品牌形象带来不利影响,存在为客户分担部分索赔责任,甚至面临召回的风险。

为规避质量风险,持续提升产品质量和品牌信誉,公司一直严格按照ISO/TS16949:2009质量管理体系要求对产品质量形成的各个制造环节进行过程管控,形成自采购物料至总成交付以及产品在用户使用中的全程跟踪和管理,保障产品质量的安全性和可靠性持续满足用户要求。

5、管理能力不足的风险

公司近年来资产规模逐步提高,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。

随着公司的不断发展,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。

6、对外投资风险

公司收购CCI完成后，将新增较大金额的商誉，主要来自于两个方面：其一，在阜新佳创企业管理有限公司购买CCI过程中已形成的商誉；其二，公司收购阜新佳创企业管理有限公司过程中新增的商誉。若最终CCI未来经营情况未达预期，则相关商誉存在减值风险，从而对公司未来经营业绩产生不利影响。

国际化与全球运营是公司的长期战略目标，公司已在全球多个国家建立生产、研发基地，并推动实施了一系列拓展新产业、布局提升全球市场、渠道及品牌影响的重大并购，全球资产配置面临着资源整合与协同效应不达预期的风险，海外市场拓展可能面临的当地政治经济局势是否稳定、法律体系和监管制度是否发生重大变化、生产成本是否大幅上升等无法预期的风险。

面对此风险，公司制定并实施完善的管理措施，合理有效的进行并购整合,将CCI融入公司体系，以最大限度的发挥协同效应，明确CCI的核心竞争力和发展方向，利用其优势资源提升公司的竞争力，并建立有效的激励机制和升迁体制，培养员工的企业认同感，加强企业文化协同。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	73.07%	2017 年 04 月 06 日	2017 年 04 月 06 日	2017 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-039）
2016 年度股东大会	年度股东大会	65.39%	2017 年 05 月 24 日	2017 年 05 月 24 日	2016 年度股东大会决议公告（公告编号：2017-075）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、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。

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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2017年1月13日，公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于调整2016年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象的主体资格均合法、有效，确定的授予日符合相关规定。并于同日公告了《关于调整公司2016年限制性股票激励计划相关事项的公告》（公告编号：2017-009）、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》（公告编号：2017-010）及《2016年限制性股票激励计划激励对象名单》。

2017年3月6日，公司第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整2016年限制性股票激励计划相关事项的议案》。并于同日公告了《关于调整公司2016年限制性股票激励计划相关事项的公告》（公告编号：2017-024）及《2016 年限制性股票激励计划激励对象名单》。

公司于2017年3月16日公告了《关于2016年限制性股票激励计划授予完成的公告》（公告编号：2017-026），2016年限制性股票已于2017年3月17日上市。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值 (万元)	转让资产的评估价值 (若有)(万元)	转让价格 (万元)	关联交易结算方式	交易损益 (万元)	披露日期	披露索引
辽宁德尔实业股份有限公司、辽宁德尔企业管理中心(有限合伙)、李毅	实际控制人及其控制之企业	股权转让、债权转让	德尔股份及其下属企业辽宁万成购买德尔企管和李毅先生合计持有的阜新佳创100%的股权,及向德尔实业购买其对阜新佳创享有的全部债权	阜新佳创股权以具有证券期货从业资格的评估机构对评估基准日的评估结果为依据,阜新佳创债权价格以经具有证券期货从业资格的审计机构审计的审计基准日的财务报表为依据	3,321.47 (阜新佳创股权)及 183,732.64(阜新佳创债权)	10,125.69 (阜新佳创股权)及 183,732.64 (阜新佳创债权)	10,000.00 (阜新佳创股权)及 183,732.64 (阜新佳创债权)	现金		2017年 04月06 日	2017年 第一次 临时股 东大会 决议公 告(公告 编号: 2017-03 9)

转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）	无
对公司经营成果与财务状况的影响情况	无
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	不适用

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
阜新鼎宏实业有限公司	持股 5% 以上的股东单位	补充流动资金		12,000.00		5.30%	115.00	12,000.00
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		使公司流动资金充足，保证公司生产经营						

5、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。

十四、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、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	53,251,650	53.25%	4,930,000			421,863	5,351,863	58,603,513	55.85%
3、其他内资持股	37,260,150	37.26%	4,930,000			421,863	5,351,863	42,612,013	40.61%
其中：境内法人持股	37,260,150	37.26%						37,260,150	35.51%
境内自然人持股			4,930,000			421,863	5,351,863	5,351,863	5.10%
4、外资持股	15,991,500	15.99%						15,991,500	15.24%
其中：境外法人持股	15,991,500	15.99%						15,991,500	15.24%
二、无限售条件股份	46,748,350	46.75%				-421,863	-421,863	46,326,487	44.15%
1、人民币普通股	46,748,350	46.75%				-421,863	-421,863	46,326,487	44.15%
三、股份总数	100,000,000	100.00%	4,930,000	0	0	0	4,930,000	104,930,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司向2016年限制性股票激励计划激励对象授予4,930,000股限制性股票。公司总股本增加至104,930,000股。

报告期内，公司董事长李毅先生累计增持公司股份，形成高管锁定股，有限售条件股份和无限售条件股份相应的增减。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2016年9月23日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于公司<2016年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2016年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。独立董事就本次董事会的相关事项发表了独立意见。同日，公司第二届监事会第九次会议审议通过了《关于公司<2016年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2016年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于核实<公司2016年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》等议案，对《2016年限制性股票激励计划（草案）》及激励对象名单发表了核查意见。

2016年12月7日，公司2016年第一次临时股东大会审议并通过了《关于公司<2016年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2016年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。

2017年1月13日，公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于调整2016年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象的主体资格均合法、有效，确定的授予日符合相关规定。

2017年3月6日，公司第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整2016年限制性股票激励计划相关事项的议案》。

公司2016年限制性股票已于2017年3月17日上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

经公司申请、深圳证券交易所审核，公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成第2016年限制性股票的股份登记手续。本期限制性股票最终登记的授予数量为493万股，授予对象共88名，授予日为2017年1月13日，授予限制性股票的上市日期为2017年3月17日。

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
2016年限制性股票激励对象（88人）	0	0	4,930,000	4,930,000	股权激励限售股	按股权激励计划执行
李毅	0	0	421,863	421,863	高管锁定股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
合计	53,251,650	0	5,351,863	58,603,513	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
限制性股票	2017年01月13日	37.1元/股	4,930,000	2017年03月17日	0		关于2016年限制性股票激励计划授予完成的公告（公告编号：2017-026）	2017年03月16日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

报告期内，经深圳证券交易所审核无异议、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司于2016年6月27日完成《2016年限制性股票激励计划》授予完成工作，授予日：2017年1月13日，授予数量：493万股，授予对象：88人，授予价格：37.1元/股，股票来源：公司向激励对象定向发行股票，上市日：2017年3月17日。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	12,665		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	35.51%	37,260,150	0	37,260,150	0		
福博有限公司	境外法人	15.24%	15,991,500	0	15,991,500	0	质押	15,991,500
阜新鼎宏实业有限公司	境内非国有法人	10.21%	10,714,275	0	0	10,714,275	质押	9,700,000
复星产业控股有限公司	境外法人	1.76%	1,848,337	0	0	1,848,337		
中国农业银行股份有限公司一宝盈策略增长混合型证券投资基金	其他	1.23%	1,289,585	+1289585	0	1,289,585		
中国银行股份有限公司一宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.94%	986,600	+986600	0	986,600		
郑国基	境外自然人	0.86%	906,076	+125000	0	906,076		
中国农业银行股份有限公司一景顺长城中小板创业板精选股票型证券投资基金	其他	0.63%	656,901	+656901	0	656,901		
董云兰	境内自然人	0.62%	647,446	+110000	0	647,446		
周家林	境内自然人	0.57%	600,000	+600000	600,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
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	1,848,337	人民币普通股	1,848,337					
中国农业银行股份有限公司一宝盈策略增长混合型证券投资基金	1,289,585	人民币普通股	1,289,585					

中国银行股份有限公司—宝盈核心优势灵活配置混合型证券投资基金	986,600	人民币普通股	986,600
郑国基	906,076	人民币普通股	906,076
中国农业银行股份有限公司—景顺长城中小板创业板精选股票型证券投资基金	656,901	人民币普通股	656,901
董云兰	647,446	人民币普通股	647,446
中国银行股份有限公司—富兰克林国海中小盘股票型证券投资基金	499,984	人民币普通股	499,984
上海德智和投资有限公司	471,000	人民币普通股	471,000
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选混合型证券投资基金	416,700	人民币普通股	416,700
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	周家林为阜新鼎宏实业有限公司法定代表人、股东、董事长。除此情况外，公司未知其他前 10 名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。

四、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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李毅	董事长	现任	0	562,484	0	562,484	0	0	0
周家林	董事、总经理	现任	0	600,000	0	600,000	0	600,000	600,000
张瑞	董事、副总经理	现任	0	500,000	0	500,000	0	500,000	500,000
王学东	董事、财务总监	现任	0	500,000	0	500,000	0	500,000	500,000
韩颖	董事、副总经理、董事会秘书	现任	0	500,000	0	500,000	0	500,000	500,000
张良森	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
冯戟	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
程晓鸣	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈国辉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周恩涛	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋耀武	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
陶兴荣	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王慧	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孔焯	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	2,662,484	0	2,662,484	0	2,100,000	2,100,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯戟	董事	离任	2017年02月21日	主动辞职
孔焯	监事	离任	2017年04月26日	主动辞职
韩颖	董事	被选举	2017年05月24日	被选举
王慧	监事	被选举	2017年05月24日	被选举

第九节 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

第十节 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

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	437,046,886.95	916,978,521.82
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	74,439,546.31	182,166,130.55
应收账款	522,271,823.85	202,003,278.46
预付款项	37,654,372.14	20,874,591.90
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	39,405,896.86	6,670,247.82
买入返售金融资产		
存货	513,412,332.27	147,793,803.25

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,577,685.67	6,882,710.54
流动资产合计	1,641,808,544.05	1,483,369,284.34
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	20,680,509.64	
长期股权投资	12,944,000.00	
投资性房地产	49,668,422.57	13,878,279.53
固定资产	675,329,059.13	321,306,272.77
在建工程	42,732,305.69	26,290,025.76
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	233,107,723.47	40,486,052.59
开发支出		
商誉	1,081,472,140.39	
长期待摊费用	18,476,282.35	2,847,107.33
递延所得税资产	51,492,760.60	25,476,317.66
其他非流动资产	82,018,678.51	50,800,490.26
非流动资产合计	2,267,921,882.35	481,084,545.90
资产总计	3,909,730,426.40	1,964,453,830.24
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	1,845,510.00	13,138,221.81

应付账款	626,390,468.39	321,465,138.83
预收款项	12,475,050.04	7,287,061.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	56,558,546.80	5,314,503.90
应交税费	29,962,186.51	1,471,538.25
应付利息	7,727,041.09	
应付股利	1,281,800.00	
其他应付款	432,662,012.19	13,022,470.42
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	12,114,252.45	
其他流动负债		
流动负债合计	1,181,016,867.47	361,698,934.53
非流动负债：		
长期借款	64,498,787.96	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	7,639,037.93	
长期应付职工薪酬	15,549,958.64	
专项应付款	21,352,184.00	27,242,184.00
预计负债	30,258,227.00	34,296,954.50
递延收益	15,905,893.14	16,081,973.16
递延所得税负债	64,662,649.24	697,034.84
其他非流动负债	937,000,000.00	
非流动负债合计	1,156,866,737.91	78,318,146.50
负债合计	2,337,883,605.38	440,017,081.03
所有者权益：		
股本	104,930,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,178,977,081.41	992,333,675.65
减：库存股	182,903,000.00	
其他综合收益	-3,592,785.93	117,836.61
专项储备		
盈余公积	73,351,141.56	73,351,141.56
一般风险准备		
未分配利润	380,462,314.72	344,352,313.55
归属于母公司所有者权益合计	1,551,224,751.76	1,510,154,967.37
少数股东权益	20,622,069.26	14,281,781.84
所有者权益合计	1,571,846,821.02	1,524,436,749.21
负债和所有者权益总计	3,909,730,426.40	1,964,453,830.24

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	169,122,208.67	866,411,796.02
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	62,477,840.36	164,765,880.55
应收账款	170,098,452.52	182,353,867.35
预付款项	13,716,908.64	15,426,927.36
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,604,259.81	35,989,809.35
存货	137,386,979.85	91,645,638.55
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	7,233,622.17	1,471,067.56
流动资产合计	597,640,272.02	1,358,064,986.74

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,225,990,400.00	212,046,400.00
投资性房地产		
固定资产	355,659,809.27	285,780,117.31
在建工程	1,239,218.56	26,272,940.29
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	62,479,393.60	42,149,238.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	869,334.64	971,609.31
递延所得税资产	15,894,694.79	14,169,605.62
其他非流动资产	57,799,725.35	33,622,393.04
非流动资产合计	1,719,932,576.21	615,012,303.74
资产总计	2,317,572,848.23	1,973,077,290.48
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	288,337,139.06	280,761,275.58
预收款项	5,851,749.23	4,506,202.99
应付职工薪酬		4,080,000.00
应交税费	1,371,036.68	1,339,958.36
应付利息		
应付股利	1,281,800.00	
其他应付款	302,923,707.61	3,553,823.35
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	599,765,432.58	294,241,260.28
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	20,352,184.00	26,742,184.00
预计负债	27,800,500.62	31,211,859.96
递延收益	15,905,893.14	16,081,973.16
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,058,577.76	74,036,017.12
负债合计	663,824,010.34	368,277,277.40
所有者权益：		
股本	104,930,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,181,692,003.17	995,048,597.41
减：库存股	182,903,000.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	73,351,141.56	73,351,141.56
未分配利润	476,678,693.16	436,400,274.11
所有者权益合计	1,653,748,837.89	1,604,800,013.08
负债和所有者权益总计	2,317,572,848.23	1,973,077,290.48

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	796,970,806.48	313,838,218.11
其中：营业收入	796,970,806.48	313,838,218.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	714,146,418.17	241,255,737.59
其中：营业成本	541,950,094.21	191,767,950.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,409,342.08	2,601,316.32
销售费用	28,038,758.52	17,195,214.74
管理费用	126,325,248.19	33,104,977.05
财务费用	14,010,972.88	-2,954,912.25
资产减值损失	412,002.29	-458,808.87
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）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	82,824,388.31	72,582,480.52
加：营业外收入	7,901,693.26	5,586,501.48
其中：非流动资产处置利得	63,670.51	30,531.09
减：营业外支出	1,197,025.78	10,310.30
其中：非流动资产处置损失	333,400.35	10,040.15
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	89,529,055.79	78,158,671.70
减：所得税费用	23,813,556.66	13,950,037.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	65,715,499.13	64,208,634.01

归属于母公司所有者的净利润	63,391,801.17	62,260,490.85
少数股东损益	2,323,697.96	1,948,143.16
六、其他综合收益的税后净额	-3,710,622.54	-999,547.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,710,622.54	-999,547.11
（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	-3,710,622.54	-999,547.11
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	-3,710,622.54	-999,547.11
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	62,004,876.59	63,209,086.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,681,178.63	61,260,943.74
归属于少数股东的综合收益总额	2,323,697.96	1,948,143.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.6187	0.6226
（二）稀释每股收益	0.6187	0.6226

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	292,166,577.65	279,397,826.78
减：营业成本	170,269,158.05	158,632,547.34
税金及附加	2,179,952.97	2,405,280.30
销售费用	10,797,734.28	13,200,199.98
管理费用	35,218,072.89	20,072,655.18
财务费用	434,909.47	-2,965,871.07
资产减值损失	830,715.87	-107,500.54
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		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	72,436,034.12	88,160,515.59
加：营业外收入	7,037,655.60	4,849,975.90
其中：非流动资产处置利得	68,492.04	21,050.58
减：营业外支出	615,296.76	10,240.15
其中：非流动资产处置损失		10,040.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	78,858,392.96	93,000,251.34
减：所得税费用	11,298,173.91	13,950,037.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	67,560,219.05	79,050,213.65
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	67,560,219.05	79,050,213.65
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	901,302,479.06	349,955,183.56
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	292,573.85	
收到其他与经营活动有关的现金	5,191,023.70	3,928,798.93

经营活动现金流入小计	906,786,076.61	353,883,982.49
购买商品、接受劳务支付的现金	433,346,587.14	125,646,615.62
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	192,224,451.64	43,740,982.20
支付的各项税费	78,358,232.68	37,282,734.92
支付其他与经营活动有关的现金	94,427,217.85	28,041,212.08
经营活动现金流出小计	798,356,489.31	234,711,544.82
经营活动产生的现金流量净额	108,429,587.30	119,172,437.67
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	363,616.39	67,500.00
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	300,000.00	
投资活动现金流入小计	663,616.39	67,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,517,074.88	84,639,677.99
投资支付的现金	112,944,000.00	
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	226,461,074.88	84,639,677.99
投资活动产生的现金流量净额	-225,797,458.49	-84,572,177.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,119,903,000.00	
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	122,751,280.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,242,654,280.00	
偿还债务支付的现金	1,745,821,255.88	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,590,252.88	100,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	75,000.00
筹资活动现金流出小计	1,847,411,508.76	100,075,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-604,757,228.76	-100,075,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,403,644.26	458,232.63
五、现金及现金等价物净增加额	-727,528,744.21	-65,016,507.69
加：期初现金及现金等价物余额	1,160,361,535.75	988,448,370.52
六、期末现金及现金等价物余额	432,832,791.54	923,431,862.83

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	377,117,293.75	329,783,424.07
收到的税费返还	283,949.62	
收到其他与经营活动有关的现金	3,478,314.50	3,145,460.87
经营活动现金流入小计	380,879,557.87	332,928,884.94
购买商品、接受劳务支付的现金	143,490,937.28	104,318,176.57
支付给职工以及为职工支付的现金	33,961,762.17	31,449,726.38
支付的各项税费	37,265,244.47	35,923,412.66
支付其他与经营活动有关的现金	20,056,885.32	15,329,203.12
经营活动现金流出小计	234,774,829.24	187,020,518.73
经营活动产生的现金流量净额	146,104,728.63	145,908,366.21
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	119,620.00	52,500.00
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		
投资活动现金流入小计	119,620.00	52,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,132,446.50	75,071,420.89
投资支付的现金	1,013,944,000.00	2,000,000.00
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	1,119,076,446.50	77,071,420.89
投资活动产生的现金流量净额	-1,118,956,826.50	-77,018,920.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	182,903,000.00	
取得借款收到的现金	120,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	302,903,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,198,084.16	100,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	75,000.00
筹资活动现金流出小计	30,198,084.16	100,075,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	272,704,915.84	-100,075,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-82,750.65	45,436.09
五、现金及现金等价物净增加额	-700,229,932.68	-31,140,118.59
加：期初现金及现金等价物余额	865,838,045.94	891,437,791.06
六、期末现金及现金等价物余额	165,608,113.26	860,297,672.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				992,333,675.65		117,836.61		73,351,141.56		344,352,313.55	14,281,781.84	1,524,436,749.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				992,333,675.65		117,836.61		73,351,141.56		344,352,313.55	14,281,781.84	1,524,436,749.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,930,000.00				186,643,405.76	182,903,000.00	-3,710,622.54				36,110,001.17	6,340,287.42	47,410,071.81
（一）综合收益总额							-3,710,622.54				63,391,801.17	6,340,287.42	66,021,466.05
（二）所有者投入和减少资本	4,930,000.00				186,643,405.76	182,903,000.00							8,670,405.76
1. 股东投入的普通股	4,930,000.00				177,973,000.00	182,903,000.00							
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					11,500,594.44								11,500,594.44
4. 其他					-2,830,188.68								-2,830,188.68
（三）利润分配											-27,281,800.00		-27,281,800.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险											-27,281,800.00		-27,281,800.00

准备											800.00		800.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	104,930,000.00				1,178,977,081.41	182,903,000.00	-3,592,785.93		73,351,141.56		380,462,314.72	20,622,069.26	1,571,846,821.02

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	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)						252,519.47		14,861,661.04		-5,153,243.59	3,084,760.63	13,045,697.55
(一)综合收益总额						252,519.47				109,708,417.45	3,084,760.63	113,045,697.55
(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								14,861,661.04		-114,861,661.04		-100,000,000.00
1. 提取盈余公积								14,861,661.04		-14,861,661.04		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-100,000,000.00		-100,000,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	100,000,000.00				992,333,675.65	117,836.61		73,351,141.56		344,352,313.55	14,281,781.84	1,524,436,749.21	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				995,048,597.41				73,351,141.56	436,400,274.11	1,604,800,013.08
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				73,351,141.56	436,400,274.11	1,604,800,013.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,930,000.00				186,643,405.76	182,903,000.00				40,278,419.05	48,948,824.81
（一）综合收益总额										67,560,219.05	67,560,219.05
（二）所有者投入和减少资本	4,930,000.00				186,643,405.76	182,903,000.00					8,670,405.76
1. 股东投入的普通股	4,930,000.00				177,973,000.00	182,903,000.00					
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					11,500,594.44						11,500,594.44
4. 其他					-2,830,188.68						-2,830,188.68

(三) 利润分配										-27,281,800.00	-27,281,800.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,281,800.00	-27,281,800.00	
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	104,930,000.00				1,181,692,003.17	182,903,000.00				73,351,141.56	476,678,693.16	1,653,748,837.89

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	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“—”									14,861,661.04	33,754,949.38	48,616,610.42

号填列)											
(一) 综合收益总额									148,616,610.42	148,616,610.42	
(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								14,861,661.04	-114,861,661.04	-100,000,000.00	
1. 提取盈余公积								14,861,661.04	-14,861,661.04		
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											
四、本期期末余额	100,000,000.00				995,048,597.41			73,351,141.56	436,400,274.11	1,604,800,013.08	

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。

公司根据2016年12月7日召开的2016年第一次临时股东大会通过的《关于公司<2016年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，向激励对象定向发行公司A股股票493万股。上会所于2017年3月6日出具上会师报字(2017)第0778号《验资报告》对公司的注册资本实收情况予以验证。

注册资本：人民币壹亿零肆佰玖拾叁万元整。

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。

行业性质：汽车零部件制造业。

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，FZB Plymouth LLC GL.，辽宁万成企业管理中心（有限合伙），阜新佳创企业管理有限公司，Jiangchuang GmbH, Carcoustics International GmbH。

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	2016年12月31日	2016年1月1日至2016年12月31日	98%	98%
	2017年6月30日	2017年1月1日至2017年6月30日	98%	98%
FZB Technology, Inc.	2016年12月31日	2016年1月1日至2016年12月31日	100%	100%
	2017年6月30日	2017年1月1日至2017年6月30日	100%	100%
深圳南方德尔汽车电子有限公司	2016年12月31日	2016年1月1日至2016年12月31日	100%	100%
	2017年6月30日	2017年1月1日至2017年6月30日	100%	100%
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	2016年12月31日	2016年1月1日至2016年12月31日	51%	51%
	2017年6月30日	2017年1月1日至2017年6月30日	51%	51%
上海阜域汽车零部件有限公司	2016年12月31日	2016年1月1日至2016年12月31日	100%	100%
	2017年6月30日	2017年1月1日至2017年6月30日	100%	100%
FZB Plymouth LLC GL.	2016年12月31日	2016年10月13日至2016年12月31日	100%	100%
	2017年6月30日	2017年1月1日至2017年6月30日	100%	100%
辽宁万成企业管理中心（有限合伙）	2017年6月30日	2017年1月19日至2017年6月30日	51.6265%	100%
阜新佳创企业管理有限公司	2017年6月30日	2017年4月30日至2017年6月30日	100%	100%

Jiangchuang GmbH	2017年6月30日	2017年4月30日至2017年6月30日	100%	100%
Carcoustics International GmbH	2017年6月30日	2017年4月30日至2017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。

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

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

人民币元为德尔股份及境内会计主体的记账本位币。德国CCI及德国佳创以欧元为记账本位币。德国CCI下属子公司根据其经营所处经济环境中的主要法定货币确定其记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产

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

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

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

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

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

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

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

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

① 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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

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)。从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为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，母公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，在编制合并财务报表时，子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

本公司集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本公司的角度对该交易予以调整。

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

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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,计入其他综合收益。

境外经营的现金流量项目,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;

2) 持有至到期投资;

3) 应收款项;

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;

2) 其他金融负债。

本公司的金融负债主要为其他金融负债,包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等,以公允价值进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司持有的金融资产为应收款项。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

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

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

④ 持有至到期投资

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

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

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

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

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

应收款项是在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

⑥ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

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

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。

(5) 继续涉入形成的金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(6) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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

(4) 德国 CCI 坏账准备的计提方法

德国CCI采用个别认定法对所有应收款项均单独进行减值测试。当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

个别认定法计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(5) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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、模具及包装物等。

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；库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

② 低值易耗品按实际成本核算，本公司及中国境内子公司领用时采用一次摊销法核算；德国CCI低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难

以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

14、长期股权投资

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

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括以出租为目的的房屋建筑物，以成本进行初始计量。于自用房屋建筑物转换为以成本计量的投资性房地产时，按该项建筑物在转换日的原价、累计折旧和固定资产减值准备分别转入投资性房地产、投资性房地产累计折旧和投资性房地产减值准备。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

投资性房地产包括以出租为目的的房屋建筑物，以成本进行初始计量。于自用房屋建筑物转换为以成本计量的投资性房地产时，按该项建筑物在转换日的原价、累计折旧和固定资产减值准备分别转入投资性房地产、投资性房地产累计折旧和投资性房地产减值准备。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20-33年	-	3.03%-5.00%

投资性房地产的预计使用寿命，残值率和折旧方法在每年年末需要适当的审阅并调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 确认条件

(1) 固定资产，是指同时具有下列特征的有形资产：

- ① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- ② 使用寿命超过一个会计年度。包括土地、房屋建筑物、机器设备和办公及其他设备等。

(2) 固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

① 本公司及其境内子公司各类固定资产采用下列折旧方法、预计使用年限、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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-33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%

② 德国CCI固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

自有土地按成本减去减值按净值列示在财务报表中，入账价值为购买自有土地所支付的对价。自有土地不计提折旧。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	25-33年	-	3.03%-4.00%
机器设备	3-13年	-	7.69-33.33%
办公及其他设备	3-10年	-	10%-33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(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。

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

18、借款费用

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

- (2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

- ② 借款费用已经发生；

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

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

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

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

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

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

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

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

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

19、生物资产

不适用。

20、油气资产

不适用。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

(2)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等。

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。

(3)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。

(4)各类无形资产采用年限平均法摊销：

<u>类别</u>	<u>预计使用年限</u>
土地使用权	42年2个月、46年9个月、50年
液压齿轮油泵相关专利技术	10年
商标所有权	10年
软件	3-10年
EPS无刷转向电机专有技术	5年
德国CCI专利权	5-8年
标的资产专有技术	15年
标的资产客户资源	20年

(2) 内部研究开发支出会计政策

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期资产减值

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

存在下列一项或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。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，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	2年8个月

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 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。

报告期内，德国CCI的离职后福利包括属于设定提存计划的为员工缴纳的基本养老保险和失业保险以及属于设定受益计划的补充退休福利。

基本养老保险：德国CCI职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。德国CCI以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。德国CCI在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

补充退休福利：德国CCI向满足一定条件并已经退休的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债所产生的变动计入其他综合收益。

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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(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；因产品质量保证及重组义务等形成的现时义务
- (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%

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

26、股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司将在限售期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，并按照限制性股票授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(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。

(5) 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认,或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的

递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

对与德国CCI相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非德国CCI能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与德国CCI相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对德国CCI内同一纳税主体征收的所得税相关；

德国CCI内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

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。

其中：德国CCI经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(2) 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

(3) 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 出租人提供激励措施的处理

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

32、其他重要的会计政策和会计估计

是指非同一控制下企业合并下，购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

德国CCI依据内部组织结构、管理要求及内部报告制度将集团业务确定为一个经营分部进行分析评价。

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	6-21%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	6%-35%
营业税	应税营业额	12.60%-16.63%

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	25%
深圳南方德尔汽车电子有限公司	15%
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
阜新佳创企业管理有限公司	25%
Jiangchuang GmbH	15%-35%
Carcoustics International GmbH	15%-35%
Carcoustics International GmbH 密西根州税	6%

2、税收优惠

① 母公司于2017年1月3日由辽宁省科学技术厅认定为高新技术企业，有效期自2016年1月至2018年12月。公司实际执行税率为15%。

② 子公司深圳南方德尔汽车电子有限公司于2016年11月15日由深圳市科技创新委员会评定为高新技术企业，有效期自2016年1月至2018年12月。公司实际执行税率为15%

3、其他

不适用。

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	2,378,250.88	157,202.00
银行存款	429,863,754.94	912,699,347.93
其他货币资金	4,804,881.13	4,121,971.89
合计	437,046,886.95	916,978,521.82
其中：存放在境外的款项总额	230,988,084.01	916,467.82

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	72,712,174.31	181,683,680.55
商业承兑票据	1,727,372.00	482,450.00
合计	74,439,546.31	182,166,130.55

(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

(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	142,688,912.91	
合计	142,688,912.91	

(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

截止2017年6月30日，无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

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	529,938,350.98	100.00%	7,666,527.13	1.45%	522,271,823.85	209,892,574.95	100.00%	7,889,296.49	3.76%	202,003,278.46

应收账款										
合计	529,938,350.98	100.00%	7,666,527.13	1.45%	522,271,823.85	209,892,574.95	100.00%	7,889,296.49	3.76%	202,003,278.46

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	194,759,627.38	3,340,036.61	1.71%
7 个月至 12 个月	10,190,475.06	509,523.75	5.00%
1 年以内小计	204,950,102.44	3,849,560.36	1.88%
1 至 2 年	4,880,550.01	488,055.00	10.00%
2 至 3 年	1,389,585.51	553,779.82	39.85%
3 年以上	2,681,589.55	2,681,589.55	100.00%
合计	213,901,827.51	7,572,984.73	3.54%

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：

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
个别认定法	316,036,523.47	93,542.40	0.03%
合计	316,036,523.47	93,542.40	0.03%

确定该组合依据的说明：

根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

(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 424,381.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 647,150.96 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：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	坏账准备	占总金额比例
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	客户	23,048,775.25	6个月以内	460,975.51	4.41%
奥迪	客户	21,350,137.77	6个月以内	6,405.04	4.09%
宝马集团	客户	19,260,639.39	6个月以内	5,778.19	3.69%
北京奔驰汽车有限公司	客户	11,873,160.30	6个月以内	3,561.95	2.27%
戴姆勒集团	客户	11,486,134.04	6个月以内	3,445.84	2.20%
合计		87,018,846.75		480,166.53	16.66%

(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。

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	36,493,763.12	96.92%	20,498,493.97	98.20%
1至2年	901,330.84	2.39%	287,545.42	1.38%

2 至 3 年	164,386.54	0.44%	4,600.00	0.02%
3 年以上	94,891.64	0.25%	83,952.51	0.40%
合计	37,654,372.14	--	20,874,591.90	--

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：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例	未结算原因
德国 CHG 信息技术租赁有限公司	服务提供商	3,524,755.53	6个月以内	9.36%	预付服务费
昆山甫田液压技术有限公司	材料供应商	1,997,905.50	1年以内	5.31%	预付材料款
河身贸易	材料供应商	1,839,013.24	1年以内	4.88%	预付材料款
上海玛帕贸易有限公司	材料供应商	954,058.40	1年以内	2.53%	预付材料款
德国 Ergo 人寿保险有限公司	服务提供商	852,456.00	6个月以内	2.26%	预付服务费
合计		9,168,188.67		24.35%	-

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

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
------------	------	----	--------	--------------

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	39,932,859.50	100.00%	526,962.64	1.32%	39,405,896.86	7,042,351.78	100.00%	372,103.96	5.28%	6,670,247.82
合计	39,932,859.50	100.00%	526,962.64	1.32%	39,405,896.86	7,042,351.78	100.00%	372,103.96	5.28%	6,670,247.82

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	34,316,296.37	47,445.21	0.14%
7 个月至 12 个月	3,803,951.86	180,475.28	4.74%
1 年以内小计	38,120,248.23	227,920.49	0.60%
1 至 2 年	905,127.09	16,151.97	1.78%
2 至 3 年	661,175.47	36,581.47	5.53%
3 年以上	246,308.71	246,308.71	100.00%
合计	39,932,859.50	526,962.64	1.32%

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 154,858.68 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

(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
募投项目用地土地抵押金	2,400,000.00	2,400,000.00
备用金	3,558,361.41	2,727,973.78
应收拟退的税款	22,094,043.83	880,400.00
零星押金	847,673.43	829,954.11
社保及公积金	544,693.35	164,479.70
质保金	598,721.70	
单位往来款项	9,889,365.78	39,544.19
合计	39,932,859.50	7,042,351.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
斯洛伐克 Novaky 税务局	税金	2,787,283.37	6 个月以内	6.98%	
波兰税务局	税金	2,701,657.57	6 个月以内	6.77%	

土地抵押金	押金	2,400,000.00	半年-1 年	6.01%	120,000.00
德国科隆海关	税金	1,569,294.00	6 个月以内	3.93%	
墨西哥税务局	税金	1,499,503.12	6 个月以内	3.76%	
合计	--	10,957,738.06	--	27.44%	120,000.00

(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。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	147,848,581.53	4,167,496.53	143,681,085.00	30,983,483.21	3,130,879.02	27,852,604.19
在产品	48,813,173.30	1,091,516.29	47,721,657.01	27,237,059.27	1,095,038.64	26,142,020.63
库存商品	144,400,124.91	4,054,818.09	140,345,306.82	88,273,196.47	1,874,580.50	86,398,615.97
周转材料	181,851,600.12	187,316.68	181,664,283.44	7,587,879.14	187,316.68	7,400,562.46
合计	522,913,479.86	9,501,147.59	513,412,332.27	154,081,618.09	6,287,814.84	147,793,803.25

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(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	3,130,879.02	1,036,617.51				4,167,496.53
在产品	1,095,038.64			3,522.35		1,091,516.29
库存商品	1,874,580.50	2,180,237.59				4,054,818.09
周转材料	187,316.68					187,316.68
合计	6,287,814.84	3,216,855.10		3,522.35		9,501,147.59

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(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

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

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

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	14,646,486.14	6,882,710.54
应退企业所得税	2,931,199.53	
合计	17,577,685.67	6,882,710.54

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

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

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	
应收模具研发费	20,680,509.64		20,680,509.64				
合计	20,680,509.64		20,680,509.64				--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本报告期末无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

本报告期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

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											
上海旭岛 汽车零部 件有限公 司		12,944,00 0.00								12,944,00 0.00	
小计		12,944,00 0.00								12,944,00 0.00	
合计		12,944,00 0.00								12,944,00 0.00	

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	13,994,903.73			13,994,903.73
2.本期增加金额	68,503,763.03			68,503,763.03
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加	68,503,763.03			68,503,763.03
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	82,498,666.76			82,498,666.76
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	116,624.20			116,624.20
2.本期增加金额	32,713,619.99			32,713,619.99
(1) 计提或摊销	343,287.15			343,287.15
(2) 企业合并增加	32,370,332.84			32,370,332.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,830,244.19			32,830,244.19
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	49,668,422.57			49,668,422.57
2.期初账面价值	13,878,279.53			13,878,279.53

(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
----	------	-----------

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	132,951,306.15	355,643,002.15	4,484,191.56	5,937,789.95	4,980,188.99	503,996,478.80
2.本期增加金额	133,897,413.26	770,809,950.09	107,671,923.18	1,166,536.76	44,568,439.99	1,058,114,263.28
(1) 购置	551,601.72	67,111,599.16	2,501,497.34	978,596.59	2,165,348.90	73,308,643.71
(2) 在建工程转入	27,303,723.72		7,265.25	187,940.17		27,498,929.14
(3) 企业合并增加	106,042,087.82	703,698,350.93	105,163,160.59		42,403,091.09	957,306,690.43
3.本期减少金额		11,014,403.26	238,589.18	262,683.00		11,515,675.44
(1) 处置或报废		11,014,403.26	238,589.18	262,683.00		11,515,675.44
4.期末余额	266,848,719.41	1,115,438,548.98	111,917,525.56	6,841,643.71	49,548,628.98	1,550,595,066.64
二、累计折旧						
1.期初余额	25,735,502.64	148,142,785.08	2,964,202.89	3,875,283.81	1,972,431.61	182,690,206.03
2.本期增加金额	38,252,314.43	574,022,936.63	90,069,965.47	471,758.09	656,520.76	703,473,495.38

(1) 计提	12,398,904.09	31,085,088.03	1,200,456.06	471,758.09	656,520.76	45,812,727.03
(2) 企业合并增加	25,853,410.34	542,937,848.60	88,869,509.41			657,660,768.35
3. 本期减少金额		10,414,726.71	233,418.34	249,548.85		10,897,693.90
(1) 处置或报废		10,414,726.71	233,418.34	249,548.85		10,897,693.90
4. 期末余额	63,987,817.07	711,750,995.00	92,800,750.02	4,097,493.05	2,628,952.37	875,266,007.51
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	202,860,902.34	403,687,553.98	19,116,775.54	2,744,150.66	46,919,676.61	675,329,059.13
2. 期初账面价值	107,215,803.51	207,500,217.07	1,519,988.67	2,062,506.14	3,007,757.38	321,306,272.77

(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
上海市区商业办公房屋	62,503,802.48	新购入固定资产，未办理房屋产权证书

其他说明

2017年1-6月计提折旧额：45,812,727.03元。

截止2017年6月30日无抵押、担保的固定资产。

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
北厂区基础设施配套费及其他	140,367.41		140,367.41	25,205,336.49		25,205,336.49
液力缓速器项目	963,207.53		963,207.53	963,207.53		963,207.53
自制和改造设备	140,296.51		140,296.51	104,396.27		104,396.27
德国 CCI 在建资产	41,488,434.24		41,488,434.24			
其他				17,085.47		17,085.47
合计	42,732,305.69		42,732,305.69	26,290,025.76		26,290,025.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
北厂区基础设施配套费及其他		25,205,336.49	2,238,754.64	27,303,323.72		140,367.41						
合计		25,205,336.49	2,238,754.64	27,303,323.72		140,367.41	--	--				--

(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

截止2017年6月30日，在建工程余额中无资本化利息情况。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	专利技术	商标	专有技术	技术	客户资源	合计
一、账面原值										
1. 期初余额	39,723,119.97			7,376,184.59	487,000.00	13,000.00	7,733,040.00			55,332,344.56
2. 本期增加金额	3,864,263.97			64,411,617.57	2,452,830.25			84,470,640.00	82,920,720.00	238,120,071.79
(1) 购置	3,864,263.97			15,189,313.28	2,452,830.25					21,506,407.50
(2) 内部研发										

(3)				49,222,304				84,470,640	82,920,720	216,613,66
企业合并增加				.29				.00	.00	4.29
3.本期减少金额										
(1)										
处置										
4.期末余额	43,587,383			52,582,517	22,145,114	13,000.00	7,733,040.	84,470,640	82,920,720	293,452,41
	.94			.44	.97		00	.00	.00	6.35
二、累计摊销										
1.期初余额	4,139,803.			2,698,448.	267,850.03	7,149.86	7,733,040.			14,846,291
	15			93			00			.97
2.本期增加金额	1,983,335.			40,994,223	44,790.29	649.98	845,833.32	938,562.67	691,006.00	45,498,400
	50			.15						.91
(1)	1,983,335.			1,192,404.	44,790.29	649.98	845,833.32			4,067,013.
计提	50			26						35
(2)										
企业合并增加				39,801,818				938,562.67	691,006.00	41,431,387
				.89						.56
3.本期减少金额										
(1)										
处置										
4.期末余额	6,123,138.			43,135,587	869,725.01	7,799.84	8,578,873.	938,562.67	691,006.00	60,344,692
	65			.39			32			.88
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	37,464,245.29			9,446,930.05	21,275,389.96	5,200.16	-845,833.32	83,532,077.33	82,229,714.00	233,107,723.47	
2.期初账面价值	35,583,316.82			4,677,735.66	219,149.97	5,850.14				40,486,052.59	

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	8,287,991.37	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

2017年1-6月无形资产摊销额为4,067,013.35元。

截止2017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
----	------	--------	--------	------

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
德国 CCI		1,081,472,140.39				1,081,472,140.39
合计	6,902,337.86	1,081,472,140.39				1,088,374,478.25

(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：

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	2,847,107.33	51,137.33	976,057.24		1,922,187.42
经营租入固定资产 改良		17,179,215.71	443,381.35	181,739.43	16,554,094.93
合计	2,847,107.33	17,230,353.04	1,419,438.59	181,739.43	18,476,282.35

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	18,283,690.24	3,820,873.60	14,897,753.68	2,954,073.84
内部交易未实现利润	57,544,573.93	14,984,304.77	20,936,169.38	3,408,727.26

可抵扣亏损	53,245,726.22	12,161,310.20	28,717,033.35	5,610,856.43
预计负债	34,296,954.50	5,446,100.27	34,296,954.50	5,446,100.27
专项应付款-补贴收入	27,242,184.00	4,136,327.60	27,242,184.00	4,136,327.60
递延收益	16,081,973.16	2,412,295.97	16,081,973.16	2,412,295.97
应付职工薪酬	21,648,347.07	5,240,914.52	4,080,000.00	612,000.00
预提费用	3,686,401.98	717,434.75	3,686,401.98	717,434.75
无形资产累计摊销	1,147,782.26	172,167.34	1,147,782.26	172,167.34
已核未批坏账损失	42,228.00	6,334.20	42,228.00	6,334.20
债务补贴	77,413,525.90	1,864,996.10		
资产重估	3,095,537.96	529,701.28		
合计	313,728,925.22	51,492,760.60	151,128,480.31	25,476,317.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	199,559,234.60	61,854,623.36		
固定资产累计折旧	11,209,929.80	2,400,388.92	1,157,591.51	289,397.88
无形资产累计摊销	1,630,547.84	407,636.96	1,630,547.84	407,636.96
合计	212,399,712.24	64,662,649.24	2,788,139.35	697,034.84

(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		51,492,760.60		25,476,317.66
递延所得税负债		64,662,649.24		697,034.84

(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	61,605.73	61,605.73
可抵扣亏损	53,245,726.22	31,127,961.46

非同一控制下企业合并产生的商誉	-1,088,374,478.25	-6,902,337.86
商誉减值准备	6,902,337.86	6,902,337.86
合计	-1,028,164,808.44	31,189,567.19

(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
2018	2,349,575.80	2,349,575.80	
2019	442,096.23	442,096.23	
2020	6,976,959.84	6,976,959.84	
2021	21,359,329.59	21,359,329.59	
2022	22,117,764.76		
合计	53,245,726.22	31,127,961.46	--

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	70,973,720.29	50,800,490.26
存款和担保支付	11,044,958.22	
合计	82,018,678.51	50,800,490.26

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

(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

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
----	------	------

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	1,845,510.00	13,138,221.81
合计	1,845,510.00	13,138,221.81

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	626,390,468.39	321,465,138.83
合计	626,390,468.39	321,465,138.83

(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	12,655,697.17	采购材料款
浙江启博机械有限公司	10,696,495.00	采购材料款
玉环佳恒机械有限公司	6,784,141.92	采购材料款
余姚市共创制动元件厂	6,503,331.81	采购材料款
锦州华一旋压技术有限公司	6,305,214.59	采购材料款
山西东睦华晟粉末冶金有限公司	5,052,785.02	采购材料款
合计	47,997,665.51	--

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	12,475,050.04	7,287,061.32
合计	12,475,050.04	7,287,061.32

(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
----	----

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	5,314,503.90	235,745,764.21	184,600,346.61	56,459,921.50
二、离职后福利-设定提存计划		5,663,155.51	5,564,530.21	98,625.30
合计	5,314,503.90	241,408,919.72	190,164,876.82	56,558,546.80

(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	5,314,503.90	192,136,977.77	154,978,036.62	42,473,445.05
2、职工福利费		5,292,663.79	1,602,225.46	3,690,438.33
3、社会保险费	50,291.67	25,391,812.80	16,655,635.58	8,786,468.89
其中：医疗保险费	50,291.67	19,486,306.51	12,092,309.29	7,444,288.89
工伤保险费		5,803,266.14	4,458,940.19	1,344,325.95
生育保险费		102,240.15	104,386.10	-2,145.95
4、住房公积金	-24,050.00	1,620,630.13	1,652,013.03	-55,432.90
5、工会经费和职工教育经费		313,458.01	313,458.01	

6、短期带薪缺勤	-24,706.95	4,214,814.48	3,433,904.65	756,202.88
其他	-1,534.72	6,775,407.23	5,965,073.26	808,799.25
合计	5,314,503.90	235,745,764.21	184,600,346.61	56,459,921.50

(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		5,483,729.59	5,380,977.59	102,752.00
2、失业保险费		179,425.92	183,552.62	-4,126.70
合计		5,663,155.51	5,564,530.21	98,625.30

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,777,907.01	13,762.82
企业所得税	16,391,750.88	1,124,693.88
个人所得税	1,601,389.00	169,088.92
城市维护建设税	64,324.57	963.40
土地使用税	130,658.00	130,658.00
教育费附加	27,568.24	412.88
房产税	249,765.29	31,683.10
地方教育费附加	129,608.17	275.25
其他	1,589,215.35	
合计	29,962,186.51	1,471,538.25

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	7,727,041.09	
合计	7,727,041.09	

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

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,281,800.00	
合计	1,281,800.00	

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
预提费用	79,041,234.90	
商业折扣	43,989,296.42	
借款	121,354,880.00	
限制性股票回购义务	182,903,000.00	
其他	5,373,600.87	13,022,470.42
合计	432,662,012.19	13,022,470.42

(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
长春一汽富晟集团有限公司	2,272,348.00	未结算往来款
合计	2,272,348.00	--

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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
一年内到期的长期借款	5,887,901.89	
一年内到期的罚款	5,879,737.76	
一年内到期的预计负债	346,612.80	

合计	12,114,252.45
----	---------------

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	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

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
抵押借款	60,768,539.00	
信用借款	3,730,248.96	
合计	64,498,787.96	

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	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	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

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
罚款	13,518,775.69	
减：一年内到期的罚款	5,879,737.76	
合计	7,639,037.93	

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
离职后福利-设定受益计划净负债	15,549,958.64	
合计	15,549,958.64	

(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
一、期初余额	15,549,958.60	
五、期末余额	15,549,958.60	

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：

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	9,862,184.00			9,862,184.00	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
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					与资产相关
阜新市财政企业发展专项拨款					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
辽宁省 2013 年科技扶持资金-伺服用螺旋齿轮泵电液控制系统	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00	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
合计	27,242,184.00	500,000.00	6,390,000.00	21,352,184.00	--

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	28,103,658.41	34,296,954.50	
重组义务	2,154,568.59		
合计	30,258,227.00	34,296,954.50	--

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	16,081,973.16		176,080.02	15,905,893.14	
合计	16,081,973.16		176,080.02	15,905,893.14	--

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	16,081,973.16		176,080.02		15,905,893.14	与资产相关
合计	16,081,973.16		176,080.02		15,905,893.14	--

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
其他非流动负债	937,000,000.00	
合计	937,000,000.00	

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	4,930,000.00				4,930,000.00	104,930,000.00

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：

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	177,973,000.00		1,170,306,675.65
其他资本公积		11,500,594.44	2,830,188.68	8,670,405.76
合计	992,333,675.65	189,473,594.44	2,830,188.68	1,178,977,081.41

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
限制性股票		182,903,000.00		182,903,000.00
合计		182,903,000.00		182,903,000.00

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	117,836.61	-3,710,622.54			-3,710,622.54		-3,592,785.93
外币财务报表折算差额	117,836.61	-3,710,622.54			-3,710,622.54		-3,592,785.93
其他综合收益合计	117,836.61	-3,710,622.54			-3,710,622.54		-3,592,785.93

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
----	------	------	------	------

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	73,351,141.56			73,351,141.56
合计	73,351,141.56			73,351,141.56

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	344,352,313.55	349,505,557.14
调整后期初未分配利润	344,352,313.55	349,505,557.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,391,801.17	109,708,417.45
减：提取法定盈余公积		14,861,661.04
应付普通股股利	27,281,800.00	100,000,000.00
期末未分配利润	380,462,314.72	344,352,313.55

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	791,609,281.19	537,558,098.10	307,992,106.57	182,292,231.59
其他业务	5,361,525.29	4,391,996.11	5,846,111.54	9,475,719.01
合计	796,970,806.48	541,950,094.21	313,838,218.11	191,767,950.60

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	59,000.28	
城市维护建设税	1,124,315.74	1,517,172.18
教育费附加	660,148.46	1,084,144.14
资源税	12,719.32	
房产税	299,262.73	
土地使用税	1,207,602.58	
车船使用税	38,555.48	
印花税	7,737.49	
合计	3,409,342.08	2,601,316.32

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	13,502,921.29	13,230,450.13
运费	6,439,120.58	1,998,859.47
工资福利	9,167,122.62	3,235,980.61
差旅费	1,913,840.90	1,270,725.31
业务招待费	1,372,018.07	1,039,222.20
仓储费	1,150,885.93	888,673.30
其他	2,352,957.59	8,715.65
展会费	6,757.00	190,634.91
办公费	662,808.60	185,771.63
通讯费	47,901.74	61,443.58
三包维修费转回	-8,577,575.80	-4,915,262.05
合计	28,038,758.52	17,195,214.74

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用及项目外包费	13,848,877.30	9,009,498.25

工资福利	55,192,864.80	14,306,193.45
办公费	5,189,126.37	996,197.71
差旅费	6,932,332.31	1,680,272.24
物耗及周转材料摊销	817,902.24	98,868.04
折旧	1,803,976.00	1,128,866.16
税费	720,445.22	1,195,396.91
租赁费	8,879,896.41	1,140,390.12
中介机构费用	11,220,628.14	823,059.26
无形资产摊销	1,113,107.67	427,716.08
车辆使用费	615,236.35	514,017.96
装修及维修改造费	1,002,003.40	653,313.97
其他	4,138,008.63	68,391.23
业务招待费	318,900.34	362,577.58
通讯费	311,124.35	231,945.30
快递邮寄费	2,416,213.82	339,388.30
水电费	304,010.40	128,884.49
限制性股票摊销	11,500,594.44	
合计	126,325,248.19	33,104,977.05

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	13,166,052.20	
减：利息收入	3,932,733.45	3,115,911.00
汇兑损益	2,216,303.51	-9,063.13
票据贴现息	2,398,888.34	
手续费	108,167.60	123,521.59
现金折扣	54,294.68	46,540.29
合计	14,010,972.88	-2,954,912.25

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	76,776.38	-231,847.43

二、存货跌价损失	335,225.91	-226,961.44
合计	412,002.29	-458,808.87

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
---------------	-------	-------

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

70、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	63,670.51	30,531.09	63,670.51
其中：固定资产处置利得	63,670.51	30,531.09	63,670.51
债务重组利得	456,800.00	707,006.97	456,800.00
政府补助	6,992,640.02	4,826,780.02	6,992,640.02
其他	388,582.73	22,183.40	388,582.73
合计	7,901,693.26	5,586,501.48	7,901,693.26

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
2015 年国际 市场开拓资 金	阜新市财政 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	126,560.00		与收益相关
2013 年辽宁	阜新市财政	补助	因研究开发、	是	否	6,240,000.00		与资产相关

省引进海外先进适用技术(EPS 用电机关键技术)专项资金	局		技术更新及改造等获得的补助					
2014 年度阜新市科技创新四个专项计划	阜新市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	150,000.00		与收益相关
流动资金贷款贴息和事后奖补	吉林省财政厅	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
2014 年国家国际科技合作专项项目-电动转向系统电机控制技术引进及合作开发	辽宁省科学技术厅	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	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、产业而获得的补助(按国家级政策规定	是	否		700.00	与收益相关

			依法取得)					
合计	--	--	--	--	--	6,992,640.02	4,826,780.02	--

71、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	333,400.35	10,040.15	333,400.35
其中：固定资产处置损失	333,400.35	10,040.15	333,400.35
债务重组损失	110,753.61		110,753.61
其他	752,871.82	270.15	752,871.82
合计	1,197,025.78	10,310.30	1,197,025.78

72、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	23,701,594.47	13,950,037.69
递延所得税费用	111,962.19	
合计	23,813,556.66	13,950,037.69

(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	89,529,055.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,429,358.37
子公司适用不同税率的影响	8,444,247.44
调整以前期间所得税的影响	1,611,951.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,353,990.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,025,991.26
所得税费用	23,813,556.66

73、其他综合收益

详见附注 57。

74、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	3,755,865.02	3,115,911.00
各项经营性政府补贴	626,560.00	250,700.00
其他	808,598.68	562,187.93
合计	5,191,023.70	3,928,798.93

(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	81,757,074.07	19,630,135.86
仓储、租赁、运费	5,563,229.13	4,960,677.33
研发费用及项目外包费	2,181,818.90	1,586,700.87
其他	4,925,095.75	1,863,698.02
合计	94,427,217.85	28,041,212.08

(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	300,000.00	
合计	300,000.00	

(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

(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
----	-------	-------

(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
上市中介费用		75,000.00
股权激励服务费	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	75,000.00

75、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	65,715,499.13	64,208,634.01
加：资产减值准备	412,002.29	-138,808.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,812,727.03	16,692,651.57
无形资产摊销	5,696,582.02	3,131,730.29
长期待摊费用摊销	15,629,175.02	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）	269,729.84	-20,490.94
财务费用（收益以“-”号填列）	13,166,052.20	123,521.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-365,618,529.02	-6,974,929.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-262,057,390.43	-18,731,102.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	598,194,839.40	55,257,330.91
其他	-8,791,100.18	4,815,956.09
经营活动产生的现金流量净额	108,429,587.30	119,172,437.67
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	432,832,791.54	923,431,862.83

减：现金的期初余额	1,160,361,535.75	988,448,370.52
现金及现金等价物净增加额	-727,528,744.21	-65,016,507.69

(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：	--

(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：	--

(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	432,832,791.54	1,160,361,535.75
其中：库存现金	2,378,250.88	157,202.00
可随时用于支付的银行存款	429,863,754.94	912,699,347.93
三、期末现金及现金等价物余额	432,832,791.54	1,160,361,535.75

76、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：

77、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	4,804,881.13	票据保证金及信用证保证金
合计	4,804,881.13	--

78、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	--	--	236,833,318.04
其中：美元	1,148,908.47	6.7756	7,784,506.45
欧元	29,530,287.27	7.7496	228,847,914.23
日元	1.00	0.0605	0.06
瑞士法郎	28,340.10	7.0888	200,897.30
应收账款	--	--	315,942,981.07
欧元	40,768,940.47	7.7496	315,942,981.07
长期借款	--	--	64,498,787.96
欧元	8,322,853.82	7.7496	64,498,787.96

(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

子公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币	选择依据
Carcoustics International GmbH	Düsseldorf	德国勒沃库森市 Neuenkamp 8 号	欧元	根据其经营所处经济环境中的主要法定货币确定其记账本位币

79、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：

80、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	购买日至期末被购买方
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	------------	------------

							的收入	的净利润
阜新佳创企业管理有限公司	2017年04月19日	100,000,000.00	100.00%	非同一控制下企业合并	2017年04月28日	投资款支付日	432,452,688.81	14,001,298.43

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	100,000,000.00
--其他	8,325,468.31
合并成本合计	108,325,468.31
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-17,824,205.53
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额	126,149,673.84

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

阜新佳创企业管理有限公司合并德国佳创有限公司和德国CCI共产生商誉955,322,466.55元，合计产生商誉1,081,472,140.39元。

(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	239,415,598.74	239,415,598.74
应收款项	298,757,520.41	298,757,520.41
存货	237,568,299.92	237,568,299.92
固定资产	272,451,114.18	272,451,114.18
无形资产	164,205,214.92	164,205,214.92
投资性房产	34,441,164.06	34,441,164.06
借款	63,557,603.91	63,557,603.91
应付款项	243,890,344.90	243,890,344.90
递延所得税负债	66,407,758.36	66,407,758.36
长期应付款	13,073,766.96	13,073,766.96
长期应付职工薪酬	14,700,326.10	14,700,326.10
净资产	-9,256,903.97	-9,256,903.97
减：少数股东权益	29,603.78	29,603.78

取得的净资产	-9,286,507.75	-9,286,507.75
--------	---------------	---------------

(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

(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

(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

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

(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

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：

报告期内公司新设成立1家全资子公司纳入合并范围

名称	2017年06月30日净资产	2017年1-6月净利润
辽宁万成企业管理中心（有限合伙）	1,929,302,965.56	-7,707,034.44

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
FZB Technology, Inc.	United States	PlymouthOaks Blvd, Michigan, United States	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	上海市普陀区同普路299弄2号1002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
FZB Plymouth LLC	United States	PlymouthOaks Blvd, Michigan, United States	房地产出租及管理		100.00%	设立
辽宁万成企业管理中心(有限合伙)	辽宁省阜新市	辽宁省阜新经济开发区开发大街89号	企业管理、财务咨询	100.00%		设立

阜新佳创企业管理有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新经济开发区盛兴路 11 号	控股经营、财务咨询		100.00%	非同一控制下企业合并
Jiangchuang GmbH	Düsseldorf	Benrather Straße 18-20, c/o Hengeler Mueller, 40213 Düsseldorf	自有资产管理		100.00%	非同一控制下企业合并
Carcoustics International GmbH	Düsseldorf	德国勒沃库森市 Neuenkamp 8 号	隔热、降噪 (NVH) 及轻量化产品的研发、生产和销售		100.00%	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阜新北星液压有限公司	2.00%	38,904.77	0.00	948,625.07
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	49.00%	3,054,922.79	0.00	16,426,984.33

(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	48,543,314.51	16,615,819.34	65,159,133.85	17,772,705.05	1,303,157.79	19,075,862.84	40,339,578.27	17,138,829.52	57,478,407.79	12,833,609.04	506,766.06	13,340,375.10
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	65,067,014.23	16,508,498.91	81,575,513.14	47,972,506.91	0.00	47,972,506.91	59,039,940.99	21,961,517.87	81,001,458.86	50,005,697.64	3,705,839.73	53,711,537.37

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	24,575,478.21	1,945,238.32	1,945,238.32	-2,065,538.69	10,447,052.49	-2,923,320.50	-2,923,320.50	986,856.00
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	48,975,831.55	6,234,536.30	6,234,536.30	-501,509.26	25,844,930.31	4,095,121.58	4,095,121.58	-297,636.17

(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。

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

--	--

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	

(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

(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

(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	--	--

(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	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

(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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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			301,507,694.29	301,507,694.29
无形资产			196,988,509.01	196,988,509.01
持续以公允价值计量的资产总额			498,496,203.30	498,496,203.30
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。

子公司德国CCI按照上海东洲资产评估有限公司基于2017年4月30日出具的东洲咨【2017】第0809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2017年4月30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	2016年12月31日公允价值	合并范围增加	2016年度账面价值变动	2016年度公允价值变动	2017年6月30日公允价值
固定资产	8,807,079.82	293,210,037.22		-509,422.75	301,507,694.29
无形资产	8,286,391.37	190,654,120.52		-1,952,002.88	196,988,509.01

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	35.51%	35.51%

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：91210900670455004P。

本企业最终控制方是李毅。

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
-----------	--------

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
美国福博有限公司	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、总工程师
张良森	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
王 慧	监事
宋耀武	监事会主席
韩 颖	董事、董事会秘书、副总经理
安凤英	关联自然人(实际控制人之配偶)
上海普安投资发展有限公司	实际控制人控制之公司
阜新德尔机械制造有限公司	实际控制人控制之公司
上海永普机械制造有限公司	实际控制人控制之公司
上海丰禾精密机械有限公司	实际控制人控制之公司
上海普安柴油机有限公司	实际控制人间接控制之公司
爱卓塑料(上海)有限公司	实际控制人间接控制之公司
ATRA PLASTICS, INC.	实际控制人间接控制之公司

YONGPU USA, INC.	实际控制人间接控制之公司
AUXORA, INC.	实际控制人间接控制之公司
北极光电(深圳)有限公司	实际控制人间接控制之公司
MOVAC 株式会社	实际控制人控制公司之子公司
阜新银行股份有限公司	受实际控制人重大影响之公司
Alpinvest Partners Direct Investments 2000 C.V.,	Carcoustics International GmbH 之原股东
辽宁德尔企业管理中心(有限合伙)	实际控制人控制之企业

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
爱卓塑料(上海)有限公司	销售随档显示系统	1,118,825.50	

(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
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

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
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

(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
-------	--------	----------	----------

(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
-----	------	-------	-------	------------

(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				
阜新鼎宏实业有限公司	120,000,000.00	2017年04月25日	2017年10月26日	补充流动资金
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
辽宁德尔企业管理中心（有限合伙）	股权转让	99,000,000.00	
李毅	股权转让	1,000,000.00	
辽宁德尔实业股份有限公司	债权转让	1,810,991,164.38	

(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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海丰禾精密机械有限公司	采购固定资产及工装夹具	2,175,991.45	3,385,170.92
阜新鼎宏实业有限公司	借款利息支出	1,150,027.40	
辽宁德尔实业股份有限公司	借款利息支出	3,374,657.53	

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
应收账款	爱卓塑料(上海)有限公司	1,888,941.92		576,941.92	

(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
其他非流动资产	上海丰禾精密机械有限公司	2,039,800.00	720,000.00
其他应付款	美国福博有限公司	1,354,880.00	5,920,594.61
其他应付款	阜新鼎宏实业有限公司	120,000,000.00	

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

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	182,903,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况

	等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	177,973,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,077,675.29

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

截止2017年6月30日无需说明的重大承诺事项。

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

子公司长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司与债务人达成协议以低于债务账面价值的现金清偿债务，债务原始账面价值为人民币4,336,988.70元。

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

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	292,690,350.97	172,515,417.01		
液压齿轮泵	23,557,686.75	18,478,684.49		
电液泵	2,177,762.36	874,924.03		
动力转向罐	15,594,199.11	10,566,316.33		
变速箱油泵	12,451,150.43	9,464,941.17		
材料销售、维修费、加工费	4,506,543.45	-1,402,968.13		
汽车电子产品	12,679,621.22	12,052,335.90		
工程服务	854,981.84	5,794,964.24		
EPS 电机	5,821.54	21,913.65		
汽车静音系统	432,452,688.81	313,583,565.52		
合计	796,970,806.48	541,950,094.21		

(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	175,203,548.31	100.00%	5,105,095.79	2.91%	170,098,452.52	187,752,780.07	100.00%	5,398,912.72	2.88%	182,353,867.35

合计	175,203,548.31	100.00%	5,105,095.79	2.91%	170,098,452.52	187,752,780.07	100.00%	5,398,912.72	2.88%	182,353,867.35
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

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	159,851,151.03	3,197,023.02	2.00%
7 个月至 12 个月	9,216,237.21	460,811.86	5.00%
1 年以内小计	169,067,388.24	3,657,834.88	2.16%
1 至 2 年	4,440,890.71	444,089.07	10.00%
2 至 3 年	1,153,495.86	461,398.34	40.00%
3 年以上	541,773.50	541,773.50	100.00%
合计	175,203,548.31	5,105,095.79	2.91%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 293,816.93 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：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	坏账准备	占总金额比例
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	客户	23,048,775.25	6个月以内	460,975.51	13.55%
东风康明斯发动机有限公司	客户	9,924,685.95	6个月以内	198,493.72	5.83%
深圳市比亚迪供应链管理有限公 司	客户	9,063,987.11	6个月以内	181,279.74	5.33%
江铃汽车股份有限公司	客户	7,548,271.65	6个月以内	150,965.43	4.44%
昆明云内动力股份有限公司	客户	6,817,478.06	6个月以内	136,349.56	4.01%
合计		56,403,198.02		1,128,063.96	33.16%

(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

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	40,001,067.09	100.00%	2,396,807.28	5.99%	37,604,259.81	37,262,083.83	100.00%	1,272,274.48	3.41%	35,989,809.35
合计	40,001,067.09	100.00%	2,396,807.28	5.99%	37,604,259.81	37,262,083.83	100.00%	1,272,274.48	3.41%	35,989,809.35

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	4,592,354.46	91,847.09	2.00%
7 个月至 12 个月	25,317,405.76	1,265,870.28	5.00%
1 年以内小计	29,909,760.22	1,357,717.37	4.54%
1 至 2 年	10,052,601.66	1,005,260.17	10.00%
2 至 3 年	8,075.47	3,200.00	39.63%
3 年以上	30,629.74	30,629.74	100.00%
合计	40,001,067.09	2,396,807.28	5.99%

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 1,124,532.80 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

(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
单位往来款	35,064,212.74	32,037,194.19
募投项目用地土地抵押金	2,400,000.00	2,400,000.00
备用金	1,656,454.35	1,934,489.64
应收拟退的土地置换契税	880,400.00	880,400.00
零星押金		10,000.00
合计	40,001,067.09	37,262,083.83

(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
深圳南方德尔汽车电子有限公司	单位往来款项	30,000,000.00	半年-2 年	75.00%	2,000,000.00
上海阜域汽车零部件有限公司	单位往来款项	5,000,000.00	1 年以内	12.50%	160,000.00
土地抵押金	募投项目用地土地抵押金	2,400,000.00	半年-1 年	6.00%	120,000.00
开发区地税	拟退的土地置换契税	880,400.00	半年-1 年	2.20%	44,020.00
员工	备用金	205,347.20	6 个月以内	0.51%	4,106.94
合计	--	38,485,747.20	--	96.21%	2,328,126.94

(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

3、长期股权投资

单位：元

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

对子公司投资	1,225,990,400.00		1,225,990,400.00	212,046,400.00		212,046,400.00
合计	1,225,990,400.00		1,225,990,400.00	212,046,400.00		212,046,400.00

(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		
深圳南方德尔汽车电子有限公司	98,055,100.00			98,055,100.00		
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	19,813,700.00			19,813,700.00		
上海阜域汽车零部件有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
辽宁万成企业管理中心（有限合伙）		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		
阜新佳创企业管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
上海旭岛汽车零部件有限公司		12,944,000.00		12,944,000.00		
合计	212,046,400.00	1,013,944,000.00		1,225,990,400.00		

(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		
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	284,518,731.07	168,002,651.03	273,829,153.82	156,231,232.55
其他业务	7,647,846.58	2,266,507.02	5,568,672.96	2,401,314.79
合计	292,166,577.65	170,269,158.05	279,397,826.78	158,632,547.34

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	-269,729.84	
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）	6,992,640.02	
债务重组损益	346,046.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-364,289.09	
减：所得税影响额	963,353.83	
少数股东权益影响额	340,071.58	
合计	5,401,242.07	--

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	3.88%	0.6187	0.6187
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.55%	0.5660	0.5660

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

第十一节 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。