



阜新德尔汽车部件股份有限公司

2018 年年度报告

2019-036

2018 年 04 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、国内汽车行业增速放缓的风险

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，其中，与宏观经济波动的相关性最为明显。2018 年国内汽车产销量分别为 2780.92 万辆和 2808.06 万辆，比上年同期分别下降 4.16%和 2.76%，国内汽车行业面临增长放缓甚至在将来有所下降的风险，公司业务发展也将受到整车行业的传递影响。

### 2、公司业绩增速降低的风险

公司主营业务收入逐年增长，利润增长较快。公司不断通过加大科技研发力度，积极展开新技术、新产品、新业务的布局，努力实现技术和产品的系统化组合，实现产品延伸的多样化布局，提升公司内生增长动力。公司收购德国 CCI，销售收入增幅较大，且 CCI 业务持续保持稳健增长。但同时，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，故净利润增速低于同期收入增长增速，如果未来制造业受国际贸易摩擦及汇率波动影响的增加，公司未来业绩的持续增速可能会有所降低。

### 3、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，公司存在为客户分担部分索赔或召回责任的风险。

### 4、商誉减值风险

公司于 2017 年 4 月收购 CCI 时产生较大商誉，若未来出现宏观经济波动、市场竞争加剧、行业低迷或经营不善等情况，可能会导致公司收购的子公司业绩低于预期，形成的商誉仍将存在减值风险，一旦大额计提，将对公司整体经营业绩产生不利影响。

### 5、国际贸易风险

2018 年以来，中美贸易摩擦导致的两国针对进口汽车及零配件的关税上涨已经开始对两国甚至全球汽车销量产生影响。中美两国都是公司全球化战略体系中非常重要的市场，若贸易摩擦升级，将有可能继续影响汽车销量，进而可能对公司的收入规模和盈利能力造成不利影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **105151743** 为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **3.00** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），以资本公积金向全体股东每 **10** 股转增 **0** 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介和主要财务指标.....	11
第三节 公司业务概要.....	20
第四节 经营情况讨论与分析.....	34
第五节 重要事项.....	44
第六节 股份变动及股东情况.....	50
第七节 优先股相关情况.....	50
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	51
第九节 公司治理.....	60
第十节 公司债券相关情况.....	66
第十一节 财务报告.....	69
第十二节 备查文件目录.....	197

## 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
实际控制人	指	李毅
控股股东	指	辽宁德尔实业股份有限公司
美国福博	指	美国福博有限公司
鼎宏实业	指	阜新鼎宏实业有限公司
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
阜新佳创	指	阜新佳创企业管理有限公司
CCI	指	Carcoustics International GmbH 及其附属公司
克莱斯勒	指	菲亚特克莱斯勒汽车公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
《公司章程》	指	《阜新德尔汽车部件股份有限公司公司章程》
HPS	指	液压转向泵
EHPS	指	电液转向泵
EOP	指	变速箱电子泵
PEPS	指	一键启动系统
EWP	指	电子水泵
ASSB	指	全固态电池

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩颖	杨爽
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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
签字会计师姓名	耿磊、张毅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
光大证券股份有限公司	上海市静安区新闻路 1508 号	谭轶铭、郭厚猛	2015.6.12~2020.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	3,820,841,805.38	2,540,913,519.56	50.37%	622,677,373.62
归属于上市公司股东的净利润（元）	134,141,420.47	131,340,419.95	2.13%	109,708,417.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	124,842,644.46	126,640,094.50	-1.42%	102,421,693.31
经营活动产生的现金流量净额（元）	123,846,364.34	41,785,861.54	196.38%	198,221,086.75
基本每股收益（元/股）	1.3119	1.3006	0.87%	1.0971
稀释每股收益（元/股）	1.3119	1.3006	0.87%	1.0971
加权平均净资产收益率	7.51%	7.60%	-0.09%	7.33%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	4,719,191,007.37	4,269,335,026.43	10.54%	1,964,453,830.24
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,920,919,511.21	1,657,977,708.29	15.86%	1,510,154,967.37

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	1.2757
-----------------------	--------

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	837,713,141.78	1,004,111,893.23	960,339,722.19	1,018,677,048.18



归属于上市公司股东的净利润	45,560,871.09	53,296,163.77	49,934,761.03	-14,650,375.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	43,942,364.16	52,579,089.08	48,069,103.84	-19,747,912.62
经营活动产生的现金流量净额	25,685,635.92	-68,600,699.61	44,015,950.74	122,745,477.29

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	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）	-799,857.61	-369,631.60	1,669,171.78	
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）	14,137,762.61	8,762,795.86	6,527,148.68	
债务重组损益	19,000.00	640,800.00	885,004.77	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-1,150,735.04		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,077,364.97	-1,907,600.39	98,860.32	
减：所得税影响额	1,417,464.59	854,287.95	1,549,697.89	
少数股东权益影响额（税后）	563,299.43	421,015.43	343,763.52	
合计	9,298,776.01	4,700,325.45	7,286,724.14	--

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

适用  不适用

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

## 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

作为汽车零部件系统供应商，公司紧跟汽车电动化、新能源化、智能化发展趋势，不断丰富产品线，已实现泵及电泵类产品、电机电控及智能驾驶辅助系统产品、降噪（NVH）隔热及轻量化类产品在国内外整机厂商的广泛应用，并积极布局氢燃料电池、全固态电池（ASSB）等产品领域，为公司的全球化发展奠定了坚实基础，实现了收入和利润的跨越式增长，具体产品如下：

#### 1、泵及电泵类产品

##### （1）机械泵类产品

##### ①液压转向泵

公司系国内液压转向泵领域的龙头企业，在转向泵领域积累了丰富的生产经验和工艺技术，在技术开发、质量管理、客户认可度等方面具有较大的优势。经过多年发展，已与通用、日产、马自达、康明斯、采埃孚、吉利汽车、江铃汽车、比亚迪汽车、上汽集团、一汽集团、北汽集团、东风汽车、陕汽、重汽、江淮汽车等国内外整机厂商建立了长期稳定的配套合作关系。随着全球HPS保有量逐步增长，公司也着力开发国内外后装市场。

##### ②自动变速箱油泵

公司批量生产的外啮合齿轮式、内啮合转子式、叶片式及滚子叶片式变速箱油泵，具有高效率、低噪音、高可靠性的特点，可广泛应用于DCT、AT、CVT及AMT等各种类型自动变速箱。

目前，公司自动变速箱油泵产品拥有上汽变速器、柳州上汽变速器、长城汽车、吉利变速器、哈尔滨东安、南京邦奇、等众多客户。受益于国内整机厂商自动变速箱装机率的提升以及国内自动变速箱厂商的快速发展，为满足客户订单需求，报告期内，公司完成年新增100万台汽车自动变速箱油泵的可转债募投项目的发行上市工作，募集资金已经到位，项目已陆续投建，可帮助公司突破产能瓶颈。

##### ③工程机械齿轮泵

公司自主研发、生产的高性能工程机械用液压齿轮泵，广泛应用于工程机械和汽车工业领域。目前已为多家大中型企业实现产品配套，三一集团、徐工集团、中联重科、龙工集团、雷沃阿波斯、新宏昌重工集团用齿轮泵年均呈现稳步增长状态。同时在国内重卡自卸车领域的市场占有率超过40%。

##### （2）电泵类产品

##### ①电液转向泵（EHPS）

充分发挥公司在液压、直流无刷电机、电控及汽车电子的技术协同优势，公司开发出用于汽车转向系统的电液转向泵（EHPS）产品，已批量供货于克莱斯勒、厦门金龙、上汽商用车、郑州日产、江铃汽车、吉利商用车、东风柳州等汽车厂商。为满足不断增加的客户订单需求，报告期内，公司完成年新增50万台电液泵的可转债募投项目的发行上市工作，募集资金已经到位，项目已陆续投建，可帮助公司突破产能瓶颈。

##### ②自动变速箱电子泵（EOP）

公司依托变速箱油泵和无刷直流电机、电控及汽车电子系统的开发经验，进一步集成开发出变速箱电子泵（EOP），已实现批量供货于上汽乘用车、江淮汽车等客户。同时也得到福特中国、一汽集团、广汽乘用车、重庆蓝黛、湖南吉盛、东安三菱等客户定点，成为公司又一新的业务增长点。

##### ③电子水泵（EWP）

公司开发用于新能源车的热管理系统的电子水泵EWP，为纯电动车、混合动力车的三电系统提供流量持续可调的冷却液持续可靠供应。本产品具有体积小、流量可调的特点。随着未来新能源车市场需求量的持续增长，对于电子水泵的需求将不断加大，该产品将为公司的业务持续增长提供助力。

## 2、电机、电控及汽车电子类产品

### (1) 电机产品

通过不断引进、借鉴、吸收国内外先进的电机技术和经验积累，公司已形成超低噪音、高效率、高性能车用直流无刷电机的批量供货能力。产品涵盖了功率从10W到5kW不同耐压平台（12V/24V/48V/380V）的直流无刷电机。产品广泛应用于转向、传动、制动等系统。

公司开发的无刷直流电机内部配套于公司电液转向泵、变速箱电子泵等，已实现克莱斯勒、上汽乘用车、郑州日产、厦门金龙、上汽商用车、东风等批量供货的同时，也陆续得到北京奥特尼克科技有限公司、上海航天汽车机电股份有限公司、上海汇众汽车制造有限公司、豫北转向器股份有限公司等客户的认可，成为定点供应商，部分产品型号已经进入批量供货阶段。

### (2) 电控产品

公司通过北美研发中心和深圳南方德尔协同研发的EHPS控制单元和EOP控制单元，用于电液转向泵、变速箱电子泵等电泵产品的总成配套，为公司EOP、EHPS顺利投放市场发挥了重要作用，产生了间接效益。

公司开发的电控产品内部配套于公司电液转向泵、变速箱电子泵等，已实现克莱斯勒、上汽乘用车、郑州日产、厦门金龙、上汽商用车、东风等批量供货的同时，也陆续得到台湾裕隆、合肥新沪等客户的认可，成为定点供应商，部分产品型号已经进入批量供货阶段。

### (3) 汽车电子产品

#### ①无钥匙进入及启动系统PEPS

“无钥匙进入及启动系统”（简称PEPS，一键启动系统）已成为汽车电子防盗系统应用的主流。公司已完成郑州日产、江铃、重庆力帆、郑州海马、国机智骏等多个整车企业的定点和批量供货。2018年，公司已开始进军重卡、皮卡、商用等多个领域市场，需求空间逐渐扩大。

#### ②智能驾驶辅助系统（ADAS）

2018年，公司自主研发的全自动泊车系统APA已进入了首个里程碑：样件装车调试阶段，并已获得郑州海马的定点。该系统融合已批量供货的360全景影像系统，可实现先进智能驾驶辅助系统，这一技术的成功开发，意味着公司的业务又向智能化驾驶迈开一大步，随着车辆的自动化、智能化程度越来越高，该套系统的市场前景值得期待。

## 3、降噪（NVH）、隔热及轻量化类产品

CCI是一家掌握先进隔声降噪以及隔热保温核心技术，专业从事乘用车以及工业领域降噪系统和隔热系统产品研发和生产的世界知名系统方案与制造供应商。其拥有模切成型、热压成型、铝成型、真空吸塑成型、聚氨酯发泡成型以及吹塑成型等核心技术，并以此为基础为乘用车以及工业领域客户提供隔声降噪以及隔热保温解决方案。同时其积极布局新能源车型产品并与世界一流整机厂商合作开发相关解决方案，其产品解决方案在新能源汽车和环保方面市场前景较为广阔，可以为新能源车提供多种个性化隔声降噪以及隔热保温解决方案。

CCI目前在全球范围内拥有近20个生产以及研发基地，长期服务于奔驰、宝马、奥迪、福特、大众等世界级整车企业，在巩固欧洲和北美市场的基础上，借助公司在中国国内市场的资源优势，CCI实施“本地化生产”战略，目前已在廊坊和沈阳分别设立工厂，并在上海设立了研发中心，为进一步打开中国市场、为客户提供优质服务提供了良好的便利条件。

公司在不断巩固自身及各子公司行业优势地位的同时，努力提高公司自主创新能力。未来，公司将重点围绕汽车行业“电动化、新能源化、智能化”趋势，积极展开新技术、新产品、新业务的布局，努力实现技术和产品的产业化，实现产品延伸的多样化布局，逐步把公司打造成具有国际竞争力的综合性汽车零部件系统集成供应商。

## (二) 公司主要经营模式

### 1、研发模式

公司的新产品以同步开发为主，自主研发为辅的研发模式。随着购车需求的多元化，乘用车型的生命周期也越来越短，这也促使整车厂加快了新车型的开发速度，越来越多的整车厂将某些系统的零部件总成开发外包给技术实力较强的零部件生产厂商。公司在所属行业拥有丰富的研发设计经验，通过引入大型三维建模软件CATIA、UG；引进流体、电机电磁、多物理场等仿真软件；引进PLM产品生产周期管理系统，实现了与主机厂的协同开发，打造了一支技术能力过硬、经验丰富的仿真分析团队，缩短了新产品的研发周期，提高了设计质量，保证新产品的研发效率，这种同步开发模式在国际上已成为行业的主流研发模式。

## 2、采购模式

公司及下设子公司将客户的需求导入ERP系统，系统根据客户需求向供应商下达滚动订单及排产计划，材料到货后，进行检验，合格后办理入库。

## 3、生产模式

公司拥有先进的生产技术及设备，高精度数控机床及自动化装配线，配合柔性化生产模式，可实现多品种批量供货。公司采取内部生产和外部加工相结合的生产模式，核心部件的生产和关键工艺的制定由公司自主完成，毛坯原材料和非关键加工环节由外部供应商完成。

公司根据客户发布的月度、半月度或周采购滚动订单和预测进行相应排产，并组织生产，同时公司也根据相应产品的最高日产量、客户的临时需求、运输风险等因素，对产成品保持一定的安全库存量，确保供货的连续性以及对客户的突发需求的应对能力。

## 4、质量模式

公司通过严格执行评审流程并引入风险评估体系，优化产品、工艺研发阶段的质量控制、优化制造过程预防控制，建立标准化的质量改进体系和工作方法，使公司的生产制造系统始终保持在受控的、稳定的、高效的运行之中。公司导入实施精益六西格玛生产质量管理体系，建立持续改进、追求完美、全员参与的文化；建立分层过程审核机制，确保质量管理体系持续运行的符合性，从而提高过程稳定性和一次通过率。

## 5、销售模式

配套市场方面，公司均采取直销模式，向整车厂或其一级供应商直接供货，根据客户滚动订单安排生产，组织交付。

### （三）报告期内公司主要业绩驱动因素

2018年国内汽车产销量分别为2780.92万辆和2808.06万辆，比上年同期分别下降4.16%和2.76%，其中，乘用车产销分别完成2352.94万辆和2370.98万辆，比上年同期分别下降5.15%和4.08%；商用车产销分别完成427.98万辆和437.08万辆，比上年同期分别增长1.69%和5.05%；新能源汽车产销分别完成127万辆和126万辆，比上年同期分别增长59.9%和61.7%。同时，欧洲乘用车销量1560万辆，保持了上一年水平。

HPS泵类产品业务目前基本稳定；齿轮泵销售由于工程机械市场的快速发展，销售收入较去年有了显著提升，在国内重卡自卸车领域的市场占有率超过40%，为公司业绩的稳定及后续增长提供了有力保障。

在变速箱油泵产品方面，已为上汽变速器、南京邦奇、柳州上汽变速器、湖南吉盛、江麓容大等客户批量供货，并获得长城汽车、吉利变速器、哈尔滨东安等定点。报告期内变速箱油泵产量快速提升，未来变速箱油泵产品的业绩规模会呈逐年快速增长趋势。随着年新增100万台汽车自动变速箱油泵项目的逐步实施，该项目将为公司带来可观的经济效益，成为公司经营业绩提升的有力推动因素。

公司电液泵产品目前已拥有克莱斯勒、上汽乘用车、郑州日产、厦门金龙、上汽商用车、东风、江铃汽车、吉利等众多客户资源，并已分别实现批量供货和定点合作。由于客户订单需求量的快速增加，公司加快了电液泵项目的产能投入。

公司的电机产品除内部配套于公司的电液泵、变速箱电子泵等电泵产品外，外部也配套转向系统的EPS电机、刹车电机、驻车电机、蓄能电机、换档电机等，报告期内形成了新的利润增长点。随着可转债募投项目的达成，将会达到预期收益。

公司汽车电控产品方面，除配套于内部的电液泵EHPS、变速箱电子泵EOP等动力电子产品稳定出货，还完成了多个新项目的定点合作，产品涵盖克莱斯勒、上汽商用车、江铃汽车、上汽乘用车、一汽集团、湖南吉盛、东安三菱、广汽乘用车等众多客户资源；另外，车身电子产品方面，PEPS、BCM、AVM产品日渐成熟稳定，吸引更多客户洽谈合作；APA及其AVM融合产品的开发，也将为公司带来新的增长点。

降噪（NVH）、隔热及轻量化类产品结合不同生产制造技术，调整材料工艺，满足不同客户不同的产品需求，代表产品包括：汽车引擎舱罩隔音棉、引擎舱隔音隔热罩、车顶隔音减震垫、车门防水板、整车冲切产品、发动机舱和内饰的聚氨酯密封件等。通过CCI在全球范围内的10多家工厂提供的降噪（NVH）、隔热及轻量化类产品，不仅持续服务于奔驰、宝马、奥迪、福特、大众等世界级整车企业，也广泛应用于新能源汽车上。CCI在不断巩固欧洲和北美市场的基础上，此类产品实施“本地化生产”战略，已在国内设有工厂，进一步拓展中国市场。

据中国汽车工业协会统计数据，2018年我国汽车产业面临较大的压力，产销增速低于年初预期，行业主要经济效益指标增速趋缓，增幅回落。受宏观经济增速回落、中美贸易摩擦、购置税优惠政策全面退出等因素的影响，行业短期内仍面临较大的压力。对比传统汽车行业的寒冬，新能源汽车行业产销继续保持高速增长，2018年我国新能源汽车产销量分别完成

了127.00万辆和126万辆，同比分别增长了59.90%和61.70%。目前，国家发改委等部门提出了因地制宜促进汽车、家电消费等扩大消费规模、优化市场供给的举措，我国汽车产业仍处于普及期，具有较大的增长空间，汽车产业已经迈入品牌向上、高质量发展的增长阶段。公司不断提高产品竞争力，通过持续的技术创新，既巩固了转向泵等原有产品的龙头地位，也在变速箱油泵、电液泵、汽车电控及电子等新产品上取得了技术突破并实现了收入的快速增长，同时CCI业务实现了业绩的稳定增长。

#### （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

##### 1、行业发展现状

经过多年发展，我国的汽车整车制造已形成长三角、珠三角、东北、华中、京津和西南六大产业集群，而国内的汽车零部件企业也基本围绕这六大产业集群布点。

##### （1）产业升级进入加速阶段

国内汽车零部件制造业的国际化，以及合资整车企业将更多的先进车型引入国内生产等因素，使得国内制造的汽车零部件的技术含量、产品附加值大大提高，并带动企业的生产技术、研发水平、管理水平等同步提升，这在一定程度上推动了零部件产业的升级。同时，外资整车企业和汽车零部件企业在华发展带来的技术外溢，也给内资零部件企业的发展带来了一定的机遇。

##### （2）行业集中度逐渐升高

目前，全球汽车零部件生产企业集团化趋势不断深化，汽车行业的“倒金字塔”结构雏形初现：少数几家企业垄断了某个零部件的生产，并提供给多家整车企业。如在国际市场上，德国博世（Bosch）、德尔福（Delphi）、江森自控、李尔集团等跨国汽车零部件巨头已在各自领域形成一定的垄断优势。

目前，我国共有1万多家汽车零部件企业，虽已出现了专业化的零部件生产商，但由于起步较晚，与国际零部件巨头相比仍有不小差距，大多数企业的规模较小，行业集中度较低。近年来，随着我国汽车产业的规模逐步扩大，汽车零部件行业逐渐出现了产业集群趋势；同时，随着优势企业加大创新投入、主动进行产业升级和扩大规模，我国汽车零部件的集中度不断升高。但也存在严重的生存发展威胁，国内一些重要零部件龙头企业陆续被外资收购，外资资本渗透已经从大型企业转向一些中小零部件企业，触角延伸至低端市场，威胁自主品牌发展。

##### （3）配套体系不断完善，配套能力逐步提高

国内汽车零部件企业的起步较晚，在技术、质量等方面均无法全面满足国内汽车工业的发展需求，加上国内汽车整车企业数量较多，需求较为多元化，导致国内汽车零部件配套市场成为全球最开放的市场之一。来自欧美、日韩等地的零部件一级供应商与外资整车品牌直接配套，而国内本土的零部件供应商也凭借成本优势以及技术升级，有机会成为欧美、日韩客户的配套供货商。

近年来，随着国内整车厂与零部件厂的零整关系模式得到了市场的广泛认可，国内整机厂商开始重新梳理自己的核心战略供应商体系。在国家产业政策的支持下，国内汽车零部件企业不断增加研发投入，研发能力和技术实力显著增强，产业配套能力逐步提高，以国内整机厂商为中心的汽车零部件配套体系不断完善，整机厂商的核心供应商日趋稳定。

##### （4）自动驾驶现状及趋势

目前部分车厂在L2级（APA、ACC、LKA等）已实现部分功能量产，装配率将逐步提高。L3/L4级量产推广仍需时日，除了技术发展变化带来的诸多限制，政策的不完善、成本过高、基础设施建造战线长和社会接受度低都是限制自动驾驶发展的因素。

自动驾驶产业综合实力上，Waymo（Google）、通用、Tesla、戴姆勒、Nissan等外资企业名列前茅；国内企业如百度、阿里巴巴、腾讯等科技公司也都在积极部署和研发，上汽、广汽、北汽等等绝大部分整车厂都在开发或者预研自动驾驶车型，并且有更多的本土企业聚焦于某一细分技术上。

自动驾驶涵盖了多项前沿技术，包括毫米波雷达、激光雷达、RTK-GPS、5G、深度学习（人工智能）、里程计、计算机视觉等技术。科技企业与传统汽车制造商之间的合作以及与汽车零部件生产企业之间的合作更加密切。技术路线暂未明确，商业落地方案也还在探索更多可能性，这种大环境下蕴藏着众多机会与利益，无论是汽车制造商（包括传统汽车制造商和造车新势力）、传统汽车电子TIER1还是互联网科技公司，都在大力投入和发展相关技术，力求取得市场先机。

##### 2、行业周期性特点

汽车零部件行业的发展规模和进程受制于下游汽车厂商的发展状况。由于汽车属于耐用消费品，且产品种类繁多，消费

者购车没有明显的周期性及季节性，因此，为整机厂商配套的零部件供应商，生产销售无明显的周期性及季节性。

从国内市场来看，汽车零部件生产厂商围绕整机厂商在全国已形成了长三角、珠三角、东北、华中、京津和西南六大产业集群或销售目的地。

### 3、行业地位

汽车行业处于技术革新的快速发展阶段，公司深知技术创新是企业不断前行的源动力，每年保持研发费用的持续投入，保证技术的领先和先进性，给客户提供更具有效率的稳定可靠产品。

在产品方面，HPS产品处于行业龙头地位；EHPS产品主要竞争对手为德国ZF（原TRW）、日本捷太格特公司，处于行业领先地位；自动变速箱机械油泵以及自动变速箱电子泵的成功研发以及批量供货，标志着公司的自动变速箱油泵可以成功完成进口产品的替代，开创了国内自主品牌企业在该领域的先河；自主研发的全自动泊车系统APA已进入了首个里程碑：样件装车调试阶段，并已获得郑州海马的定点。

公司积极跟踪新能源汽车的发展，无论是电机、电控和汽车电子产品，还是电液泵、变速箱电子泵、自动变速箱油泵等产品，均可应用于新能源汽车。公司努力扩大产品在新能源汽车领域的应用，做好良好的技术和产能储备，随时迎接新能源汽车行业的需求爆发，引领行业的进步和发展。

在经营管理方面，公司先后获得国家高新技术企业、国家认定企业技术中心、国家火炬计划重点高新技术企业等称号。目前公司拥有境内专利近120项、境外专利超过80项，具有明显的技术研发优势。公司试验室在2015年通过了ISO/IEC17025体系认证，获得了国家试验室认可，成为公司研发高品质产品的重要保障。同时公司积累了一系列的专有技术，对克服行业难题、提高产品性能起到了关键作用。

## 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
固定资产	主要系可转债募投项目固定资产投资增加及 CCI 投建新工厂及机器设备投入增加所致。
无形资产	主要系报告期内 CCI 开发的专有技术增加所致。
在建工程	主要系报告期内公司可转债募投项目投入及 CCI 投建新工厂所致。

### 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
CCI	非同一控制下企业合并	1,820,999,647.19	欧洲、美国、墨西哥、中国	实行管理层负责制，通过制定年度经营预算目标并拟定考核措施的方式进行管理，通	定期报送经营分析和财务数据对公司的经营状况进行了解；定期实施内控审计；设立	115,719,800.65	94.80%	否

				过定期召开管理层经营会议,对经营业绩和预算完成情况进行跟踪。	咨询委员会作为公司最高权力机构制定议事规则和重要事项授权审批制度,不定期召开委员会会议,参与各公司的现场管理。			
--	--	--	--	--------------------------------	---	--	--	--

### 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

#### (一) 技术研发优势

##### 1、全球化平台布局

公司拥有一支经验丰富的国际化技术研发团队,分别在北美、欧洲及亚洲设有研发中心:

- (1) 德尔股份阜新研发中心致力于转向泵、变速箱油泵、电机、电泵成套研发;
- (2) 北美研发中心 I 致力于汽车无刷直流电机和电控模块的研发;
- (3) 深圳研发中心致力于汽车无刷直流电机控制器与智能辅助驾驶系统的研发;
- (4) 上海研发中心 I 致力于无刷直流电机的研发;
- (5) 德国研发中心致力于提供NVH系统解决方案;
- (6) 北美研发中心 II 致力于热成型、铝成型材料的研发;
- (7) 奥地利研发中心致力于热成型、铝成型材料的研发;
- (8) 上海研发中心 II 致力于材料开发、声学优化和热动力学的研究;
- (9) 日本研发中心致力于氢燃料电池电堆和固态电池的研发;
- (10) 阜新北星研发中心致力于齿轮泵、电机齿轮泵的研发;
- (11) 长春研发中心致力于转向泵、转向油罐的研发。

##### 2、研发重点及优势分析

###### (1) 良好的研发背景保障

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,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,目前公司共拥有知识产权200余项。公司研发团队规模强大,研发人员总数近500人,其中包括博士22人,硕士200余人,公司董事长李毅先后被评为“国家创新人才推荐计划科技创新创业人才”、“国家高层次人才特殊支持计划领军人才”,强大的研发团队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,提高了公司整体的创新和研发能力水平。

###### (2) 现代化的产品设计

公司在近几年整合全球的研发技术资源,重点推进了仿真分析能力的建设,引入大型三维建模软件CATIA、UG;引进流体仿真软件、电机电磁仿真软件、多物理场仿真软件;采用PLM产品生产周期管理系统。通过这些先进工具和完善的体系建设,实现了与主机厂的协同开发,打造了一支技术能力过硬、经验丰富的仿真分析团队,缩短了新产品的研发周期,提高了设计质量,提升了产品的研发效率。新研发手段的投入,有助于公司产品平台化的建立,对产品研发工作起了积极的推进作用。

###### (3) 国家级试验室为技术研发提供保障



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，公司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，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。

#### （4）同步开发为主，自主研发为辅的研发方式

采用同步开发为主，自主研发为辅的研发方式，打造了一支技术能力过硬，经验丰富的仿真分析团队，缩短了新产品的研发周期，提高了设计质量，保证新产品的研发效率，实现技术快速革新、持续改进及产业化，提高客户的满意度。

#### （5）工艺技术优势

公司拥有多条自动化生产线，在各生产环节均采用有效的防错措施，如机械装置防错、光学装置防错、感应装置防错等，避免工序零件生产过程中的不合格品产生，从而保质保量的完成生产任务。

#### （6）协同研发优势

公司在精密加工、液压设计、材料应用、机电技术、电子制造、软件控制、系统集成等方面拥有100多项发明、实用新型专利及众多专有技术，在汽车产业“电动化、新能源化、智能化”发展趋势下，汽车零部件的研发需要在机、电、液跨专业平台上协同、集成化、系统化开发，如公司为克莱斯勒成功开发的电液泵产品就是充分体现了公司在机、电、液一体化方面的技术优势。

### （二）新产品储备优势

自成立以来，公司以“专注汽车”为指导思想，不断加大人才、研发和设备投入，逐步成长为国内领先的汽车零部件生产企业，拥有一系列发明及实用新型专利和专有技术，特别在解决转向泵噪音的相关技术上处于国内外领先水平。产品可广泛应用于乘用车、商用车整车和发动机配套领域。公司与日产、康明斯、采埃孚、上汽集团、一汽集团、比亚迪汽车、吉利汽车、北汽集团、江淮汽车、玉柴机器、云内动力等国内外主要整机厂商建立了长期稳定的合作关系。

公司自主研发、生产的高性能工程机械用液压齿轮泵，广泛应用于工程机械和汽车工业领域。目前已为多家大中型企业实现产品配套，三一集团、徐工集团、中联重科、龙工集团、雷沃阿波斯、新宏昌重工集团用齿轮泵年均呈现稳步增长状态。同时在国内重卡自卸车领域的市场占有率超过40%。

变速箱油泵是汽车自动变速箱的关键零部件，是自动变速箱实现换挡的动力源，公司依靠HPS转向泵的成功开发经验和多年研发技术投入，开发出具有独立自主知识产权的多品种变速箱传动油泵，申请了十几项国家专利，产品应用涵盖了DCT、AT、CVT及ECVT等变速器油泵类产品，为上汽变速器、南京邦奇、柳州上汽变速器、湖南吉盛、江麓容大等客户批量供货，已形成批量生产能力。同时公司开发的变速器用双联泵已为多个客户提供样件，产品应用市场发展前景可观。

公司正在开发的液力缓速器是一种辅助制动系统，是集机、电、气、液、热于一体的产品，主要由控制器、比例阀及缓速器机械总成等组成。可以有效解决由于连续制动所导致的刹车片过热、刹车失灵等问题，实现车辆连续稳定且无磨损的减速制动，提高车辆行驶的稳定性、舒适性、经济性和安全性。

在汽车产业“电动化、新能源化、智能化”发展趋势下，通过引进人才和国外先进技术并加大研发投入等多种举措，充分发挥公司在机、电、液一体化方面的技术优势，开发出油泵、电机、控制器集成一体的电液泵类产品，广泛应用于转向、传动等系统。应用于电动液压助力转向系统的EHPS既具有传统机械转向泵的操纵轻便性、转向手感好的通用特点，又具有节能减排、集成度高、噪音低、安全系数高等特点，特别是在皮卡、越野车、混合动力汽车和纯电动汽车上，相比于HPS和EPS具有很大的竞争优势。应用于变速器冷却、润滑、启停、离合器执行等系统中的变速箱电子泵（EOP）具有结构紧凑、能耗低等特点，可以根据变速箱的工作需要变换工作方式，降低变速箱系统的功率消耗。公司开发出的电液泵类产品已向克莱斯勒、上汽集团、宇通集团、盛瑞传动等客户批量供货，为福特中国、一汽集团、广汽集团、江淮汽车、吉利汽车、比亚迪等客户开发的电液泵产品也已经定点。

公司也具备了多种用途无刷直流电机及电控的研发与生产能力，电机电控产品涉及EPS转向电机、电动液压助力、变速箱辅助油泵、刹车、电驻车、电离合、蓄能等领域。成功开发出的EPS电机产品，已与豫北转向、奥特尼克、上海航天机电等国内主流转向器厂家达成合作关系，部分产品已经批量供货。公司自主研发配套于变速箱辅助油泵的无刷直流电机及电控产品，已实现向上汽集团等客户批量供货，同时该产品也取得了广汽乘用车、长春一汽、哈尔滨东安、重庆蓝黛等多个项目的定点。

为适应驾驶者对汽车驾驶功能及驾驶舒适性要求的不断提高，公司也将核心技术延伸到了汽车电子产品的研发与销售。公司自主研发的全自动泊车系统APA已进入了首个里程碑：样件装车调试阶段，并已获得郑州海马的定点。该系统融合已批量供货的360全景影像系统，可实现先进智能驾驶辅助系统，这一技术的成功开发，意味着公司的业务又向智能化驾驶迈开一大步，随着车辆的自动化、智能化程度越来越高，该套系统的市场前景值得期待。

日本德尔作为德尔股份在亚洲的重要研发中心之一，不断吸收本土的优秀人才和技术经验，致力于行业前沿技术的创新与突破，主要业务是对全固态电池（ASSB）、氢燃料电池电堆等产品的研究和开发。全固态电池具有安全性高、能量密度高、体积小等特点，是未来新型电池产业的发展方向，力争为共同推动行业技术的进步而努力。

经过多年的发展，公司获得了国内外众多知名客户的认可，为公司新产品的输出打下了良好的基础。未来整车行业的发展离不开“电动化、新能源化、智能化”，在维持现有产品实现稳定经营的基础上，公司将发挥在泵及电泵；电机、电控及汽车电子；降噪（NVH）隔热及轻量化类产品方面的优势，不断研发新产品，开展新产品的储备，确保公司的战略规划能顺应行业的发展。

### （三）质量控制优势

公司将质量视为生命。严格按照IATF16949的要求对研发、制造、供应商管控等过程的质量进行管控，并制定了严格的质量管理目标和完善的质量管理体系，通过提高员工素质、强化过程监督、提升检测手段等持续改进的途径，完善公司的质量管理体系，不断提升和改善内部流程，已经形成“客户至上、质量第一、创新改进、风险降低”的质量文化。

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），识别产品设计和制造过程中的潜在风险，并通过有限元分析不断优化产品和工艺特性，通过DOE等质量工具进行验证和固化，消除产品在未来的批量化生产中出现的质量问题。

2、优化制造过程预防控制：在生产制造环节中广泛采用防错技术，通过在线检测进行关键、重要工序的连续测量、监控和统计过程控制，实施精益生产管理体系，及时发现和解决制造过程中存在的异常、偏移和波动，不断优化现场的制造工艺流程，保证产品生产过程的稳定性。

3、优化产品质量持续改进体系：定期对内、外部质量数据进行统计、分析与发布，建立标准化的质量改进体系和工作方法，使公司的生产管理系统始终保持在受控的、稳定的、高效的运行之中。

4、优化售后服务体系：对售出产品进行质量跟踪和服务，通过有效的信息传递系统，数据的搜集、统计和失效再现试验，挖掘问题的起因和机理，发现控制中存在的缺陷和不足，再通过反复的设计优化、过程改进和试验验证，最终获得解决问题的方法并加以固化和标准化。

### （四）客户资源优势

公司凭借强大的研发创新能力、技术实力和严格的质量管理体系，产品处于行业领先地位，与众多国内外知名客户建立了长期稳定的战略配套合作关系，拥有克莱斯勒、通用、日产、马自达、康明斯、采埃孚、一汽集团、上汽集团、吉利汽车、江铃汽车、比亚迪汽车、北汽集团、东风汽车、陕汽、重汽、江淮汽车等众多客户资源。

公司控股子公司CCI拥有戴姆勒、宝马、奥迪、大众、福特等国际知名客户，同时在国内已实现向奇瑞汽车批量供货，并成为吉利汽车和沈阳航天三菱的定点供应商，在打开国内市场的道路上迈出坚实的一步。

公司与CCI通过积极布局，有效利用各自的资源形成优势互补，力争实现与CCI在市场和渠道资源方面的共享，实现协同效应，拓展全球化布局。

高质量的产品和完善的配套服务，让公司赢得了众多客户和行业的肯定，先后获得了通用汽车颁发的供应商质量卓越奖、戴姆勒优秀供应商奖、福特公司Q1奖、上汽变速器有限公司优秀供应商、东风康明斯优秀军品供应商、一汽解放汽车免检供应商、江铃汽车股份有限公司优秀供应商等。公司通过同步开发为主，自主研发为辅的研发方式，打造了一支技术能力过硬的团队，提高客户的满意度。

### （五）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，进一步加快多元化、国际化生产布局。目前已初步建立覆盖亚洲、欧洲和北美的全球销售研发网络，聚焦国际战略市场，打造转向，传动、制动、智能辅助驾驶等汽车零部件系统集成供应平台，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，实现有效区域扩展，提升全球竞争实力；在国际贸易摩擦加剧的大背景下，公司生产全球化的布局可有效降低经营风险，不断开拓新的市场。

#### （六）人才引进、培养、员工激励及团队优势

公司坚持“尊重人才、公开选拔、能力为先、德才兼备”的原则，通过公平、公正、公开地方式选拔及引进人才，既满足了公司经营所需的各类专业技术人才，也提升了公司对人才的吸引力度。同时充分发挥国内外各个子公司的技术及管理优势，为公司健康良性发展、组织目标及战略的实现创造合力。针对公司的管理层及核心技术人员，则通过股权激励的方式，建立科学有效的人员激励机制，从人才储备的角度上保障公司的长远发展。

报告期内，CCI第五次被评为“德国汽车行业最佳雇主”之一。同年，奥地利的两个Carcoustics子公司，位于克劳斯的工厂和Rankweil的技术中心，首次获得“奥地利2018年最佳雇主”奖。

多年来公司不断在实践中摸索团队建设及管理的有效途径，建立畅通、完善的内部沟通及反馈机制，力求提升公司内部系统间、部门间及员工个体间的工作协同力，有意识地培养管理层和基层员工的服务意识和执行力，坚持以客户为最终导向以人为本的经营理念，全力打造高素质高效的团队。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

据中国汽车工业协会统计数据，2018年国内汽车产销量分别为2780.92万辆和2808.06万辆，比上年同期分别下降4.16%和2.76%，其中，乘用车产销分别完成2352.94万辆和2370.98万辆，比上年同期分别下降5.15%和4.08%；商用车产销分别完成427.98万辆和437.08万辆，比上年同期分别增长1.69%和5.05%。2018年我国汽车产业面临较大的压力，产销增速低于年初预期，行业主要经济效益指标增速趋缓，增幅回落。受宏观经济增速回落、中美贸易摩擦、购置税优惠政策全面退出等因素的影响，行业短期内仍面临较大的压力。对比传统汽车行业的寒冬，新能源汽车行业产销继续保持高速增长，2018年我国新能源汽车产销量分别完成了127.00万辆和126万辆，同比分别增长了59.90%和61.70%。目前，国家发改委等部门提出了因地制宜促进汽车、家电消费等扩大消费规模、优化市场供给的举措，我国汽车产业仍处于普及期，具有较大的增长空间，汽车产业已经迈入品牌向上、高质量发展的增长阶段。公司作为汽车零部件系统供应商，近年来公司利用汽车行业持续增长的有利形势，紧跟汽车“电动化、新能源化、智能化”发展趋势，通过持续的科技创新，贴近客户需求，不断提高产品竞争力，不断丰富产品线，已实现泵及电泵类产品、机电电控及智能驾驶辅助系统产品、降噪（NVH）隔热及轻量化类产品在国内外整车厂的广泛应用，并积极布局氢燃料电池、全固态电池（ASSB）等产品领域，为公司的全球化发展奠定了坚实基础。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### （1）营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

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

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 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》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 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

否

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,820,841,805.38	100%	2,540,913,519.56	100%	50.37%
分行业					
工业	3,820,841,805.38	100.00%	2,540,913,519.56	100.00%	50.37%
分产品					
隔音降噪产品	2,758,666,277.47	72.20%	1,725,346,067.15	67.90%	59.89%
液压转向泵	523,925,119.86	13.71%	564,279,537.09	22.21%	-7.15%
电液转向泵	278,953,430.92	7.30%	66,788,867.48	2.63%	317.66%
自动变速箱油泵	93,843,203.74	2.46%	39,803,698.11	1.57%	135.77%
液压齿轮泵	72,946,877.27	1.91%	54,778,910.16	2.16%	33.17%
汽车电子产品	36,196,137.34	0.95%	37,568,197.47	1.48%	-3.65%
动力转向罐	32,883,969.63	0.86%	36,228,888.91	1.43%	-9.23%
其他业务	20,468,925.63	0.54%	15,873,554.66	0.62%	28.95%
其他主营业务	2,957,863.52	0.08%	245,798.53	0.01%	1,103.37%
分地区					
境内	881,825,355.89	23.08%	742,255,141.49	29.21%	18.80%
境外	2,939,016,449.49	76.92%	1,798,658,378.07	70.79%	63.40%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	3,820,841,805.38	2,832,050,972.90	25.88%	50.37%	60.29%	-4.58%
分产品						
隔音降噪产品	2,758,666,277.47	2,126,424,808.62	22.92%	59.89%	69.82%	-4.51%
液压转向泵	523,797,328.39	319,437,729.18	39.02%	-7.17%	-0.90%	-3.85%
分地区						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
工业	销售量	万台	23,729.77	16,105.94	47.34%
	生产量	万台	23,771.3	16,166.74	47.04%
	库存量	万台	138.18	96.65	42.97%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

**(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业		2,832,050,972.90	100.00%	1,766,792,876.15	100.00%	60.29%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
隔音降噪产品		2,126,424,808.62	75.08%	1,252,180,522.00	70.87%	69.82%
液压转向泵		319,437,729.18	11.28%	322,348,541.07	18.24%	-0.90%
电液转向泵		166,769,044.91	5.89%	40,325,648.10	2.28%	313.56%
自动变速箱油泵		87,147,909.26	3.08%	26,253,733.08	1.49%	231.94%
液压齿轮泵		50,133,644.56	1.77%	43,539,815.84	2.46%	15.14%
汽车电子产品		33,306,754.00	1.18%	33,291,948.92	1.88%	0.04%
动力转向罐		26,408,607.58	0.93%	28,768,991.50	1.63%	-8.20%
其他业务		20,666,300.13	0.73%	19,871,648.88	1.12%	4.00%
其他主营业务		1,756,174.66	0.06%	212,026.76	0.01%	728.28%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

报告期内公司新设成立2家全资子公司

名称	2018年12月31日净资产	2018年净利润
日本德尔股份有限公司	-1,341,441.79	-1,925,280.93
香港德尔有限公司	0.00	0.00

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,327,198,717.04
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	34.74%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	Daimler Group	449,605,337.61	11.77%
2	Audi, Seat	283,827,414.74	7.43%
3	HengLong USA Co.	241,426,911.98	6.32%
4	BMW Group	206,288,108.20	5.40%
5	Ford Group	146,050,944.51	3.82%
合计	--	1,327,198,717.04	34.74%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	320,971,599.59
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.28%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	Slim Aluminium S.p.A.	132,807,041.44	6.32%
2	Alcha International Holdings Limite	65,823,965.19	3.13%
3	ChongQing JiangDong machinery Co.,L	41,964,923.11	2.00%

4	VIG METAL SAN TIC A.S	40,690,921.36	1.94%
5	Reisgies Schaumstoffe GmbH	39,684,748.49	1.89%
合计	--	320,971,599.59	15.28%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	140,138,080.37	90,419,856.16	54.99%	主要系公司从 2017 年 5 月开始合并 CCI, 因此 2017 年未合并 CCI 全年费用, 此外销售增加使得计提的三包维修费增加。
管理费用	460,351,557.32	309,903,037.68	48.55%	主要系公司从 2017 年 5 月开始合并 CCI, 因此 2017 年未合并 CCI 全年费用。
财务费用	77,788,283.33	59,896,293.57	29.87%	主要系本期发行可转换债券承担的利息支出增加。
研发费用	112,803,776.60	140,363,917.19	-19.63%	随着多年技术储备积累和研发成果不断升级, 将开发支出资本化所致。

### 4、研发投入

适用  不适用

2018年, 随着汽车行业的不断发展和行业竞争的日益激烈, 公司新项目研发目标, 已不仅专注于为目标产品的最终量产和为客户提供配套服务以创收, 而是将产品发展方向从零件供货往集成化、系统化、平台化发展; 同时更加注重:

①通过新项目新产品的设计研发, 来提升公司的市场竞争力、自主研发能力和可持续性发展的能力;

②开拓、探索适合公司自身发展的新领域;

③通过新项目的研发, 积淀更多的研发设计经验, 创建更完善更高效的研发设计流程, 培养更专业、高素质的研发精英团队。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量 (人)	492	462	236
研发人员数量占比	9.80%	10.40%	16.85%
研发投入金额 (元)	112,803,776.60	140,363,917.19	33,402,891.51
研发投入占营业收入比例	2.95%	5.52%	5.36%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入	0.00%	0.00%	0.00%



的比例			
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,911,109,828.39	2,563,840,458.65	52.55%
经营活动现金流出小计	3,787,263,464.05	2,522,054,597.11	50.17%
经营活动产生的现金流量净额	123,846,364.34	41,785,861.54	196.38%
投资活动现金流入小计	3,872,313.39	496,261.21	680.30%
投资活动现金流出小计	358,918,366.01	217,984,780.86	64.65%
投资活动产生的现金流量净额	-355,046,052.62	-217,488,519.65	-63.25%
筹资活动现金流入小计	1,041,895,542.77	1,503,046,771.16	-30.68%
筹资活动现金流出小计	773,340,380.76	1,941,297,765.49	-60.16%
筹资活动产生的现金流量净额	268,555,162.01	-438,250,994.33	-162.30%
现金及现金等价物净增加额	57,364,498.03	-614,417,477.31	-109.34%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、报告期内，经营活动现金流入较去年同期增加52.55%，主要系公司从2017年5月开始合并CCI，比较期末包含CCI全年现金流；

2、报告期内，经营活动现金流出较去年同期增加50.17%，主要系公司从2017年5月开始合并CCI，比较期末包含CCI全年现金流，以及电液转向泵、自动变速箱油泵等新产品逐渐量产的备货增加所致；

3、报告期内，投资活动现金流入较去年同期增加680.30%，主要系报告期内公司处置固定资产增加所致；

4、报告期内，投资活动现金流出较去年同期增加64.65%，主要系报告期内公司可转债募投项目投入及CCI新建工厂投入增加所致；

5、报告期内，筹资活动现金流入较去年同期减少30.68%，主要系2017年公司金额较大系当年授予限制性股票增加，报告期内减少所致；

6、报告期内，筹资活动现金流出较去年同期减少60.16%，主要系2017年公司金额较大系收购CCI时偿还相关债务，报告期内公司偿还债务减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	0.00	0.00%		否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	24,544,466.03	13.90%	计提固定资产减值准备、计提坏账准备、存货跌价准备及商誉减值准备	否
营业外收入	2,774,917.59	1.57%	政府补助收入	否
营业外支出	2,271,403.92	1.29%	罚款支出	否
资产处置收益	-799,857.61	-0.45%	固定资产处置损失	否
其他收益	11,575,883.97	6.56%	政府补助收入	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		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	362,740,125.98	7.69%	301,606,518.60	7.06%	0.63%	
应收账款	680,647,648.95	14.42%	646,039,813.18	15.13%	-0.71%	
存货	725,046,345.68	15.36%	681,835,113.07	15.97%	-0.61%	
投资性房地产	46,720,502.54	0.99%	46,772,729.36	1.10%	-0.11%	
长期股权投资			11,793,264.96	0.28%	-0.28%	
固定资产	921,756,483.46	19.53%	721,880,539.09	16.91%	2.62%	主要系公司本期 CCI 新建工厂投入增加
在建工程	109,456,750.99	2.32%	66,022,296.41	1.55%	0.77%	主要系公司本期 CCI 新建工厂投入增加
短期借款	80,000,000.00	1.70%	154,874,989.04	3.63%	-1.93%	主要系公司本期偿还部分借款所致。

长期借款	287,818,056.20	6.10%	61,198,229.90	1.43%	4.67%	主要系因流动资金需求增加借入长期借款所致。
无形资产	309,192,028.04	6.55%	271,782,189.63	6.37%	0.18%	
商誉	1,134,090,972.35	24.03%	1,098,093,353.38	25.72%	-1.69%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,936,555.33	票据保证金及冻结款项
应收票据	3,617,800.00	为获得贷款而抵押
固定资产	72,455,006.38	为获得贷款而抵押
无形资产	42,959,580.64	为获得贷款而抵押
合计	125,968,942.35	

## 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
357,750,920.03	335,874,999.70	6.51%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2018	公开发行	55,174.13	30,338.33	47,003.73	0	0	0.00%	8,493.16	截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司发行可转债募集资金账户余额为人民币 84,931,551.25 元, 存放于公司募集资金专项账户中	0
合计	--	55,174.13	30,338.33	47,003.73	0	0	0.00%	8,493.16	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会 2018 年 2 月 2 日证监许可[2018]264 号文核准, 本公司于 2018 年 7 月 18 日通过深交所交易系统网上向社会公众投资者发行总额为人民币 564,706,600.00 元可转换公司债券, 每张面值人民币 100 元, 共 5,647,066.00 张, 期限 6 年, 扣除发行费用人民币 12,965,318.54 元后, 实际募集资金净额为人民币 551,741,281.46 元, 已于 2018 年 7 月 24 日全部到位, 业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(2018)第 4886 号验证报告。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司累计使用发行可转债募集资金人民币 470,662,292.00 元(包含历年累计利息净收入人民币 529,354.25 元), 本年度使用人民币 470,662,292.00 元, 其中: 年新增 50 万台电液泵项目二期 45 万台电液泵项目使用人民币 276,555,115.02 元; 年新增 100 万台汽车自动变速箱油泵项目使用人民币 193,482,176.98 元; 支付发行可转债中介费人民币 625,000.00 元。</p> <p>截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司发行可转债募集资金账户余额为人民币 84,931,551.25 元(包括尚未支付的发行可转债中介费 2,698,207.54 元)。</p>										

### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年新增 50 万台电液泵项目二期 45 万台电液泵项目	否	28,869.6	28,869.6	16,201.69	27,655.51	95.79%	2019 年 05 月 31 日	4,845.56	4,845.56	不适用	否
年新增 100 万台汽车自动变速箱油泵项目	否	27,601.06	27,601.06	14,136.64	19,348.22	70.10%	2019 年 05 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	56,470.66	56,470.66	30,338.33	47,003.73	--	--	4,845.56	4,845.56	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	56,470.66	56,470.66	30,338.33	47,003.73	--	--	4,845.56	4,845.56	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况		适用									
		2015 年 7 月 1 日至 2018 年 7 月 31 日, 本公司以自筹资金预先投入发行可转债募集资金项目的金额为人民币 263,612,195.23 元。其中年新增 50 万台电液泵项目(二期 45 万台电液泵)置换金额 178,829,757.82 元, 年新增 100 万台汽车自动变速箱油泵项目置换金额 84,782,437.41 元。上会会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司发行可转债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(2018)第 5223 号鉴证报告。									

		本公司于 2018 年 9 月 5 日召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，经全体董事表决，一致同意以公司发行可转债募集资金 263,612,195.23 元置换预先已投入发行可转债募集资金投资项目的自筹资金。保荐机构光大证券对该事项出具了专项核查意见。本公司独立董事和监事会均对该事项发表了同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		不适用
尚未使用的募集资金用途及去向		尚未使用的可转债募集资金仍存放于募集资金专项账户，将继续用于原承诺投资的募集资金投资项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		公司及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，不存在违规使用募集资金的情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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
CCI	子公司	隔热、降噪 (NVH) 及轻量化产品	19,680,243.67	1,820,999,647.19	666,071,213.78	2,758,666,277.47	156,761,799.46	115,719,800.65

		的研发、生产和销售						
--	--	-----------	--	--	--	--	--	--

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
日本德尔股份有限公司	设立	对整体生产经营和业绩无影响
香港德尔有限公司	设立	对整体生产经营和业绩无影响

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

2018年汽车行业深入贯彻新发展理念，坚持稳中求进，积极推进产业转型升级，深化创新，推动行业高质量发展。新能源汽车发展势头强劲，2018年新能源汽车生产127万辆，销售126万辆，同比增长59.9%和61.7%。随着新的环保标准的实施、电池技术的进步、充电桩等基础设施的建设加快，新能源汽车将持续保持高速增长态势，销量再创新高。同时，随着社会经济的发展，汽车逐步走入家庭，我国千人汽车保有量仍处于较低水平，汽车消费市场仍有很大的提升空间。

### （一）公司发展战略

公司始终坚持“专注汽车”的业务发展指导思想，重点围绕汽车行业“电动化、新能源化、智能化”趋势，加大科技研发力度，积极展开新技术、新产品、新业务的布局，努力实现技术和产品的系统化组合，实现产品延伸的多样化布局，提升公司内生增长动力。

公司充分利用自身的研发优势及资本市场投融资平台，积极寻求对同行业其他企业或上下游行业企业进行适当的收购兼并，整合优质资源，不断丰富公司的产品线，扩大企业规模和实力，提升公司的核心竞争力，推进公司全球化布局。

公司希望在巩固和提高国内相关汽车零部件领域优势地位的基础上，通过平台化、集成化、系统化产品发展战略的实施，进一步提高和主机厂商的粘合度，巩固和提高公司在相关汽车零部件领域的优势地位，加快国际化步伐，把公司打造成具有国际竞争力的综合性汽车零部件系统集成供应商。

### （二）经营计划

- 1、进一步提高公司运营效率，提升企业管理指标；
- 2、完善供应商准入和绩效管理办法并严格执行，提升供应链质量管理水平；
- 3、进一步提高工艺过程控制管理水平，完成基础工艺体系建立；引进自动化、智能化柔性生产单元；
- 4、导入实施精益六西格玛生产质量管理体系，建立持续改进、追求完美、全员参与的文化；
- 5、建立分层过程审核机制，确保质量管理体系持续运行的符合性，从而提高过程稳定性和一次通过率；
- 6、推进项目管理和项目小组的有效运行；
- 7、成立技术攻关小组，攻克技术难题，解决新产品、新项目的技术问题，保证产品顺利批产；
- 8、制定先进的产品开发流程，建立产品设计规范及设计联合审查机制；完善经验教训管理办法；
- 9、增强市场开发团队的建设，提高专业知识及技能。

### （三）可能面对的风险

- 1、国内汽车行业增速放缓的风险

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，其中，与宏观经济波动的相关性最为明显。2018年国内汽车产销量分别为2780.92万辆和2808.06万辆，比上年同期分别下降4.16%和2.76%，国内汽车行业面临增长放缓甚至在将来有所下降的风险，公司业务发展也将受到整车行业的传递影响。

伴随我国居民消费水平提高及购买力的上升，我国潜在汽车消费需求仍然巨大，而从人均 GDP和汽车保有的国际横向比较看，我国中长期汽车市场仍拥有较大的增长潜力。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。通过收购兼并能提升公司竞争力和有良好的业绩增长预期的合作对象的方式，来增加公司抗风险的能力。

## 2、公司业绩增速降低的风险

公司主营业务收入逐年增长，利润增长较快。公司不断通过加大科技研发力度，积极展开新技术、新产品、新业务的布局，努力实现技术和产品的系统化组合，实现产品延伸的多样化布局，提升公司内生增长动力。公司收购德国CCI，销售收入增幅较大，且CCI业务持续保持稳健增长。但同时，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，故净利润增速低于同期收入增长增速，如果未来制造业受国际贸易摩擦及汇率波动影响的增加，公司未来业绩的持续增速可能会有所降低。

随着汽车整车制造企业平台化战略的深入实施，整车制造企业对零部件供应商的系统化开发、模块化制造、集成化供货能力以及产品品质的要求越来越高，公司深入分析形势，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。

## 3、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，公司存在为客户分担部分索赔或召回责任的风险。

为规避质量风险，持续提升产品质量和品牌信誉，公司设置了专门的质量管理部门对产品的各个生产环节严格管控，并严格按照IATF16949:2016质量管理体系的要求对产品品质进行检验检测，逐步建立健全质量管理体系，形成自采购物料至总成交付以及产品使用的全程跟踪管理，保障产品质量的安全性和可靠性，持续满足用户要求。

同时，为了使新产品开发能够严格遵循科学管理程序进行，公司设立专门的项目管理部门，按照汽车行业项目管理的要求，制定工作标准、工作流程和新产品开发各项目节点的评审制度。通过严格执行评审流程并引入风险评估体系，及时识别和解决新产品开发过程中出现的异常和问题，确保新产品开发按照既定的质量目标、工作进度顺利开展。

## 4、商誉减值风险

公司于2017年4月收购CCI时产生较大商誉，若未来出现宏观经济波动、市场竞争加剧、行业低迷或经营不善等情况，可能会导致公司收购的子公司业绩低于预期，形成的商誉仍将存在减值风险，一旦大额计提，将对公司整体经营业绩产生不利影响。

公司将加强在研发上的投入，使得产品技术持续革新以确保竞争力和吸引力，同时利用公司的本土化优势拓展国内市场，提升市场份额和行业地位，积极发挥公司各业务板块的优势并增强协同效应，充分实现产品升级和优势互补，并将并购交易形成的商誉对公司未来业绩的影响降到最低。

## 5、国际贸易风险

2018年以来，中美贸易摩擦导致的两国针对进口汽车及零配件的关税上涨已经开始对两国甚至全球汽车销量产生影响。中美两国都是公司全球化战略体系中非常重要的市场，若贸易摩擦升级，将有可能继续影响汽车销量，进而可能对公司的收入规模和盈利能力造成不利影响。

公司夯实全球运营基础，构建国际化体系与能力，进一步加快多元化、国际化生产布局。目前已初步建立覆盖亚洲、欧



洲和北美的全球销售研发网络，在提高本土制造及本土销售的业务比重的同时，不断开拓新的市场，确保海外收入稳定增长，提升品牌和全球竞争实力，有效降低国际贸易风险。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018 年 11 月 09 日	实地调研	机构	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司于2018年5月17日召开了2017年年度股东大会，会议审议通过了《关于公司2017年度利润分配方案的议案》，同意以公司总股本104,920,000股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金（含税）；股权登记日为：2018年5月28日，除权除息日为：2018年5月29日。

公司于2018年9月11日召开了2018年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司2018年半年度利润分配方案的议案》，同意以公司总股本104,920,000股为基数，向全体股东每10股派3.00元人民币现金（含税）；股权登记日为：2018年9月19日，除权除息日为：2018年9月20日。

截止本报告报出之日，上述分配方案已实施完毕。

公司2017年度利润分配方案和2018年半年度利润分配方案符合《公司法》、《公司章程》等相关规定，符合公司当前的实际情况，有利于公司的持续稳定健康发展。

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	105,151,743
现金分红金额（元）（含税）	62,952,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	31,545,522.90
可分配利润（元）	526,055,208.66

现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

(1) 2016 年度利润分配方案

公司以现有总股本 104,930,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.60 元（含税）。

(2) 2017 年度利润分配方案

公司以现有总股本 104,920,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税）。

(3) 2018 半年度利润分配方案

公司以 2018 年 6 月 30 日总股本 104,920,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税）。

(4) 2018 年度利润分配方案

公司以现有总股本 105,151,743 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2018 年	62,952,000.00	134,141,420.47	46.93%	0.00	0.00%	62,952,000.00	46.93%
2017 年	31,476,000.00	131,340,419.95	23.97%	0.00	0.00%	31,476,000.00	23.97%
2016 年	27,281,800.00	109,708,417.45	24.87%	0.00	0.00%	27,281,800.00	24.87%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告中所作承诺						
资产重组时所作承诺	李毅;辽宁德	业绩承诺及补	德尔股份已于 2017	2017 年 01 月 01	2019-12-31	报告期内，

	<p>尔企业管理中心（有限合伙）；辽宁德尔实业股份有限公司</p>	<p>偿安排</p>	<p>年 1 月 9 日与德尔企管、李毅先生、德尔实业签署《资产购买协议》，约定德尔股份直接和/或通过其指定的下属子公司以支付现金方式向德尔企管和李毅先生购买其合计持有的阜新佳创企业管理有限公司（“阜新佳创”或“标的公司”）100%的股权，向德尔实业购买其持有的阜新佳创债权；德尔股份、万成企管已于 2017 年 3 月 13 日与德尔企管、李毅先生、德尔实业签署《资产购买协议之补充协议》（与《资产购买协议》合称“《资产购买协议》”）、《业绩补偿协议》，约定万成企管作为德尔股份指定的下属企业参与本次交易，其中德尔股份受让李毅先生持有的阜新佳创 1% 的股权，万成企管受让德尔企管持有的阜新佳创 99% 的股权及德尔实业持有的阜新佳创债权，并且德尔企管、李毅先生、德尔实业作为业绩补偿义务人向业绩补偿权利人德尔股份、万成企管作出相应的业绩补偿承诺。业绩补偿承诺的具体内容如下：</p>	<p>日</p>		<p>承诺人均严格履行所作承诺。</p>
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>						
<p>股权激励承诺</p>						

其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
阜新佳创-扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润并剔除股东借款之利息费用	2017年01月01日	2019年12月31日	11,900	12,940	否	2017年03月14日	2017年3月14日披露的《重大资产购买暨关联交易报告书(草案)》

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用  不适用

2017年4月德尔股份及其下属企业辽宁万成企业管理中心(有限合伙)以支付现金方式购买辽宁德尔企业管理中心(有限合伙)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。鉴于2016年10月阜新佳创自筹资金通过其全资子公司Jiachuang GmbH完成了对CCI的收购,故此次交易的最终标的公司为CCI。

辽宁德尔企业管理中心(有限合伙)、李毅先生和德尔实业作为业绩承诺方,承诺阜新佳创2017年度、2018年度和2019年度实现的净利润分别不低于10,300万元、11,900万元和13,400万元。2017年度阜新佳创实现净利润13,310万元,完成了当期的业绩承诺。2018年度的实际盈利12,940万元,也已实现盈利预测,实现率为109%。

业绩承诺方确认,如阜新佳创业绩补偿期间内任何一个会计年度截至当期期末累计实际净利润未达到相应年度的截至当期期末累计承诺净利润,视为标的公司该年度未实现利润承诺。如出现上述情形的,就累计实际净利润与累计承诺净利润的差额部分,业绩承诺方将以现金方式对德尔股份和辽宁万成企业管理中心(有限合伙)进行补偿。

实际净利润与承诺净利润的差额以会计师事务所的专项审核报告为准,并以此作为确定业绩承诺方应补偿金额实施之依据。为免疑义,净利润均按照合并口径扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润并剔除股东借款之利息费用影响计算确认。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

2018年度阜新佳创实际盈利已实现利润预测,实现率为109%,具体详见4月25披露的《阜新佳创企业管理有限公司实际盈利数与利润预测数差异情况说明专项审核报告》(普华永道中天特审字(2019)第2213号)。

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期内公司新设成立2家全资子公司

名称	2018年12月31日净资产	2018年净利润
日本德尔股份有限公司	-1,341,441.79	-1,925,280.93
香港德尔有限公司	0.00	0.00

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	耿磊、张毅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

#### 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

#### 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
上海旭岛汽车零部件有限公司股权转让协议争议案	6,472	否	公司依法提交了仲裁反请求申请书,并已被受理。 2019年2月,双方已达成和解	尚未裁决	尚未裁决	2019年2月2日	关于公司涉及仲裁的公告(公告编号:2019-022)

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、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。

## 十四、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。

2017年10月25日,公司召开第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第二十二次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案。同意公司回购注销激励对象李一鸣、陈志灵等2人所持有的已获授但尚未解锁的公司限制性股票合计10,000股,并于2018年3月2日完成本次回购注销工作。激励对象由原来的88人调整至86人。本次回购注销不影响公司2016年限制性股票激励计划的继续实施。

2018年5月25日,公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案。同意公司回购注销激励对象曲守军、张明等2人所持有的已获授但尚未解锁的公司限制性股票合计15,000股。

2018年6月26日，公司召开第三届董事会第九次会议，鉴于公司筹备可转换公司债券的发行工作，为保证发行工作的顺利完成，公司决定在可转换公司债券发行上市完毕前中止办理上述减少注册资本及修订《公司章程》的相关工商变更登记手续。审议通过《关于中止办理减少注册资本及修订<公司章程>相关手续的议案》。

## 十五、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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

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	6,700	3,500	6,700	5.30%	341.5	3,500	
美国福博有限公司	持股 5%以上的股东单位	补充流动资金	424.72		424.72	2.00%	76.97		
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。

## 十六、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、委托他人进行现金资产管理情况

#### (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) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司自上市以来，一直积极履行企业社会责任，在公司内部治理方面，建立健全公司内部管理和控制制度，组织协调各职能部门工作，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。公司严格按照《公司章程》的规定和要求，规范股东大会召集、召开及表决程序，通过现场、网络等合法有效的方式，让更多的股东特别是中小股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者，维护广大投资者的利益。

公司坚持“以人为本”的用人理念，严格遵守《劳动合同法》等有关法律法规、规章的规定，与所有员工签订劳动合同，并办理了医疗、养老、失业等社会保险，在劳动安全卫生制度、社会保障等方面严格执行国家有关规定和标准，保护员工的合法权益。注重员工职业生涯发展，积极开展职工培训，鼓励和支持职工参加外训，提升自身素质和综合能力，为职工发展提供更多的机会。公司非常重视与员工的沟通和交流，通过各种形式进行员工满意度调查，听取员工意见及建议，关心关爱员工。公司还积极开展有益于提升职工素质、陶冶职工情操的活动，如举办职工运动会、迎新春联欢晚会等，丰富了员工业余文体生活，促进企业和员工关系的和谐稳定。

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任。公司注重企业的社会价值体现，把为社会创造繁荣作为企业所应承担社会责任。积极履行纳税人义务，依法按时缴纳税款、积极履行扣缴义务人代扣代缴税款的义务；依法进行税务登记、设置账簿、保管凭证、纳税申报；向税务机关反映公司的生产经营情况和执行财务制度的情况，并按有关规定提供报表和资料。

关爱民生民众、共建和谐社会，公司在保持企业发展的同时不忘造福桑梓、回报社会，构建和谐、友善的公共关系，在兼顾公司和股东利益的情况下积极关注并支持社会公益事业并使之成为企业文化的一部分。同时公司集中资本优势、管理优势和人力资源优势对部分地区的资源进行开发，解决当地劳动力。

2018年9月，阜新市人力资源和社会保障局人才就业中心到公司参观交流，组织300户扶贫帮困家庭救助活动，促进困难家庭中有就业能力的人实现就业，公司在本次帮扶活动中积极履行了社会责任，为有困难的求职者介绍安排就业岗位，帮助政府排忧解难，解决困难家庭的就业问题 and 经济问题；同年公司成功扶持阜新市贫困乡镇，捐扶帮建“薯类制品厂”，现已竣工投入生产，后续公司将继续积极帮助推广产品，支持村办企业做大做强。

未来公司将继续主动承担社会责任，以极大的热情投入到公益事业中，以自身行动支持公益事业，造福社会，为建设和谐美好社会做出应有的贡献。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

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

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

随着公司电液泵和自动变速箱油泵的产品订单迅速增加，公司原有产能已不能满足客户订单需求，因此，2017年下半年公司启动可转债申请工作；2018年7月18日公开发行了总金额56,470.66万元的可转换公司债券；2018年8月14日在深圳证券

交易所成功上市。报告期内，本次募集资金已经到位，将陆续投建，提高产能，为公司创造效益。

## 十九、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	58,603,513	55.85%				-53,261,650	-53,261,650	5,341,863	5.09%
3、其他内资持股	42,612,013	40.61%				-37,270,150	-37,270,150	5,341,863	5.09%
其中：境内法人持股	37,260,150	35.51%				-37,260,150	-37,260,150	0	0.00%
境内自然人持股	5,351,863	5.10%				-10,000	-10,000	5,341,863	5.09%
4、外资持股	15,991,500	15.24%				-15,991,500	-15,991,500	0	0.00%
其中：境外法人持股	15,991,500	15.24%				-15,991,500	-15,991,500	0	0.00%
二、无限售条件股份	46,326,487	44.15%				53,251,650	53,251,650	99,578,137	94.91%
1、人民币普通股	46,326,487	44.15%				53,251,650	53,251,650	99,578,137	94.91%
三、股份总数	104,930,000	100.00%				-10,000	-10,000	104,920,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

由于公司限制性股票激励计划中原2名激励对象李一鸣、陈志灵均已离职，已不具备激励资格，2017年10月25日和2017年12月7日分别召开的第二届董事会第二十六次会议和2017年第四次临时股东大会，分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于减少注册资本暨修订公司章程的议案》，同意公司回购注销离职激励对象已获授但未解锁的全部限制性股票，回购注销完成后，公司股本变更为104,920,000股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2017年10月25日，公司召开第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案。同意公司回购注销激励对象李一鸣、陈志灵等2人所持有的已获授但尚未解锁的公司限制性股票合计10,000股。本次回购注销完成后，公司2016年限制性股票激励计划已授予但尚未解锁的限制性股票数量为492万

股，激励对象人数为86名。独立董事对上述事项发表了独立意见。

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申请办理部分已授予限制性股票回购注销业务。本期限制性股票回购注销数量为493万股，授予对象由88名调整至86名，回购注销完成公告于2018年3月2日披露（公告号：2018-003），公司并于2018年3月26日完成减少注册资本暨修订公司章程的工商变更、备案手续（公告号：2018-018）。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
辽宁德尔实业股份有限公司	37,260,150	37,260,150	0	0	首发限售	2018年6月12日
福博有限公司	15,991,500	15,991,500	0	0	首发限售	2018年6月12日
2016年限制性股票激励对象	4,930,000	10,000		4,920,000	股权激励限售股	按股权激励计划执行
李毅	421,863	0	0	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	58,603,513	53,261,650	0	5,341,863	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	11,526	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	10,625	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 9）	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	0	37,260,150	质押	23,550,000
福博有限公司	境外法人	15.24%	15,991,500	0	0	15,991,500	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	10,700,000
复星产业控股有 限公司	境外法人	1.15%	1,203,677	-644,660	0	1,203,677		
交通银行股份有 限公司—诺安研 究精选股票型证 券投资基金	其他	0.74%	773,685	+773,685	0	773,685		
郑国基	境外自然人	0.70%	733,458	+45,700	0	733,458		
董云兰	境内自然人	0.58%	606,146	-41,300	0	606,146		
周家林	境内自然人	0.57%	600,000	0	600,000	0		
李毅	境内自然人	0.54%	562,484	0	421,863	140,621		
中国建设银行股 份有限公司—华 安幸福生活混合	其他	0.51%	533,788	+533,788	0	533,788		

型证券投资基金							
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 4）	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。李毅为辽宁德尔实业股份有限公司法定代表人，股东、董事长。周家林为阜新鼎宏实业有限公司法定代表人、股东、董事长。						
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				
辽宁德尔实业股份有限公司	37,260,150	人民币普通股	37,260,150				
福博有限公司	15,991,500	人民币普通股	15,991,500				
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	1,203,677	人民币普通股	1,203,677				
交通银行股份有限公司—诺安研究精选股票型证券投资基金	773,685	人民币普通股	773,685				
郑国基	733,458	人民币普通股	733,458				
董云兰	606,146	人民币普通股	606,146				
中国建设银行股份有限公司—华安幸福生活混合型证券投资基金	533,788	人民币普通股	533,788				
上海德智和投资有限公司	471,000	人民币普通股	471,000				
兴业银行股份有限公司—金鹰转型动力灵活配置混合型证券投资基金	458,900	人民币普通股	458,900				
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	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。李毅为辽宁德尔实业股份有限公司法定代表人，股东、董事长。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 5）	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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
--------	------------	------	--------	--------

辽宁德尔实业股份有限公司	李毅	2007年12月28日	91210900670455004P	建筑材料（不含木材）、五金交电、机电设备、电子产品（不含需审批的）销售；计算机软件开发；投资管理咨询。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

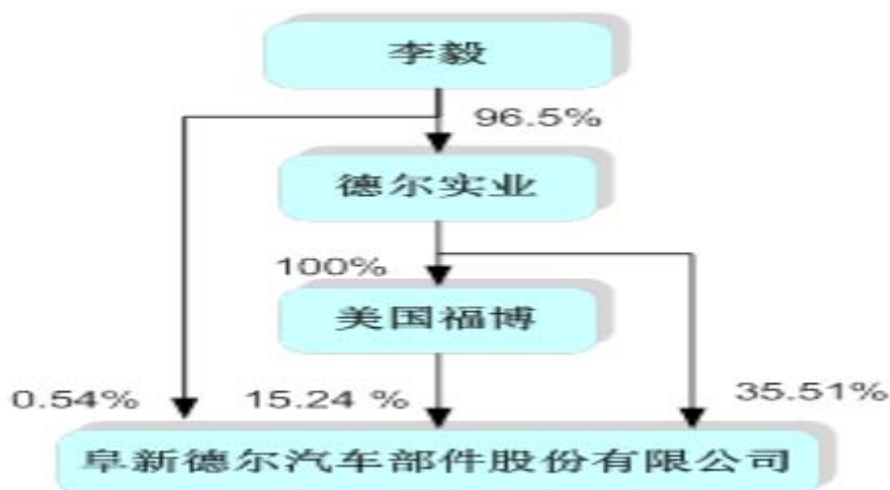
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李毅	本人	中国	否
主要职业及职务	辽宁德尔实业股份有限公司、阜新北星液压有限公司董事长，深圳南方德尔汽车电子有限公司、上海阜域汽车零部件有限公司、FZB Technology, Inc.执行董事，FZB Industry, Inc.、长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司董事。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图





实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
美国福博有限公司	安凤英	2009 年 10 月 14 日	60,000 股	股权投资管理
阜新鼎宏实业有限公司	周家林	2010 年 11 月 15 日	2,000 万元	股权投资管理

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
李毅	董事长	现任	男	53	2012年03月25日	2021年03月19日	562,484	0	0	0	562,484
周家林	董事、总经理	现任	男	57	2012年03月25日	2021年03月19日	600,000	0	0	0	600,000
张瑞	董事、副总经理	现任	男	57	2012年03月25日	2021年03月19日	500,000	0	0	0	500,000
王学东	董事、财务总监	现任	男	53	2012年03月25日	2021年03月19日	500,000	0	0	0	500,000
韩颖	董事、副总经理、董事会秘书	现任	女	51	2012年03月25日	2021年03月19日	500,000	0	0	0	500,000
张良森	董事	现任	男	45	2012年03月25日	2021年03月19日	0	0	0	0	0
程晓鸣	独立董事	离任	男	55	2012年03月25日	2018年03月19日	0	0	0	0	0
陈国辉	独立董事	离任	男	64	2012年03月25日	2018年03月19日	0	0	0	0	0
周恩涛	独立董事	离任	男	63	2012年03月25日	2018年03月19日	0	0	0	0	0
耿慧敏	独立董事	现任	女	46	2018年03月19日	2021年03月19日	0	0	0	0	0

郑云瑞	独立董事	现任	男	54	2018年 03月19 日	2021年 03月19 日	0	0	0	0	0
季学武	独立董事	现任	男	55	2018年 03月19 日	2021年 03月19 日	0	0	0	0	0
宋耀武	监事会主席	现任	男	52	2012年 03月25 日	2021年 03月19 日	0	0	0	0	0
陶兴荣	监事	现任	男	43	2012年 03月25 日	2021年 03月19 日	0	0	0	0	0
王慧	监事	现任	男	59	2017年 05月24 日	2021年 03月19 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	2,662,484	0	0	0	2,662,484

## 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
程晓鸣	独立董事	任期满离任	2018年03月19日	任期满离任
陈国辉	独立董事	任期满离任	2018年03月19日	任期满离任
周恩涛	独立董事	任期满离任	2018年03月19日	任期满离任
耿慧敏	独立董事		2018年03月19日	被选举
郑云瑞	独立董事		2018年03月19日	被选举
季学武	独立董事		2018年03月19日	被选举

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、李毅先生，公司董事长，1966年出生，研究生学历，高级工程师职称，阜新德尔汽车转向泵有限公司创始人。历任阜新液压件厂工程师、车间主任、副厂长，阜新汽车转向泵厂厂长，阜新德尔汽车转向泵有限公司董事长等职务，现兼任辽宁德尔实业股份有限公司、阜新北星液压有限公司董事长，上海丰禾精密机械有限公司董事长兼总经理，美国福博有限公司、

长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司、Atra Plastics, Inc.、MOVAC株式会社、Yongpu USA, Inc.、阜新银行股份有限公司、上海欧科微航天科技有限公司、湃葛斯新能源科技（上海）有限公司、上海部道信息科技有限公司、上海品在家信息科技有限公司、英飞腾(中国)有限公司董事，深圳南方德尔汽车电子有限公司、上海阜域汽车零部件有限公司、上海普安投资发展有限公司、爱卓塑料（上海）有限公司、Auxora, Inc.、北极光电（深圳）有限公司、上海普安柴油机有限公司、深圳宁普科技有限责任公司、上海卓越汽车零部件有限公司、爱卓汽车零部件（常州）有限公司、上海德迹实业有限公司执行董事，阜新德尔机械制造有限公司、阜新盛惠房地产开发有限公司执行董事兼总经理，阜新安成企业管理有限公司、阜新创富企业管理有限公司、阜新佳创企业管理有限公司执行董事兼经理，上海永普机械制造有限公司、Jiachuang GmbH、Chuangfu GmbH 总经理，上海酒葆酒窖文化传播有限公司、北京威德动力科技有限责任公司监事。

2、周家林先生，公司董事、总经理，1962年出生，本科学历，高级工程师职称。历任阜新液压件厂三车间施工员、工艺处处长、阜新气动元件厂副厂长、阜新汽车转向泵厂总经理、阜新德尔汽车转向泵有限公司总经理职务。现兼任阜新鼎宏实业有限公司董事长，阜新北星液压有限公司、长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司、MOVAC株式会社董事。

3、张瑞先生，公司董事、副总经理、总工程师，1962年出生，本科学历，高级工程师职称。历任阜新液压件厂车间主任、工艺处处长、阜新汽车转向泵厂副总经理及总工程师、阜新德尔汽车转向泵有限公司副总经理及总工程师职务。现兼任阜新鼎宏实业有限公司董事。

4、王学东先生，公司董事、财务总监，1966年出生，本科学历，高级工程师职称。1989年至2001年就职于阜新市锅炉检验所，后历任阜新汽车转向泵厂财务负责人，阜新德尔汽车转向泵有限公司财务总监，现兼任阜新鼎宏实业有限公司、阜新北星液压有限公司董事，上海普安柴油机有限公司、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、上海卓越汽车零部件有限公司、上海阜域汽车零部件有限公司监事。

5、韩颖女士，公司董事、副总经理、董事会秘书，1968年出生，本科学历，高级工程师职称。历任阜新液压件厂高级工程师、阜新汽车转向泵厂质量部部长，阜新德尔汽车转向泵有限公司采购总监等职务。现兼任阜新鼎宏实业有限公司监事，英飞腾(中国)有限公司董事。

6、张良森先生，公司董事，1974年出生，博士研究生学历。历任大同证券投资银行总部高级项目经理、江西正邦集团有限公司助理副总裁、上海三一投资管理有限公司常务副总裁，现任上海复星创富投资管理股份有限公司CEO，复星创富（江苏）投资管理有限公司、上海复星惟实投资管理有限公司董事长，中粮工程科技有限公司、上海虹迪物流科技有限公司、西藏复星投资管理有限公司、天津市捷威动力工业有限公司、海南矿业股份有限公司董事，上海复蓝投资管理有限公司、上海爱夫迪自动化科技有限公司董事兼总经理，上海寅平投资管理有限公司、浙江浙商成长股权投资管理有限公司执行董事兼总经理，中策橡胶集团有限公司监事会主席，科博达技术股份有限公司监事，济南复星平怡投资管理有限公司经理，上海智众投资管理事务所一般代表。

7、耿慧敏女士，公司独立董事，1973年出生，博士研究生学历，大学教授，硕士生导师，现任大连财经学院副校长。1994年至2002年在佳木斯烟草公司工作，2003年后就职于大连财经学院（原东北财经大学津桥商学院），先后担任过学校财务处处长、教务处处长、会计学院院长，主要研究方向审计、内部控制与风险管理。

8、郑云瑞先生，公司独立董事，1965年出生，法学博士，现任华东政法大学法律学院教授，兼中国保险法学研究会理事，建信人寿保险股份有限公司、美庐生物科技股份有限公司董事，杭州先锋电子技术股份有限公司、江西新余国科科技股份有限公司独立董事，中国石化上海石油化工股份有限公司独立监事，上海市第二中级人民法院特邀调解员，上海市杨浦区人民检察院咨询专家委员会委员。

9、季学武先生，公司独立董事，1964年出生，博士后，1997年至今任职于清华大学，现任清华大学汽车工程系副教授，并于2002年至2003年做为访问学者在美国加州大学圣迭戈分校进修，2016年至2017年与日本捷太格特研发中心开展合作研究。

10、宋耀武先生，公司监事会主席、职工代表监事，1967年出生，本科学历，工程师职称。1989年至2000年先后就职于阜新液压件厂、烟台海德机床厂，历任阜新汽车转向泵厂技术部副部长，阜新德尔汽车转向泵有限公司制造部副部长，现任转向泵技术部部长兼变速箱泵技术部部长，工会主席，兼任阜新北星液压有限公司监事。

11、陶兴荣先生，公司监事，1976年出生，研究生学历。1999年至2007年担任南通市中级人民法院书记员、助理审判员，2007年至2009年担任上海复星高科技集团有限公司法务经理，2009年至今担任上海复星创富投资管理有限公司高级法务经

理、法务总监、法务部总经理及董事会秘书兼风控部总经理。现兼任复星集团法务部联席总经理，上海复星创富投资管理股份有限公司、贯榕投资管理（上海）有限公司、哈尔滨申格体育连锁有限公司董事，浙江复逸化妆品有限公司、中山公用事业集团股份有限公司、南京中生联合股份有限公司、上海泰泐投资管理有限公司、上海平怡信息科技有限公司、博天环境集团上海投资有限公司、上海复蓝投资管理有限公司、丰收日集团（股份）有限公司、西藏复星投资管理有限公司、上海爱夫迪自动化科技有限公司、上海云视科技股份有限公司监事。

12、王慧先生，公司监事，1960年出生，博士研究生学历，大学教授。1988年至1995年任辽宁工程技术大学讲师，1995年至2000年任辽宁工程技术大学副教授，2000年至今任辽宁工程技术大学机械工程学院教授，阜新市液压协会副会长。

**注：现任董事、监事、高级管理人员自2018年3月19日起担任相应职务。**

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李毅	辽宁德尔实业股份有限公司	董事长			否
李毅	美国福博有限公司	执行董事			否
周家林	阜新鼎宏实业有限公司	董事长			否
张瑞	阜新鼎宏实业有限公司	董事			否
王学东	阜新鼎宏实业有限公司	董事			否
韩颖	阜新鼎宏实业有限公司	监事			否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李毅	上海丰禾精密机械有限公司	董事长兼总经理			否
李毅	阜新北星液压有限公司	董事长			否
李毅	长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	董事			否
李毅	Atra Plastics, Inc.	董事			否
李毅	MOVAC 株式会社	董事			否
李毅	Yongpu USA, Inc.	董事			否
李毅	阜新银行股份有限公司	董事			否
李毅	上海欧科微航天科技有限公司	董事			否
李毅	湃葛斯新能源科技（上海）有限公司	董事			否
李毅	上海品在家信息科技有限公司	董事			否
李毅	上海部道信息科技有限公司	董事			否
李毅	英飞腾（中国）有限公司	董事			否
李毅	深圳南方德尔汽车电子有限公司	执行董事			否
李毅	上海阜域汽车零部件有限公司	执行董事			否

李毅	上海普安投资发展有限公司	执行董事			否
李毅	爱卓塑料（上海）有限公司	执行董事			否
李毅	Auxora, Inc.	执行董事			否
李毅	北极光电（深圳）有限公司	执行董事			否
李毅	上海普安柴油机有限公司	执行董事			否
李毅	深圳宁普科技有限责任公司	执行董事			否
李毅	上海卓越汽车零部件有限公司	执行董事			否
李毅	爱卓汽车零部件（常州）有限公司	执行董事			否
李毅	上海德迹实业有限公司	执行董事			否
李毅	阜新德尔机械制造有限公司	执行董事兼 总经理			否
李毅	阜新盛惠房地产开发有限公司	执行董事兼 总经理			否
李毅	阜新安成企业管理有限公司	执行董事兼 经理			否
李毅	阜新创富企业管理有限公司	执行董事兼 经理			否
李毅	阜新佳创企业管理有限公司	执行董事兼 经理			否
李毅	上海永普机械制造有限公司	总经理			否
李毅	Chuangfu GmbH	总经理			否
李毅	Jiachuang GmbH	总经理			否
李毅	上海酒葆酒窖文化传播有限公司	监事			否
李毅	北京威德动力科技有限责任公司	监事			否
周家林	MOVAC 株式会社	董事			否
周家林	阜新北星液压有限公司	董事			否
周家林	长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	董事			否
王学东	阜新北星液压有限公司	董事			否
王学东	上海普安柴油机有限公司	监事			否
王学东	深圳南方德尔汽车电子有限公司	监事			否
王学东	长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	监事			否
王学东	上海阜域汽车零部件有限公司	监事			否
王学东	上海卓越汽车零部件有限公司	监事			否
韩颖	英飞腾(中国)有限公司	董事			否
张良森	上海复星创富投资管理股份有限公司	首席执行官			是

张良森	复星集团	总裁高级助理			否
张良森	复星创富（江苏）投资管理有限公司	董事长			否
张良森	上海复星惟实投资管理有限公司	董事长			否
张良森	中粮工程科技有限公司	董事			否
张良森	上海虹迪物流科技股份有限公司	董事			否
张良森	西藏复星投资管理有限公司	董事			否
张良森	天津市捷威动力工业有限公司	董事			否
张良森	海南矿业股份有限公司	董事			否
张良森	上海复蓝投资管理有限公司	董事兼总经理			否
张良森	上海爱夫迪自动化科技有限公司	董事兼总经理			否
张良森	上海寅平投资管理有限公司	执行董事兼总经理			否
张良森	浙江浙商成长股权投资管理有限公司	执行董事兼总经理			否
张良森	中策橡胶集团有限公司	监事会主席			否
张良森	浙江五洲新春集团股份有限公司	监事			否
张良森	济南复星平怡投资管理有限公司	经理			否
张良森	上海智众投资管理事务所	一般代表			否
耿慧敏	大连财经学院	副校长			是
季学武	清华大学	副教授			是
郑云瑞	华东政法大学	教授			是
郑云瑞	中国保险法学研究会	理事			是
郑云瑞	建信人寿保险股份有限公司	董事			是
郑云瑞	美庐生物科技股份有限公司	董事			是
郑云瑞	杭州先锋电子技术股份有限公司	独立董事			是
郑云瑞	江西新余国科科技股份有限公司	独立董事			是
郑云瑞	中国石化上海石油化工股份有限公司	独立监事			是
郑云瑞	上海市第二中级人民法院	特邀调解员			是
郑云瑞	上海市杨浦区人民检察院咨询专家委员会	委员			是
王慧	辽宁工程技术大学	教授			是
陶兴荣	复星集团	法务部联席总经理			否



陶兴荣	上海复星创富投资管理股份有限公司	董事			是
陶兴荣	贯榕投资管理（上海）有限公司	董事			否
陶兴荣	哈尔滨申格体育连锁有限公司	董事			否
陶兴荣	浙江复逸化妆品有限公司	监事			否
陶兴荣	中山公用事业集团股份有限公司	监事			否
陶兴荣	南京中生联合股份有限公司	监事			否
陶兴荣	上海泰泱投资管理有限公司	监事			否
陶兴荣	上海平怡信息科技有限公司	监事			否
陶兴荣	博天环境集团上海投资有限公司	监事			否
陶兴荣	上海复蓝投资管理有限公司	监事			否
陶兴荣	丰收日集团（股份）有限公司	监事			否
陶兴荣	西藏复星投资管理有限公司	监事			否
陶兴荣	上海爱夫迪自动化科技有限公司	监事			否
陶兴荣	上海云视科技股份有限公司	监事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，独立董事津贴根据股东大会所通过的决议来进行支付。公司董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等为依据考核确定并发放。在公司领取薪酬的董事、监事工资按月发放，奖金次年发放；独立董事津贴按季度发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李毅	董事长	男	53	现任	92	否
周家林	董事、总经理	男	57	现任	77.6	否
张瑞	董事、副总经理	男	57	现任	72.4	否
王学东	董事、财务总监	男	53	现任	66	否
韩颖	董事、副总经理、董事会秘书	女	51	现任	69.4	否
张良森	董事	男	45	现任	0	否

程晓鸣	独立董事	男		55	离任		2	否
陈国辉	独立董事	男		64	离任		2	否
周恩涛	独立董事	男		63	离任		2	否
耿慧敏	独立董事	女		46	现任		6	否
郑云瑞	独立董事	男		54	现任		6	否
季学武	独立董事	男		55	现任		6	否
宋耀武	监事会主席	男		52	现任		30.3	否
陶兴荣	监事	男		43	现任		0	否
王慧	监事	男		59	现任		0	是
合计	--	--	--	--	--		431.7	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
周家林	董事、总经理	0	0	0	33.69	600,000	0	0	37.10	600,000
张瑞	董事、副总经理	0	0	0	33.69	500,000	0	0	37.10	500,000
王学东	董事、财务总监	0	0	0	33.69	500,000	0	0	37.10	500,000
韩颖	董事、副总经理、董事会秘书	0	0	0	33.69	500,000	0	0	37.10	500,000
合计	--	0	0	--	--	2,100,000	0	0	--	2,100,000
备注(如有)	无									

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量(人)	1,675
主要子公司在职员工的数量(人)	3,345
在职员工的数量合计(人)	5,020
当期领取薪酬员工总人数(人)	5,020

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	3,230
销售人员	156
技术人员	492
财务人员	87
行政人员	1,055
合计	5,020
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	22
研究生	195
本科	690
专科	730
高中/中专及以下	3,383
合计	5,020

## 2、薪酬政策

公司结合行业及自身经营特点，充分考虑了公平性和竞争力，实行激励与约束相结合的薪酬制度。公司薪酬策略坚持按劳分配、效率优先、兼顾管理、优化劳动配置的原则，形成了整体薪酬标准与公司经营目标达成情况相挂钩的薪资体系。公司以人员实际工作业绩为主，同时兼顾员工职业素养、工作态度及专业能力等多方面因素进行综合考核评定，形成最终的绩效考核结果，并将结果报送公司作为薪酬调整、职务升降、培养储备的参考依据。以此将员工的薪酬收入与公司的整体战略实现有机结合，即调动了员工的工作积极性和价值认同感，也提升了员工的满意度和忠诚度。

## 3、培训计划

培训是企业发展不可忽视的“人本投资”，是保持企业长期发展的生命力，公司非常注重人才的开发和培养，通过建立制度性培训体系，明确培训目的，丰富培训内容，拓展培训形式，优化培训流程，完善培训考核，提高培训效果，形成组织有体系、工作有安排、要求有指标、结果有评估的培训机制。

公司通过建立员工职业发展体系，不断提升职业技能和职业素养，实现企业人才可持续培养，保证企业人才竞争优势，以此保障员工面对公司战略调整所应具有适应性和执行力，继而满足公司长期发展所需人力资源的持续性和完整性需求。

人力资源部根据公司每年工作计划与发展目标，以及对公司各部门、各岗位员工培训需求的分析、预测，制定出年度培训计划，以能力提升为主线，以培养优秀人才为目标，充分利用内部讲师和外部培训资源，实现各子公司培训资源共享，使培训更专业，更具针对性。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，进一步规范公司运作；加强信息披露的透明性和公平性，提高公司治理水平。截止本报告期末，公司治理的实际情况基本符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，不存在尚未解决的公司治理问题。

#### （一）股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内公司共召开了4次股东大会，审议了24项议案，会议均由董事会召集召开。

#### （二）董事和董事会

公司已制定《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。董事会成员包含业内专家和其它专业人士，具有履行职务所必需的知识、技能和素质，出席董事会和股东大会，勤勉尽责的履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。本年共召开董事会会议13次，审议了59项议案。公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设了战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会，各委员会中独立董事占比均超1/2，提高了董事会履职能力和专业化程度，保障了董事会决策的科学性和规范性。

#### （三）监事和监事会

公司已制定《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，对公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。公司也采取了有效措施保障监事的知情权。监事会成员具备法律、会计方面的专业知识和工作经验，具备合理的专业结构，能够独立有效地对董事、经理和其他高级管理人员进行监督。报告期内，共召开监事会会议8次，审议了24项议案，列席或出席了报告期内的所有董事会和股东大会。

#### （四）绩效评价与激励约束机制

公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### （五）信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料，并指定巨潮资讯网为公司信息披露的网站和《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》为公司信息披露的报刊，真实、准确、及时、完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。公司按照《投资者关系管理制度》的要求，加强与投资者的沟通，促进投资者对公司的了解和认同，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （六）关于公司与控股股东

公司控股股东严格执行《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自身行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

(七) 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。同时，公司认真做好投资者关系管理工作，不断学习先进投资者关系管理经验，便于以更好的方式和途径使广大投资者能够平等获取公司经营管理、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面相互独立，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具有完善的业务体系及面向市场独立经营的能力，不存在被控股股东及实际控制人及其关联方控制和占用资金、资产及其他资源的情况。

1、公司的人员独立。公司的董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在被控股股东及实际控制人及其关联方控制和占用资金、资产及其他资源的情况。本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、核心技术人员等人员专职在本公司工作，并在公司领取薪酬。本公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同，并按国家规定办理了社会保险。

2、公司的资产独立完整、权属清晰。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，与发起人及其他关联方之间资产相互独立，其资产具有完整性。不存在被控股股东或其他关联方违规占用资金、资产及其他资源的情形。

3、公司财务独立。公司有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行会计核算和财务决策。公司开设有独立的银行帐号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东混合纳税的情况。

4、公司建立健全了独立的股东大会、董事会、监事会、经理的法人治理结构。并严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责；建立了独立的、适应自身发展需要的组织结构，制定了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

5、公司业务独立。公司具备独立、完整的产供销系统，拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；独立地对外签署合同，独立采购、生产并销售其生产的产品；具有面向市场的自主经营能力；公司股东及其控制的其他企业没有从事与公司相同或相近的业务，不存在依赖股东单位及其他关联方的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	66.64%	2018 年 03 月 19 日	2018 年 03 月 19 日	公告编号：2018-012

2017 年度股东大会	年度股东大会	64.68%	2018 年 05 月 17 日	2018 年 05 月 17 日	公告编号: 2018-035
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	64.58%	2018 年 06 月 12 日	2018 年 06 月 12 日	公告编号: 2018-046
2018 年第三次临时股东大会	临时股东大会	66.61%	2018 年 09 月 11 日	2018 年 09 月 11 日	公告编号: 2018-077

## 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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
耿慧敏	12	2	10	0	0	否	3
郑云瑞	12	1	11	0	0	否	3
季学武	12	2	10	0	0	否	3
程晓鸣	1	0	1	0	0	否	1
陈国辉	1	0	1	0	0	否	1
周恩涛	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无独立董事连续两次未亲自出席董事会

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事对公司重大事项根据《深圳证券交易所创业板股票上市交易规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定均发表了事前认可或独立意见，对此意见公司均予以采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）董事会审计委员会

公司董事会审计委员会委员严格按照《董事会审计委员会工作细则》的要求，认真履行自己的职责，对公司财务报告、内部控制情况、内外审计机构的工作情况等事项进行审议，并提交公司董事会审议，配合监事会的审计工作。

### （二）董事会战略委员会

公司董事会战略委员会委员严格按照《董事会战略委员会工作细则》的要求，尽职尽责，对公司重大投资方案、重大资本运作等事项进行审议，并提交公司董事会审议。

### （三）董事会薪酬与考核委员会

公司董事会薪酬与考核委员会委员严格按照《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的要求，根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，制定公司2016年限制性股票激励计划，审查公司董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，监督公司薪酬制度的执行情况。

### （四）董事会提名委员会

公司董事会提名委员会委员严格按照《董事会提名委员会工作细则》的要求，认真履行自己的职责，研究公司董事、高级管理人员的选聘标准和程序，并向公司董事会提出意见和建议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

为更好地实现公司战略和组织目标，保持公司总体平稳、快速发展，督促高级管理人员勤勉尽责，充分调动高管人员的积极性、创新性和能动性，同时发挥其决策及经验优势，将其自身职业价值实现与组织发展紧密结合，通过对关键业绩指标（KPI）的管控对高管人员的履职情况进行直接考评，结合年度公司经营目标的总体完成情况对其进行奖惩，董事会薪酬与考核委员会根据总体考评结果，拟订高管人员的薪酬比例、年终奖金分配方案，提交董事会审批。高管人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会根据高管人员所聘岗位、结合公司上年度经营业绩情况综合确定。在高管的考评过程中，充分融合企业总体规划、阶段性战略目标和管理工作重点，以年度为考评周期，即实现了经营情况的实时监控，也有效地调动了高管人员的工作热情，建立健全了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月25日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
纳入评价范围单位资产总额占公司合并	100.00%

财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。重要缺陷是指企业一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。重大缺陷指企业一个或多个控制缺陷的组合，会导致严重偏离控制目标。	如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷。如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷。如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。
定量标准	一般缺陷是指该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额小于资产总额的 0.5%或该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 0.5%。重要缺陷是指该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额超过 0.5% 小于 1%或该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 0.5%但不超过 1%。重大缺陷指该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额超过 1%或该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 1% 。	一般缺陷是指该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额小于资产总额的 0.5%或该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额不超过营业收入的 0.5%。重要缺陷是指该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额超过 0.5% 小于 1%或该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 0.5%但不超过 1%。重大缺陷指该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致公司财产损失金额超过 1%或该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 1% 。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
我们认为，德尔股份根据财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效内部控制。



内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 25 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	中国证监会指定的创业板信息披露网站（www.cninfo.com.cn）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

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  
是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
可转换公司债券	德尔转债	123011	2018年07月18日	2024年07月18日	56,470.66	第一年为0.5% 第二年为0.8% 第三年为1.0% 第四年为1.5% 第五年为1.8% 第六年为2.0%	采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金并支付最后一年利息。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	不适用						
报告期内公司债券的付息兑付情况	不适用						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	不适用						

### 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	不适用	办公地址	不适用	联系人	不适用	联系电话	不适用
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司			办公地址	北京市朝阳区建国门外大街2号PICC大厦12层		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用						

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	经中国证券监督管理委员会 2018 年 2 月 2 日证监许可[2018]264 号文核准，本公司于 2018 年 7 月 18 日通过深交所交易系统网上向社会公众投资者发行总额为人民币 564,706,600.00 元可转换公司债券，每张面值人民币 100 元，共 5,647,066.00 张，期限 6 年，扣除发行费用人民币 12,965,318.54 元后，实际募集资金净额为人民币 551,741,281.46 元，已于 2018 年 7 月 24 日全部到位，业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(2018)第 4886 号验证报告。
年末余额（万元）	8,493.16
募集资金专项账户运作情况	为规范本公司发行可转换公司债券募集资金的存放、使用和管理，提高募集资金使用效率，保护投资者的权利，根据《募集资金管理办法》等的相关规定，本公司和光大证券与阜新银行股份有限公司西山支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“《三方监管协议》”），《三方监管协议》与深圳证券交易所《募集资金三方监管协议范本》不存在重大差异。截至 2018 年 12 月 31 日，协议各方均按照《三方监管协议》的规定履行相关职责。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

### 四、公司债券信息评级情况

报告期内，联合信用评级有限公司于 2017 年 9 月 22 日出具了《阜新德尔汽车部件股份有限公司公开发行可转换公司债券信用评级报告》，主体长期信用评级等级为 AA-，评级展望为“稳定”，可转换公司债券信用等级为 AA-，具体内容详见 2018 年 7 月 16 日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）相关公告。

### 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

1、可转换公司债券增信机制：无担保、无其他增信措施。

2、偿债计划

①本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日，即 2018 年 7 月 18 日。

②付息日：每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

③付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转换公司债券，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

④可转换公司债券持有人所获得利息收入的应付税项由持有人承担。

### 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

## 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

不适用

## 八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2018 年	2017 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	39,190.69	103,746.98	-62.22%
流动比率	1.63%	1.26%	0.37%
资产负债率	0.59%	0.61%	-0.02%
速动比率	0.95%	0.72%	0.23%
EBITDA 全部债务比	7.10%	2.50%	4.60%
利息保障倍数	2.65	4.13	-35.84%
EBITDA 利息保障倍数	3.94	19.41	-79.70%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

## 九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用

## 十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内公司取得兴业银行股份有限公司1亿元人民币综合授信额度。在该授信额度下，分别取得人民币50,000,000.00元及人民币30,000,000.00元的担保抵押借款。报告期内公司偿还已到期借款7,487.50万元。

## 十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，公司严格执行德尔转债募集说明书中的相关约定和承诺，不存在违反上述约定和承诺的行为。

## 十二、报告期内发生的重大事项

不适用

## 十三、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 04 月 23 日
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	上会师报字（2019）第 1880 号
注册会计师姓名	耿磊、张毅

审计报告正文

阜新德尔汽车部件股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了阜新德尔汽车部件股份有限公司(以下简称“德尔股份”或“贵公司”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

##### 1、商誉减值

##### (1) 关键审计事项描述

德尔股份及其子公司以现金购买方式从控股股东辽宁德尔实业股份有限公司和实际控制人李毅先生收购阜新佳创企业管理有限公司(以下简称“阜新佳创”)100%股权,自合并日 2017 年 5 月 1 日纳入德尔股份合并范围。因控股股东和实际控制人持有上述股权未超过一个会计年度,且从交易实质确认,此次收购为非同一控制下的企业合并。德尔股份聘请具有相关资质的第三方独立评估师对阜新佳创于合并日的可辨认净资产的公允价值进行了评估,该交易形成账面商誉原值欧元 1.46 亿元,折合人民币 10.98 亿元。

德尔股份管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,以包含上述商誉的资产组公允价值减去处置费用后净额法(其中公允价值采用收益法评估)作为资产组可收回金额的估计。在收益法未来现金流量现值的计算中,管理层采用的关键假设包括收入预期增长率、稳定期增长率、毛利率、折现率。

由于非同一控制下企业合并对合并日的判断、公允价值的确定、商誉的计算和分摊以及对商誉测算时,估计和假设都对报表影响金额重大,且需要管理层在确定资产组可收回金额时作出重大判断和估计,我们将商誉减值作为关键审计事项。

关于商誉及长期资产减值的会计政策,参见本财务报表附注四-20、21 和 32(6)。

关于商誉减值的披露，参见本财务报表附注六-14。

(2) 审计应对

我们对德尔股份商誉减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- ① 了解及评估德尔股份与商誉减值测试相关的内部控制设计的有效性。
- ② 评价对商誉进行减值测试时所采用的假设和估值方法，检查管理层将商誉分摊至相关资产组的依据及其合理性。
- ③ 了解资产组的历史业绩情况及发展规划。
- ④ 评价管理层选择的估值方法和采用的关键假设的合理性。
- ⑤ 评价管理层选择的估值方法和采用的关键假设的合理性。通过将收入增长率、利润率及折现率等关键参数与资产组以往业绩、管理层预算及预测进行比较，并结合市场趋势，审慎评价估值模型中关键参数的合理性。
- ⑥ 获取估值专家出具的评估报告，对评估报告中采用的评估方法、关键假设及所引用参数的合理性进行复核。
- ⑦ 检查德尔股份财务报告中与商誉减值测试有关的披露。

2、收入确认

(1) 关键审计事项描述

德尔股份 2018 年度合并营业收入 38.20 亿元，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。公司在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。

由于收入是德尔股份的关键绩效指标之一，且销售交易金额大，因此我们将德尔股份收入确认作为关键审计事项。

关于收入的会计政策，参见本财务报表附注四-27。

关于营业收入的披露，参见本财务报表附注六-39 和附注十五。

(2) 审计应对

我们对德尔股份收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- ① 通过与营业部门、财务部门等相关人员的访谈和检查样本等程序，了解、评估和测试销售及收款循环中与重大风险相关的键内部控制的设计和执行，并测试期运行的有效性。
- ② 结合销售产品类别对收入以及毛利进行分析，了解收入金额在不同会计期间是否出现异常波动的情况。
- ③ 选取样本，检查关键客户和关键销售合同的主要销售交易条款，评估德尔股份收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。
- ④ 选取样本，检查与销售收入确认相关的订单、出库单、货运单据、到货签收、结算通知等相关支持性文件。
- ⑤ 根据销售金额和交易类别，选取样本，就资产负债表日的应收账款余额及本年度的销售交易金额执行函证程序。
- ⑥ 选取样本，对资产负债表日后确认的收入和冲回的收入获取相关支持性文件并进行检查，评价相关收入确认账务处理的真实性和完整性。

**四、其他信息**

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师

中国 上海

二〇一九年四月二十三日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：阜新德尔汽车部件股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	362,740,125.98	301,606,518.60
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		
应收票据及应收账款	714,940,795.51	713,170,144.95
其中：应收票据	34,293,146.56	67,130,331.77
应收账款	680,647,648.95	646,039,813.18
预付款项	34,768,039.32	30,867,021.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	57,726,210.90	16,744,015.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	725,046,345.68	681,835,113.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,641,537.60	63,140,367.15
流动资产合计	1,945,863,054.99	1,807,363,180.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		



长期应收款	19,604,762.69	20,431,235.03
长期股权投资		11,793,264.96
投资性房地产	46,720,502.54	46,772,729.36
固定资产	921,756,483.46	721,880,539.09
在建工程	109,456,750.99	66,022,296.41
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	309,192,028.04	271,782,189.63
开发支出	27,944,235.30	
商誉	1,134,090,972.35	1,098,093,353.38
长期待摊费用	53,041,197.51	37,096,597.72
递延所得税资产	116,391,552.45	70,647,872.13
其他非流动资产	35,129,467.05	117,451,768.54
非流动资产合计	2,773,327,952.38	2,461,971,846.25
资产总计	4,719,191,007.37	4,269,335,026.43
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	154,874,989.04
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		
应付票据及应付账款	639,485,790.59	741,259,228.06
预收款项	3,631,943.21	12,382,374.85
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	53,907,670.91	53,038,569.66
应交税费	26,151,863.04	31,896,802.61
其他应付款	384,523,295.68	424,222,396.11
其中：应付利息	29,922,671.22	42,931,920.47
应付股利	4,233,800.00	1,281,800.00
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	643,487,508.01	12,174,068.27
其他流动负债		
流动负债合计	1,831,188,071.44	1,429,848,428.60
非流动负债：		
长期借款	287,818,056.20	61,198,229.90
应付债券	437,818,329.74	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	24,086,946.75	965,843,170.07
长期应付职工薪酬	24,000,992.71	25,797,601.81
预计负债	39,004,671.17	36,206,738.29
递延收益	18,695,419.60	15,729,813.12
递延所得税负债	118,300,592.55	60,201,888.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	949,725,008.72	1,164,977,441.49
负债合计	2,780,913,080.16	2,594,825,870.09
所有者权益：		
股本	104,920,000.00	104,930,000.00
其他权益工具	104,091,600.40	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,235,884,903.60	1,201,847,085.91
减：库存股	182,532,000.00	182,903,000.00
其他综合收益	65,603,511.68	12,341,547.32
专项储备		
盈余公积	93,338,778.73	84,101,975.64
一般风险准备		
未分配利润	499,612,716.80	437,660,099.42
归属于母公司所有者权益合计	1,920,919,511.21	1,657,977,708.29
少数股东权益	17,358,416.00	16,531,448.05
所有者权益合计	1,938,277,927.21	1,674,509,156.34

负债和所有者权益总计	4,719,191,007.37	4,269,335,026.43
------------	------------------	------------------

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	142,198,518.11	16,012,531.55
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		
应收票据及应收账款	300,207,713.88	284,843,753.51
其中：应收票据	16,908,694.85	47,726,582.25
应收账款	283,299,019.03	237,117,171.26
预付款项	17,684,446.33	17,909,728.67
其他应收款	104,318,275.21	12,834,268.22
其中：应收利息		
应收股利		
存货	302,505,760.35	248,441,714.08
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,717,428.40	30,466,194.26
流动资产合计	889,632,142.28	610,508,190.29
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	1,513,657,910.20	1,224,839,664.96
投资性房地产		
固定资产	456,637,707.80	400,866,373.09
在建工程	17,329,970.91	9,605,631.48
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	63,390,031.90	59,512,114.03

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	562,510.60	767,059.96
递延所得税资产	22,654,418.42	18,299,377.68
其他非流动资产	12,352,197.12	89,280,832.51
非流动资产合计	2,086,584,746.95	1,803,171,053.71
资产总计	2,976,216,889.23	2,413,679,244.00
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	251,662,976.47	280,646,557.56
预收款项	1,437,364.40	6,362,880.59
应付职工薪酬	4,000,000.00	4,000,000.00
应交税费	188,437.66	5,712,942.24
其他应付款	226,594,414.96	255,840,178.67
其中：应付利息	1,291,863.04	1,906,983.56
应付股利	4,233,800.00	1,281,800.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	563,883,193.49	632,562,559.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	437,818,329.74	
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	9,152,184.00	20,352,184.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	29,193,727.29	28,364,841.18
递延收益	17,795,419.60	15,729,813.12
递延所得税负债	33,694,773.84	
其他非流动负债		

非流动负债合计	527,654,434.47	64,446,838.30
负债合计	1,091,537,627.96	697,009,397.36
所有者权益：		
股本	104,920,000.00	104,930,000.00
其他权益工具	104,091,600.40	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,238,805,673.48	1,204,664,890.16
减：库存股	182,532,000.00	182,903,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	93,338,778.73	84,101,975.64
未分配利润	526,055,208.66	505,875,980.84
所有者权益合计	1,884,679,261.27	1,716,669,846.64
负债和所有者权益总计	2,976,216,889.23	2,413,679,244.00

### 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	3,820,841,805.38	2,540,913,519.56
其中：营业收入	3,820,841,805.38	2,540,913,519.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,655,604,050.14	2,380,469,423.27
其中：营业成本	2,832,050,972.90	1,766,792,876.15
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	7,926,913.59	9,674,803.21

销售费用	140,138,080.37	90,419,856.16
管理费用	460,351,557.32	309,903,037.68
研发费用	112,803,776.60	140,363,917.19
财务费用	77,788,283.33	59,896,293.57
其中：利息费用	99,354,409.22	53,460,297.41
利息收入	1,575,138.17	4,865,957.70
资产减值损失	24,544,466.03	3,418,639.31
加：其他收益	11,575,883.97	7,302,797.68
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		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-799,857.61	-369,631.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	176,013,781.60	167,377,262.37
加：营业外收入	2,774,917.59	2,792,481.82
减：营业外支出	2,271,403.92	2,599,284.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	176,517,295.27	167,570,460.16
减：所得税费用	41,548,906.85	33,999,364.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	134,968,388.42	133,571,095.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	134,968,388.42	133,571,095.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	134,141,420.47	131,340,419.95
少数股东损益	826,967.95	2,230,675.87
六、其他综合收益的税后净额	53,261,964.36	12,224,459.81
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	53,261,964.36	12,223,710.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,796,609.10	

1.重新计量设定受益计划变动额	-1,796,609.10	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55,058,573.46	12,223,710.71
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	55,058,573.46	12,223,710.71
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		749.10
七、综合收益总额	188,230,352.78	145,795,555.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	187,403,384.83	143,564,130.66
归属于少数股东的综合收益总额	826,967.95	2,231,424.97
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.3119	1.3006
(二) 稀释每股收益	1.3119	1.3006

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	866,876,379.87	633,511,953.63
减：营业成本	590,396,790.22	364,957,998.44
税金及附加	1,801,933.50	3,980,040.89
销售费用	53,903,494.18	28,722,498.93
管理费用	70,791,711.67	77,203,950.01

研发费用	33,314,867.72	29,979,091.56
财务费用	20,214,641.81	4,568,816.95
其中：利息费用	20,160,758.27	3,159,610.96
利息收入	873,578.08	3,331,465.69
资产减值损失	3,890,955.59	3,150,061.55
加：其他收益	10,184,003.48	6,901,230.20
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		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	365,438.33	89,548.34
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	103,111,426.99	127,940,273.84
加：营业外收入	148,499.60	432,046.00
减：营业外支出	65,958.32	623,719.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	103,193,968.27	127,748,600.81
减：所得税费用	10,825,937.36	20,240,260.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	92,368,030.91	107,508,340.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	92,368,030.91	107,508,340.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.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	92,368,030.91	107,508,340.81
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	3,850,103,512.74	2,549,766,776.92
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	53,037,513.45	6,439,345.16
收到其他与经营活动有关的现金	7,968,802.20	7,634,336.57
经营活动现金流入小计	3,911,109,828.39	2,563,840,458.65
购买商品、接受劳务支付的现金	2,314,233,373.77	1,474,377,036.50
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	825,768,204.59	645,368,142.10
支付的各项税费	295,845,669.32	195,710,152.63
支付其他与经营活动有关的现金	351,416,216.37	206,599,265.88
经营活动现金流出小计	3,787,263,464.05	2,522,054,597.11
经营活动产生的现金流量净额	123,846,364.34	41,785,861.54
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	2,704,867.41	496,261.21
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	1,167,445.98	
投资活动现金流入小计	3,872,313.39	496,261.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	358,918,366.01	335,874,999.70
投资支付的现金		12,944,000.00
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		-139,415,598.74
支付其他与投资活动有关的现金		8,581,379.90
投资活动现金流出小计	358,918,366.01	217,984,780.86
投资活动产生的现金流量净额	-355,046,052.62	-217,488,519.65
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
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	422,171,516.50	1,239,309,623.62
发行债券收到的现金	555,064,489.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	64,659,537.27	80,834,147.54

筹资活动现金流入小计	1,041,895,542.77	1,503,046,771.16
偿还债务支付的现金	600,961,847.94	1,829,910,942.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	159,676,886.32	105,634,723.07
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	12,701,646.50	5,752,100.00
筹资活动现金流出小计	773,340,380.76	1,941,297,765.49
筹资活动产生的现金流量净额	268,555,162.01	-438,250,994.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,009,024.30	-463,824.87
五、现金及现金等价物净增加额	57,364,498.03	-614,417,477.31
加：期初现金及现金等价物余额	298,439,072.62	912,856,549.93
六、期末现金及现金等价物余额	355,803,570.65	298,439,072.62

## 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	599,543,279.11	523,186,794.15
收到的税费返还	53,037,513.45	6,439,345.16
收到其他与经营活动有关的现金	2,020,721.04	3,767,095.85
经营活动现金流入小计	654,601,513.60	533,393,235.16
购买商品、接受劳务支付的现金	432,998,467.67	357,736,562.97
支付给职工以及为职工支付的现金	103,204,849.55	79,657,022.07
支付的各项税费	29,633,963.05	40,693,439.08
支付其他与经营活动有关的现金	116,992,482.78	19,608,501.52
经营活动现金流出小计	682,829,763.05	497,695,525.64
经营活动产生的现金流量净额	-28,228,249.45	35,697,709.52
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	435,304.40	119,620.00

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	1,167,445.98	
投资活动现金流入小计	1,602,750.38	119,620.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,504,166.47	231,161,398.70
投资支付的现金	611,510.20	1,012,944,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		8,581,379.90
投资活动现金流出小计	54,115,676.67	1,253,686,778.60
投资活动产生的现金流量净额	-52,512,926.29	-1,253,567,158.60
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	148,500,000.00	215,000,000.00
发行债券收到的现金	555,064,489.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	56,349,537.27	73,685,925.73
筹资活动现金流入小计	759,914,026.27	471,588,925.73
偿还债务支付的现金	480,500,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,819,391.10	31,715,025.48
支付其他与筹资活动有关的现金	881,617.76	4,852,100.00
筹资活动现金流出小计	552,201,008.86	104,567,125.48
筹资活动产生的现金流量净额	207,713,017.41	367,021,800.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	381,590.87	-145,311.54
五、现金及现金等价物净增加额	127,353,432.54	-850,992,960.37
加：期初现金及现金等价物余额	14,845,085.57	865,838,045.94
六、期末现金及现金等价物余额	142,198,518.11	14,845,085.57

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	104,930,000.00				1,201,847,085.91	182,903,000.00	12,341,547.32		84,101,975.64		437,660,099.42	16,531,448.05	1,674,509,156.34
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	104,930,000.00				1,201,847,085.91	182,903,000.00	12,341,547.32		84,101,975.64		437,660,099.42	16,531,448.05	1,674,509,156.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-10,000.00			104,091.60	34,037,817.69	-371,000.00	53,261,964.36		9,236,803.09		61,952,617.38	826,967.95	263,768,770.87
（一）综合收益总额							53,261,964.36				134,141,420.47	826,967.95	188,230,352.78
（二）所有者投入和减少资本	-10,000.00			104,091.60	34,140,783.32	-371,000.00							138,593,383.72
1. 所有者投入的普通股	-10,000.00					-10,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本				104,091.60									104,091,600.40
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-10,000.00				34,140,783.32	-371,000.00							34,501,783.32
4. 其他													
（三）利润分配									9,236,803.09		-72,188,803.09		-62,952,000.00
1. 提取盈余公积									9,236,803.09		-9,236,803.09		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-62,952,000.00		-62,952,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-102,965.63								-102,965.63
四、本期期末余额	104,920,000.00			104,091,600.40	1,235,884,903.60	182,532,000.00	65,603,511.68		93,338,778.73		499,612,716.80	17,358,416.00	1,938,277,927.21

上期金额

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		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				209,513,410.26	182,903,000.00	12,223,710.71		10,750,834.08		93,307,785.87	2,249,666.21	150,072,407.13
(一)综合收益总额							12,223,710.71				131,340,419.95	2,231,424.97	145,795,555.63
(二)所有者投入和减少资本	4,930,000.00				209,616,292.75	182,903,000.00							31,643,292.75
1.所有者投入的普通股													
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	4,930,000.00				209,616,292.75	182,903,000.00							31,643,292.75
4.其他													
(三)利润分配									10,750,834.08		-38,032,634.08		-27,281,800.00
1.提取盈余公积									10,750,834.08		-10,750,834.08		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-27,281,800.00		-27,281,800.00
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存													

收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-102,88 2.49						18,241. 24	-84,641. 25	
四、本期期末余额	104,930,000.00				1,201,847,085.91	182,903,000.00	12,341,547.32		84,101,975.64		437,660,099.42	16,531,448.05	1,674,509,156.34

### 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	104,930,000.00				1,204,664,890.16	182,903,000.00			84,101,975.64	505,875,980.84	1,716,669,846.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	104,930,000.00				1,204,664,890.16	182,903,000.00			84,101,975.64	505,875,980.84	1,716,669,846.64
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-10,000.00			104,091,600.40	34,140,783.32	-371,000.00			9,236,803.09	20,179,227.82	168,009,414.63
(一) 综合收益总额										92,368,030.91	92,368,030.91
(二) 所有者投入和减少资本	-10,000.00			104,091,600.40	34,140,783.32	-371,000.00					138,593,383.72
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本				104,091,600.40							104,091,600.40



3. 股份支付计入所有者权益的金额	-10,000.00				34,140,783.32	-371,000.00					34,501,783.32
4. 其他											
(三) 利润分配									9,236,803.09	-72,188,803.09	-62,952,000.00
1. 提取盈余公积									9,236,803.09	-9,236,803.09	
2. 对所有者（或股东）的分配										-62,952,000.00	-62,952,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(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	104,920,000.00			104,091,600.40	1,238,805,673.48	182,532,000.00			93,338,778.73	526,055,208.66	1,884,679,261.27

上期金额

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				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				209,616,292.75	182,903,000.00		10,750,834.08	69,475,706.73	111,869,833.56	
(一)综合收益总额									107,508,340.81	107,508,340.81	
(二)所有者投入和减少资本	4,930,000.00				209,616,292.75	182,903,000.00				31,643,292.75	
1.所有者投入的普通股											
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	4,930,000.00				209,616,292.75	182,903,000.00				31,643,292.75	
4.其他											
(三)利润分配								10,750,834.08	-38,032,634.08	-27,281,800.00	
1.提取盈余公积								10,750,834.08	-10,750,834.08		
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.设定受益计划变动额结转留存收益											

5. 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				1,204,664,890.16	182,903,000.00			84,101,975.64	505,875,980.84	1,716,669,846.64

### 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的批复》（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。

根据德尔股份于2017年1月13日召开第二届董事会第十五次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》及于2017年3月6日召开第二届董事会第十七次会议审议通过的《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》，向激励对象定向发行公司A股股票493万股。

2017年10月25日，公司召开第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案。同意公司回购注销激励对象李一鸣、陈志灵等2人所持有的已获授但尚未解锁的公司限制性股票合计10,000股。本次回购注销完成后，公司2016年限制性股票激励计划已授予但尚未解锁的限制性股票数量为492万股，激励对象人数为86名。

公司于2017年12月7日召开的2017年第四次临时股东大会通过的《关于减少注册资本暨修订公司章程的议案》，公司注册资本由人民币10,493万元变更为人民币10,492万元，公司股份总数由10,493万股变更为10,492万股。

上述事项经上海上会验证，并于2018年1月31日出具上会师报字(2018)第0142号验资报告。

2018年3月26日，阜新市工商行政管理局对本公司变更登记事项予以核准，颁发《营业执照》(统一社会信用代码：912109007683076679)。

2018年6月22日，本公司解除限售的首次公开发行前已发行股份的数量53,251,650股，占公司股本总额的50.75%。实际可上市流通数量为9,845,994股，占公司总股本的 9.38%。本次申请解除股份限售的股东人数共计2名，全部为法人股东。

2019年1月4日，德尔股份召开了第三届董事会第十三次会议与第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司2016年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，并已根据公司 2016 年第一次临时股东大会的授权及《2016 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定办理了解除限售股份上市流通的相关事宜。本次符合解除限售条件的激励对象共计82人，实际解除限售的数量为244.75万股，占目前公司股本总额的 2.33%，实际可上市流通数量为166 万股，占公司现有股本总额的1.58%。解除限售的限制性股票上市流通日为2019年1月14日。

2019年1月4日第三届董事会第十三次会议决议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》和《关于修订公司章程的议案》，原激励对象张明、曲守军、彭万平、韩晓天因离职已不符合激励条件，公司拟回购注销他们已获授但尚未解锁的全部限制性股票。本次拟回购注销的限制性股票共计25,000股，其中张明、曲守军合计持有15,000股，回购价格折合人民币37.31元/股，彭万平、韩晓天合计持有10,000股，回购价格折合人民币37.35元/股。

2019年1月24日召开的2019年第一次临时股东大会决议，德尔股份申请减少注册资本人民币25,000.00元，股份数额为25,000股，变更后的注册资本为人民币104,895,000.00元。

上述事项经上海上会验证，并于2019年3月1日出具上会师报字(2019)第0612号验资报告。

2019年3月25日，阜新市工商行政管理局对本公司变更登记事项予以核准，颁发《营业执照》(统一社会信用代码：912109007683076679)。

注册资本：人民币壹亿零肆佰玖拾贰万元整。

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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

主要产品：公司主营产品是液压转向泵、自动变速箱油泵、真空泵、液压齿轮泵、电液转向泵、变速箱电子泵、电动真空泵、EPS电机、汽车电子产品、隔音降噪产品等。

主业变更：报告期内公司主业未发生变更。

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、DARE AUTO, 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、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、Jiachuang GmbH、Carcoustics International GmbH（以下简称“德国CCI”）及其附属公司、DAREジャパン株式会社和香港德尔有限公司。

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	2017年12月31日	2017年1月1日至2017年12月31日	98%	98%
	2018年12月31日	2018年1月1日至2018年12月31日	98%	98%
FZB Technology, Inc.	2017年12月31日	2017年1月1日至2017年12月31日	100%	100%
	2018年12月31日	2018年1月1日至2018年12月31日	100%	100%
深圳南方德尔汽车电子有限公司	2017年12月31日	2017年1月1日至2017年12月31日	100%	100%
	2018年12月31日	2018年1月1日至2018年12月31日	100%	100%
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	2017年12月31日	2017年1月1日至2017年12月31日	51%	51%
	2018年12月31日	2018年1月1日至2018年12月31日	51%	51%
上海阜域汽车零部件有限公司	2017年12月31日	2017年1月1日至2017年12月31日	100%	100%
	2018年12月31日	2018年1月1日至2018年12月31日	100%	100%
FZB Plymouth, LLC	2017年12月31日	2017年1月1日至2017年12月31日	100%	100%
	2018年12月31日	2018年1月1日至2018年12月31日	100%	100%
辽宁万成企业管理中心（有限合伙）	2017年12月31日	2017年1月19日至2017年12月31日	52%	100%
	2018年12月31日	2018年1月1日至2018年12月31日	67%	100%
阜新佳创企业管理有限公司	2017年12月31日	2017年5月1日至2017年12月31日	100%	100%
	2018年12月31日	2018年1月1日至2018年12月31日	100%	100%
Jiangchuang GmbH	2017年12月31日	2017年5月1日至2017年12月31日	100%	100%

	2018年12月31日	2018年1月1日至2018年12月31日	100%	100%
Carcoustics International GmbH及其附属公司	2017年12月31日	2017年5月1日至2017年12月31日	100%	100%
	2018年12月31日	2018年1月1日至2018年12月31日	100%	100%
DAREジャパン株式会社	2018年12月31日	2018年6月1日至2018年12月31日	100%	100%
香港德尔有限公司	2018年12月31日	2018年9月11日至2018年12月31日	100%	100%

2017年，公司向长春科威机械有限责任公司、李云、李艳辉、罗薇购买上海旭岛汽车零部件有限公司(以下简称“上海旭岛”)100%股权，并于2017年5月22日办理完成上海旭岛的工商变更登记手续，公司已支付股权转让定金1,294.40万元，占转让协议约定的原交易价格20%。因双方对交易产生纠纷，卖方已按转让协议的约定向中国国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁申请。公司于2017年12月8日向仲裁委员会提出解除原股权转让协议的仲裁反请求。贸仲委已分别于2018年2月7日、2018年7月6日对本案进行了开庭审理。

截止2018年12月31日，公司与卖方未达成和解，依据公司提出解除原股权转让协议的反请求，公司对上海旭岛的控制目的已发生改变，不满足企业会计准则中对编制合并财务报表以控制为基础确定合并范围的规定，故本报告期末将上海旭岛纳入合并财务报表范围。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。

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

### 2、持续经营

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

## 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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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初始计量金额。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初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始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，长期股权投资的初始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初始投资成本。

(3)公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始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。

对长期股权投资的初始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。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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

## 9、外币业务和外币报表折算

(1)外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价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，采用当期平均汇率折算；

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。

境外经营的现金流量项目，采用当期平均汇率折算。

汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(4)公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5)公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 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。

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。

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

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

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

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

#### ④ 持有至到期投资

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

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

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

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

#### ⑤ 应收款项

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

#### ⑥ 可供出售金融资产

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

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

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

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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，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) 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，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、应收票据及应收账款

### (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 1500 万元的应收账款及单项金额大于 500 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。

### (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（含 6 个月）	2.00%	2.00%
7 至 12 个月（含 12 个月）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

公司汽车转向、传动、电子系统产品分部发出存货时按移动加权平均法核算；隔音降噪系统产品分部发出存货时按先进

先出法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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(或存货类别)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。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品（除生产用刀具）和包装物，汽车转向、传动、电子系统产品分部领用时采用一次摊销法核算；

隔音降噪系统产品分部低值易耗品和包装物根据使用量计入当期费用；200欧元以下按耗用量计入当期费用；200-1000欧元按5年摊销。

生产用刀具在领用后的12个月内进行摊销。

### 13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项

非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

② 可收回金额。

## 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初始投资成本：

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。初始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初始投资成本；

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，其初始投资成本应当按照《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，其初始投资成本应当按照《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，确认为当期投资收益。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，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、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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。

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公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (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

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产采用直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	33年、39年	-	3.03%、3.03%

注：FZB Plymouth, LLC的投资性房地产中包含房屋及建筑物和境外土地所有权，其中境外土地所有权不进行摊销。

地域/城市	地址	权属信息	期末受限情况
美国 底特律	47548 Halyard Drive, Plymouth , MI48170	No.753021	未受限
列支敦士登 毛伦	Industriestrasse, 9493 Mauren, Liechtenstein	FL-000.1.102.218-1	未受限

注：FZB Plymouth, LLC的投资性房地产中包含房屋建筑物及境外土地所有权，其中境外土地所有权不进行摊销。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 年-33 年	0.00%-10.00%	2.73%-10.00%
机器设备	年限平均法	5 年-25 年	0.00%-10.00%	3.60%-20.00%
电子设备	年限平均法	3 年-5 年	0.00%-5.00%	19.00%-33.33%
运输设备	年限平均法	3 年-5 年	0.00%-5.00%	19.00%-33.33%
其他设备	年限平均法	3 年-25 年	0.00%-5.00%	3.80%-33.33%

### (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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

## 18、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 19、生物资产

不适用。

## 20、油气资产

不适用。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，在使用寿命内按照直线法摊销。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。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

类别	预计使用年限
软件	3年-10年
土地使用权、土地所有权	50年、长期
商标	10年
液压齿轮油泵相关专利技术	10年
EPS无刷转向电机专有技术	5年
Carcoustics International GmbH专有技术	5年-15年
Carcoustics International GmbH客户资源	20年

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

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

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
装修费	3年-5年
经营租入固定资产改良	20年-25年

## 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。

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

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

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。

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
液压转向泵	高返修率产品	7%、10%
液压转向泵	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%
自动变速箱油泵	全部产品	4%
EPS电机	全部产品	4%
电液转向泵	全部产品	4%
真空泵	全部产品	4%
汽车电子产品	全部产品	2%
隔音降噪产品	全部产品	0%

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法。

公司在授予日采用Black-Scholes模型确定限制性股票的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

于等待期/解锁期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动/预计解锁股份数量变动，业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权股票期权数量/可解锁股票数量。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,应当采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素:

- 1) 期权的行权价格;
- 2) 期权的有效期;
- 3) 标的股份的现行价格;
- 4) 股价预计波动率;
- 5) 股份的预计股利;
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

## 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) 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。

3) 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。

4) 对于出口先发货至客户生产区域附近之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, 采用CIF 的价格条件。

### (3) 提供劳务收入的确认

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

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

确定提供劳务交易的完工进度, 选用下列方法:

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

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

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

### (4) 让渡资产使用权收入的确认

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

- ① 相关的经济利益很可能流入企业;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

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

## 29、政府补助

政府补助, 是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

## (2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## (3)政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 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。

公司及其境内子公司，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。

境外子公司，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) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人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配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(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

(1)商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始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。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，公司已按照上述通知编制 2018 年度财务报表。可比期间数据已相应调整。	管理层会议	
原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额	



应收票据	67,130,331.77	应收票据及应收账款	713,170,144.95
应收账款	646,039,813.18		
应收利息		-其他应收款	16,744,015.38
应收股利		-	
其他应收款	16,744,015.38		
应付票据	6,300,000.00	应付票据及应付账款	741,259,228.06
应付账款	734,959,228.06		
应付利息	42,931,920.47	其他应付款	424,222,396.11
应付股利	1,281,800.00		
其他应付款	380,008,675.64		
长期应付款	944,690,986.07	长期应付款	965,843,170.07
专项应付款	21,152,184.00		
管理费用	450,266,954.87	管理费用	309,903,037.68
		研发费用	140,363,917.19
营业外收入	3,203,119.46	营业外收入	2,792,481.82
其他收益	6,892,160.04	其他收益	7,302,797.68

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

### (1) 其他金融工具

#### 金融负债和权益工具的划分

公司发行的优先股、永续债(例如长期限含权中期票据)、认股权、可转换公司债券等,按照以下原则划分为金融负债或权益工具:

1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算,作为现金或其他金融资产的替代品,该工具是公司的金融负债;如果为了使该工具持有人享有在公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益,则该工具是公司的权益工具。

3) 对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类,应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具,如果公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算,则该非衍生工具是权益工具;否则,该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具,如果公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算,则该衍生工具是权益工具;如果公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产,或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产,或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产,则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 会计处理

公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的利息)的，作为利润分配处理。

### (2) 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，资产总额，负债总额等。公司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。

经营分部，是指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，以决定向其配置资源、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。

### (3) 重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第21号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需对包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额进行估计，该金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量现值两者孰高确定。在计算未来现金流量现值时，需要对包含商誉的资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前折现。

#### (7) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

截止2018年12月31日，公司自行开发的专有技术无形资产在资产负债表中的余额为人民币50,624,501.76元。公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回专有技术无形资产账面价值。公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (9) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (10) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (11) 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (12) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行

判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### (13) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司的董事会已成立估价委员会(该估价委员会由公司的首席财务官领导)，以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、10%、16%、17%，隔音降噪系统产品分部境外公司 6%-21%，出口货物执行"免、抵、退"税政策，退税率为 16%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%-34%
教育附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%、20%后余值的 1.2%计缴	1.2%
土地使用税	应纳税土地面积	每年 2.4 元、9 元、12 元每平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
阜新德尔汽车部件股份有限公司	15%
阜新北星液压有限公司	15%
深圳南方德尔汽车电子有限公司	15%
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	15%
Dare Auto, Inc	21%
FZB Plymouth, LLC	21%
上海阜域汽车零部件有限公司	25%
阜新佳创企业管理有限公司	25%
Jiachuang GmbH	30%
Carcoustics International GmbH	30%
Carcoustics International GmbH 附属公司	12.5%-34%

DARE ジャパン株式会社	30%
香港德尔有限公司	16.5%

## 2、税收优惠

(1)阜新德尔汽车部件股份有限公司于2016年11月30日取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合批准的证书编号为GR201621000402的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关政策规定，阜新德尔汽车部件股份有限公司自2016年1月至2018年12月，执行15%的所得税优惠税率。

(2)阜新北星液压有限公司于2017年11月17日取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合批准的证书编号为GR201721000665的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关政策规定，阜新北星液压有限公司自2017年1月至2019年12月，执行15%的所得税优惠税率。

(3)深圳南方德尔汽车电子有限公司于2016年11月15日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合批准的证书编号为GR201644200575的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关政策规定，深圳南方德尔汽车电子有限公司自2016年1月至2018年12月，执行15%的所得税优惠税率。

(4)长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司于2018年9月14日取得由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合批准的证书编号为GR201822000099的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关政策规定，长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司自2018年1月至2020年12月，执行15%的所得税优惠税率。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	255,360.51	190,740.28
银行存款	356,234,765.47	298,248,332.34
其他货币资金	6,250,000.00	3,167,445.98
合计	362,740,125.98	301,606,518.60
其中：存放在境外的款项总额	188,426,695.47	258,161,313.33

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、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	34,293,146.56	67,130,331.77
应收账款	680,647,648.95	646,039,813.18
合计	714,940,795.51	713,170,144.95

#### (1) 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	27,416,203.32	62,813,208.85
商业承兑票据	6,876,943.24	4,317,122.92
合计	34,293,146.56	67,130,331.77

##### 2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,617,800.00
合计	3,617,800.00

##### 3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	240,743,785.91	
商业承兑票据	6,392,012.24	
合计	247,135,798.15	

##### 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2018年12月31日,公司无因出票人未履约而转为应收账款的应收票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	208,609,256.32	30.14%		0.00%	208,609,256.32	59,827,377.02	9.12%			59,827,377.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	351,769,053.36	50.83%	11,292,540.42	3.21%	340,476,512.94	302,801,757.44	46.14%	10,207,176.88	3.37%	292,594,580.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	131,667,742.83	19.03%	105,863.14	0.08%	131,561,879.69	293,675,921.96	44.74%	58,066.36	0.02%	293,617,855.60
合计	692,046,052.51	100.00%	11,398,403.56	1.65%	680,647,648.95	656,305,056.42	100.00%	10,265,243.24	1.56%	646,039,813.18

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（含 6 个月）	322,147,009.55	6,442,940.18	2.00%
7 至 12 个月（含 12 个月）	15,194,059.41	759,702.97	5.00%
1 年以内小计	337,341,068.96	7,202,643.15	2.14%
1 至 2 年	10,606,549.20	1,060,654.92	10.00%
2 至 3 年	1,320,321.42	528,128.57	40.00%
3 年以上	2,501,113.78	2,501,113.78	100.00%
合计	351,769,053.36	11,292,540.42	3.21%

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：

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 1,315,858.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 182,698.15 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：

本报告期无实际核销的应收账款。

4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位名称	与公司关系	金额	账龄	坏账准备	占总金额比例
BMW AG	客户	75,250,772.05	6个月以内	-	10.87%
HengLong USA Corporation	客户	68,282,205.76	6个月以内	1,365,644.12	9.87%
Daimler Group	客户	58,505,171.93	6个月以内	-	8.45%
江铃汽车股份有限公司	客户	30,722,720.36	6个月以内	614,454.41	4.44%
Ford Group	客户	28,014,038.60	6个月以内	-	4.05%
合计		260,774,908.70		1,980,098.53	37.68%

5)因金融资产转移而终止确认的应收账款

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

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

5、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	29,392,329.87	84.54%	29,186,342.26	94.56%
1 至 2 年	4,638,360.45	13.34%	1,122,049.80	3.63%
2 至 3 年	577,829.19	1.66%	319,875.16	1.04%
3 年以上	159,519.81	0.46%	238,753.81	0.77%
合计	34,768,039.32	--	30,867,021.03	--

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：

期末公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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
江西金力永磁科技股份有限公司	材料供应商	3,845,000.39	2年以内	11.06%	预付材料款
辽宁博众特自动化技术有限公司	设备供应商	2,542,533.00	1年以内	7.31%	预付设备款
阜新益祺嘉热力有限责任公司	能源供应商	1,385,661.21	1年以内	3.99%	预付取暖费
HA SHIN TRADING Co.	材料供应商	1,058,385.26	1年以内	3.04%	预付材料款
Euromeccanica Group SpA	工具供应商	838,248.59	1年以内	2.41%	预付工具款
合计		9,669,828.45		27.81%	

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,726,210.90	16,744,015.38
合计	57,726,210.90	16,744,015.38

### (1) 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

单位：元

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

				依据
--	--	--	--	----

其他说明：

## (2) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

## (3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	33,390,418.46	54.49%	1,150,735.04	3.45%	32,239,683.42					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,211,559.13	23.19%	2,401,246.90	16.90%	11,810,312.23	8,928,021.82	50.65%	883,564.93	9.90%	8,044,456.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	13,676,215.25	22.32%			13,676,215.25	8,699,558.49	49.35%			8,699,558.49
合计	61,278,192.84	100.00%	3,551,981.94	5.80%	57,726,210.90	17,627,580.31	100.00%	883,564.93	5.01%	16,744,015.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海旭岛汽车零部件有	12,944,000.00	1,150,735.04	8.89%	可回收金额低于账面价

限公司				值
local taxation authority (Mexico)	15,217,472.17			
Tax authorities (Austria)	4,952,450.65			
住房押金	276,495.64			
合计	33,390,418.46	1,150,735.04	--	--

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（含 6 个月）	8,960,261.24	179,205.22	2.00%
7 至 12 个月（含 12 个月）	802,702.50	40,135.13	5.00%
1 年以内小计	9,762,963.74	219,340.35	2.25%
1 至 2 年	282,723.61	28,272.36	10.00%
2 至 3 年	3,353,729.32	1,341,491.73	40.00%
3 年以上	812,142.46	812,142.46	100.00%
合计	14,211,559.13	2,401,246.90	16.90%

确定该组合依据的说明：

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 1,777,681.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,410,735.04 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
------	---------	------

本报告期无金额重要的坏账准备转回或收回。

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：

本报告期无实际核销的其他应收款。

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待退还税费	24,673,126.91	880,400.00
待退还投资款	12,944,000.00	
备用金	5,897,659.60	1,924,292.19
单位往来款项	4,783,167.95	297,714.97
原材料上涨补偿款	3,703,925.60	
其他	3,026,893.80	8,392,504.21
募投项目用地土地抵押金	2,400,000.00	2,400,000.00
供应商奖励	2,120,084.26	
押金及保证金	1,459,593.28	1,014,223.43
社保及公积金	269,741.44	500,521.00
发行可转债中介机构费		1,367,924.51
借款担保押金		850,000.00
合计	61,278,192.84	17,627,580.31

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
local taxation authority (Mexico)	待退还所得税金	15,217,472.17	1 年以内	24.83%	
上海旭岛汽车零部件有限公司	待退还所得税金	12,944,000.00	6 个月以内	21.12%	1,150,735.04
Tax authorities (Austria)	待退还税费	4,952,450.65	1 至 2 年	8.08%	
BMW AG	原材料上涨补偿款	3,703,925.60	6 个月以内	6.04%	
辽宁阜新经济开发区管理委员会	募投项目用地土地抵押金	2,400,000.00	2 至 3 年	3.92%	48,000.00
合计	--	39,217,848.42	--	63.99%	1,198,735.04

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

期末无涉及政府补助的其他应收款。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：

## 7、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	227,392,419.44	3,553,243.67	223,839,175.77	185,597,829.78	4,363,216.34	181,234,613.44
在产品	59,466,793.36	783,019.69	58,683,773.67	122,556,551.03	903,696.72	121,652,854.31
库存商品	360,263,380.70	1,710,741.14	358,552,639.56	300,019,062.48	1,919,041.87	298,100,020.61
周转材料	84,328,406.85	357,650.17	83,970,756.68	81,267,925.91	420,301.20	80,847,624.71
合计	731,451,000.35	6,404,654.67	725,046,345.68	689,441,369.20	7,606,256.13	681,835,113.07

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

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》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	4,363,216.34	1,794,815.07		2,604,787.74		3,553,243.67
在产品	903,696.72	13,976.93		134,653.96		783,019.69
库存商品	1,919,041.87	161,649.56		369,950.29		1,710,741.14

周转材料	420,301.20			62,651.03		357,650.17
合计	7,606,256.13	1,970,441.56		3,172,043.02		6,404,654.67

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末无因建造合同形成的已完工未结算的资产。

## 8、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付所得税费用	18,459,995.38	
境外财税局预付款	17,468,290.85	21,096,670.10
待抵扣增值税进项税	8,195,834.92	34,199,488.62
生产加工用刀具	6,517,416.45	7,844,208.43
合计	50,641,537.60	63,140,367.15

其他说明：

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

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

单位：元

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

其他说明

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

13、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	
分期收款销售商品	17,152,462.53		17,152,462.53	15,157,766.65		15,157,766.65	
债权收购款利息	2,452,300.16		2,452,300.16	5,273,468.38		5,273,468.38	
合计	19,604,762.69		19,604,762.69	20,431,235.03		20,431,235.03	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本报告期内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

期末公司无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明

14、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											
三、其他 股权投资											



上海旭岛汽车零部件有限公司	12,944,000.00	12,944,000.00						-1,150,735.04			
小计	12,944,000.00	12,944,000.00						-1,150,735.04			
合计	12,944,000.00	12,944,000.00						-1,150,735.04			

其他说明

2019年2月1日，公司与上海旭岛汽车零部件有限公司原股东达成和解并签订了《和解协议》，约定原股权交易解除。

## 15、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	76,997,992.58	1,399,518.77		78,397,511.35
2.本期增加金额	3,282,165.45			3,282,165.45
(1) 外购	585,687.84			585,687.84
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率变化	2,696,477.61			2,696,477.61
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	80,280,158.03	1,399,518.77		81,679,676.80
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	31,624,781.99			31,624,781.99
2.本期增加金额	3,334,392.27			3,334,392.27
(1) 计提或摊销	2,067,399.17			2,067,399.17
(2) 汇率变化	1,266,993.10			1,266,993.10

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	34,959,174.26			34,959,174.26
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	45,320,983.77	1,399,518.77		46,720,502.54
2.期初账面价值	45,373,210.59	1,399,518.77		46,772,729.36

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	921,756,483.46	721,880,539.09
合计	921,756,483.46	721,880,539.09

(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	280,856,197.56	1,225,989,599.09	6,761,356.04	8,036,979.42	121,951,845.71	1,643,595,977.82
2.本期增加金额	1,381,162.75	282,009,220.74	2,340,359.36	1,670,525.84	18,760,645.66	306,161,914.35
(1) 购置	210,151.59	226,450,074.71	2,340,359.36	1,670,525.84	11,516,119.57	242,187,231.07
(2) 在建工程转入		45,318,578.12			6,215,804.82	51,534,382.94
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变化	1,171,011.16	10,240,567.91			1,028,721.27	12,440,300.34
3.本期减少金额		13,945,088.48	248,588.69	1,367,574.85	1,219,781.57	16,781,033.59
(1) 处置或报废		13,945,088.48	248,588.69	1,367,574.85	1,219,781.57	16,781,033.59
4.期末余额	282,237,360.31	1,494,053,731.35	8,853,126.71	8,339,930.41	139,492,709.80	1,932,976,858.58
二、累计折旧						
1.期初余额	61,178,407.43	737,773,576.75	3,978,949.61	4,909,757.76	94,795,712.55	902,636,404.10
2.本期增加金额	11,771,717.93	75,249,864.21	1,467,115.74	835,493.07	8,929,977.20	98,254,168.15
(1) 计提	11,508,127.99	68,307,914.45	1,467,115.74	835,493.07	8,080,542.21	90,199,193.46
(2) 汇率变化	263,589.94	6,941,949.76			849,434.99	8,054,974.69
3.本期减少金额		10,476,708.18	236,159.23	1,299,196.11	1,193,027.22	13,205,090.74
(1) 处置或报废		10,476,708.18	236,159.23	1,299,196.11	1,193,027.22	13,205,090.74
4.期末余额	72,950,125.36	802,546,732.78	5,209,906.12	4,446,054.72	102,532,662.53	987,685,481.51
三、减值准备						
1.期初余额	9,032,871.17	10,046,163.46				19,079,034.63
2.本期增加金额	51,855.12	4,404,003.86				4,455,858.98

(1) 计提		4,346,062.31				4,346,062.31
(2) 汇率变化	51,855.12	57,941.55				109,796.67
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	9,084,726.29	14,450,167.32				23,534,893.61
四、账面价值						
1. 期末账面价值	200,202,508.66	677,056,831.25	3,643,220.59	3,893,875.69	36,960,047.27	921,756,483.46
2. 期初账面价值	210,644,918.96	478,169,858.88	2,782,406.43	3,127,221.66	27,156,133.16	721,880,539.09

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

期末固定资产抵押情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物(母公司)	36,114,375.15	18,612,040.29		17,502,334.86	借款抵押

房屋及建筑物(德国卡酷思)	61,171,996.40	6,219,324.88	-	54,952,671.52	借款抵押
合计	97,286,371.55	24,831,365.17	-	72,455,006.38	

### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	109,456,750.99	66,022,296.41
合计	109,456,750.99	66,022,296.41

#### (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
卡酷思在建工程	91,962,221.49		91,962,221.49	56,412,012.04		56,412,012.04
母公司北厂区基础设施配套费及其他	15,842,869.61		15,842,869.61	8,477,020.36		8,477,020.36
液力缓速器项目	963,207.53		963,207.53	963,207.53		963,207.53
其他	688,452.36		688,452.36	170,056.48		170,056.48
合计	109,456,750.99		109,456,750.99	66,022,296.41		66,022,296.41

#### (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
卡酷思	58,653,2	25,542,2	45,645,5	26,163,6	353,816.	44,670,4	76.16%	119.01%				其他

墨西哥工厂	70.73	94.87	97.17	28.87	08	47.09						
母公司北厂区基础设施配套费及其他	17,603,188.46	8,477,020.36	7,365,849.25			15,842,869.61	90.00%	90.00%				其他
卡酷思中国沈阳工厂	14,592,004.76	2,516,073.99	10,881,910.54	273,685.25		13,124,299.28	89.94%	92.60%				其他
卡酷思共享中心	12,230,801.78	2,411,148.14	6,602,203.59		967,767.57	8,045,584.16	65.78%	73.69%				其他
卡酷思中国廊坊工厂	15,668,306.68	609,918.13	7,893,304.23	390,485.56	218,489.39	7,894,247.41	50.38%	54.70%				其他
合计	118,747,572.41	39,556,455.49	78,388,864.78	26,827,799.68	1,540,073.04	89,577,447.55	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

本报告期末计提在建工程减值准备。

### (4) 工程物资

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

其他说明：

## 18、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

19、油气资产

适用  不适用

20、无形资产

(1) 无形资产情况

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

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	境外土地所有权	软件	客户资源	专利技术	商标	专有技术	合计
一、账面原值										
1. 期初余额	39,723,119.97			42,691,446.99	79,783,660.63	83,484,610.00	487,000.00	13,000.00	92,778,110.00	338,960,947.59
2. 本期增加金额				246,224.21	4,337,660.47	481,500.00			56,739,946.40	61,805,331.08
(1) 购置					2,480,947.85					2,480,947.85
(2) 内部研发									56,249,446.40	56,249,446.40
(3) 企业合并增加										
(4) 汇率变化				246,224.21	443,864.25	481,500.00			490,500.00	1,662,088.46
(5) 在建工程转入					1,412,848.37					1,412,848.37
3. 本期减少金额										
(1) 处置										

4.期末余额	39,723,119.97			42,937,671.20	84,121,321.10	83,966,110.00	487,000.00	13,000.00	149,518,056.40	400,766,278.67
二、累计摊销										
1.期初余额	4,963,346.11				47,594,770.71	2,782,820.36	316,550.11	8,449.82	11,512,820.85	67,178,757.96
2.本期增加金额	823,542.97				7,958,478.17	4,214,355.50	48,700.07	1,299.96	11,349,116.00	24,395,492.67
(1) 计提	823,542.97				7,652,382.65	4,198,305.50	48,700.07	1,299.96	11,327,316.00	24,051,547.15
(2) 汇率变化					306,095.52	16,050.00			21,800.00	343,945.52
3.本期减少金额										
(1) 处置										
4.期末余额	5,786,889.08				55,553,248.88	6,997,175.86	365,250.18	9,749.78	22,861,936.85	91,574,250.63
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	33,936,230.89		42,937,671.20	28,568,072.22	76,968,934.14	121,749.82	3,250.22	126,656,119.55	309,192,028.04	
2.期初账面价值	34,759,773.86		42,691,446.99	32,188,889.92	80,701,789.64	170,449.89	4,550.18	81,265,289.15	271,782,189.63	

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。

## (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
----	------	------------

其他说明：

期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

## 21、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
热成型技术产品		32,425,043.60	24,310,935.40	8,114,108.20
铝成型技术产品		20,497,147.60	12,720,473.30	7,776,674.30
冲压成型技术产品		11,386,432.30	7,517,713.40	3,868,718.90
真空成型技术产品		502,227.20	282,502.80	219,724.40
PU 成型产品-轮廓部件		17,719,203.40	9,754,193.90	7,965,009.50
PU 成型产品-仪表盘		1,663,627.60	1,663,627.60	0.00
合计		84,193,681.70	56,249,446.40	27,944,235.30

其他说明

## 22、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置		
长春一汽富晟德 尔汽车部件股份 有限公司	6,902,337.86					6,902,337.86
阜新佳创企业管 理有限公司	1,098,093,353.38		51,692,218.97			1,149,785,572.35
合计	1,104,995,691.24		51,692,218.97			1,156,687,910.21

### (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 尔汽车部件股份 有限公司	6,902,337.86					6,902,337.86
阜新佳创企业管 理有限公司		15,694,600.00				15,694,600.00
合计	6,902,337.86	15,694,600.00				22,596,937.86

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

公司根据以往对长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司构成的整体资产组进行测试的结果，已于以前年度对收购所产生的商誉全额计提减值准备，公司预计未来仍无经营状况的改善，故已计提的商誉减值准备在本期不存在价值回升情况。

进行商誉减值测试时，公司将相关资产组（含商誉）的账面价值与其未来可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。公司商誉分摊于2018年度未发生变化。

进行商誉减值测试时，资产组的预计可收回金额采用公允价值减处置费用确认。其中，公允价值采用收益法计算，收益法依据管理层批准的五年期预算。公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映资产组特定风险的折现率计算。

商誉减值测试的影响

公司聘请江苏金证通资产评估房地产估价有限公司出具《阜新德尔汽车部件股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的Carcoustics International GmbH与商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》（文号：金证通评报字（2019）第0094号）对于2018年12月31日的商誉进行减值测试。阜新佳创企业管理有限公司合并财务报表范围内与商誉相关资产组全部列报在

Carcoustics International GmbH账面。根据评估结果，包含商誉的资产组可收回金额为欧元252,400,000.00元，公司对商誉计提减值准备欧元2,000,000.00元，折合人民币15,694,600.00元。

其他说明

### 23、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
受益期在一年以上的服务费	997,267.50	193,869.77	407,380.94		783,756.33
经营租入固定资产改良	36,099,330.22	18,302,624.77	1,751,221.23	432,693.19	52,218,040.57
运输费		49,769.22	10,368.61		39,400.61
合计	37,096,597.72	18,546,263.76	2,168,970.78	432,693.19	53,041,197.51

其他说明

### 24、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	21,789,010.80	3,268,351.63	17,753,492.22	2,893,486.70
内部交易未实现利润	35,457,637.56	7,444,283.22	51,900,664.25	10,174,512.15
可抵扣亏损	228,030,805.02	46,684,137.02	51,243,065.10	12,979,424.45
股权激励费用	69,003,566.64	10,350,535.00	34,501,783.32	5,175,267.50
政府补助	28,647,603.60	4,297,140.54	36,881,997.12	5,532,299.57
预提各项费用	128,056,011.27	32,021,306.68	79,762,569.30	18,307,477.73
无形资产累计摊销/固定资产折旧差异	39,878,266.67	7,294,572.90	14,030,823.56	3,429,194.93
其他	33,419,283.93	5,031,225.46	38,628,996.49	12,156,209.10
合计	584,282,185.49	116,391,552.45	324,703,391.36	70,647,872.13

#### (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	177,181,176.93	53,154,353.08	191,684,706.48	57,412,090.11
固定资产折旧差异	221,154,371.64	45,688,460.00	13,284,749.94	2,789,798.19
可转债利息调整	126,888,270.26	19,033,240.54		
其他	1,415,129.74	424,538.93		
合计	526,638,948.57	118,300,592.55	204,969,456.42	60,201,888.30

(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		116,391,552.45		70,647,872.13
递延所得税负债		118,300,592.55		60,201,888.30

(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
可抵扣亏损	459,379,141.37	435,821,741.41
资产减值准备	23,860,967.10	20,840,650.83
合计	483,240,108.47	456,662,392.24

(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
2019	442,096.23	442,096.23	
2020	1,506,195.30	1,506,195.30	
2021	11,643,093.50	32,758,312.75	
2022	21,835,787.50	21,847,987.43	
2023	5,817,938.59		
不确定期限	418,134,030.25	379,267,149.70	
合计	459,379,141.37	435,821,741.41	--

其他说明：

## 25、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	17,109,119.98	106,664,691.81
长期保证金及押金	18,020,347.07	10,787,076.73
合计	35,129,467.05	117,451,768.54

其他说明：

## 26、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
保证借款		50,000,000.00
信用借款		24,874,989.04
合计	80,000,000.00	154,874,989.04

短期借款分类的说明：

公司以其位于开发区E路55号的不动产权为抵押物(截止本报告期末抵押物中房屋及建筑物账面价值17,502,334.86元，土地使用权账面价值1,079,473.74元)，并由公司实际控制人李毅先生、辽宁德尔实业股份有限公司及自然人安凤英女士提供连带责任担保，取得兴业银行股份有限公司沈阳分行一亿元人民币综合授信额度。在该授信额度下，公司分别取得人民币50,000,000.00元及人民币30,000,000.00元的担保抵押借款：人民币50,000,000.00元的抵押担保借款期限为2018年12月18日至2019年12月14日止，贷款利率5.7%；人民币30,000,000.00元的抵押借款期限为2018年12月18日至2019年12月17日止，贷款利率5.7%。

### (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

其他说明：

期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 28、衍生金融负债

适用  不适用

## 29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	6,250,000.00	6,300,000.00
应付账款	633,235,790.59	734,959,228.06
合计	639,485,790.59	741,259,228.06

### (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,250,000.00	6,300,000.00
合计	6,250,000.00	6,300,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	633,235,790.59	734,959,228.06
合计	633,235,790.59	734,959,228.06

### (3) 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
浙江启博机械股份有限公司	11,125,102.42	未满足结算条件的货款
锦州华一旋压技术有限公司	6,001,105.88	未满足结算条件的货款
玉环盛大汽摩部件工业有限公司	2,900,685.24	未满足结算条件的货款
上海叶片机械制造有限公司	2,536,604.72	未满足结算条件的货款
玉环佳恒机械有限公司	2,114,818.69	未满足结算条件的货款
合计	24,678,316.95	--

其他说明：

### 30、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	3,631,943.21	12,382,374.85
合计	3,631,943.21	12,382,374.85

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

### 31、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	51,601,993.18	809,328,345.00	808,303,552.41	52,626,785.77
二、离职后福利-设定提存计划	1,436,576.48	16,700,342.92	16,856,034.26	1,280,885.14
合计	53,038,569.66	826,028,687.92	825,159,586.67	53,907,670.91

#### (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	40,892,916.83	678,855,556.15	675,781,660.44	43,966,812.54
2、职工福利费	5,247,184.69	4,743,599.22	9,380,208.18	610,575.73

3、社会保险费		118,475,175.06	110,425,777.56	8,049,397.50
其中：医疗保险费		116,770,643.06	109,155,813.98	7,614,829.08
工伤保险费		1,210,531.10	779,827.28	430,703.82
生育保险费		494,000.90	490,136.30	3,864.60
4、住房公积金	237,989.73	6,375,374.27	6,613,364.00	
5、工会经费和职工教育经费		736,179.03	736,179.03	
其他	5,223,901.93	142,461.27	5,366,363.20	
合计	51,601,993.18	809,328,345.00	808,303,552.41	52,626,785.77

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,038,224.12	16,278,352.96	16,039,891.52	1,276,685.56
2、失业保险费	398,352.36	421,989.96	816,142.74	4,199.58
合计	1,436,576.48	16,700,342.92	16,856,034.26	1,280,885.14

其他说明：

### 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,824,650.27	13,456,725.97
企业所得税	995,370.08	8,771,621.11
个人所得税	6,847,312.44	9,390,202.21
城市维护建设税	187,018.74	67,615.46
土地使用税	130,658.00	130,658.00
教育费附加	133,584.81	48,296.76
房产税	31,683.10	31,683.10
印花税	1,585.60	
合计	26,151,863.04	31,896,802.61

其他说明：

### 33、其他应付款

单位：元



项目	期末余额	期初余额
应付利息	29,922,671.22	42,931,920.47
应付股利	4,233,800.00	1,281,800.00
其他应付款	350,366,824.46	380,008,675.64
合计	384,523,295.68	424,222,396.11

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,658.34	120,656.48
短期借款应付利息	906,307.75	
应付华能信托利息	27,609,150.68	40,791,589.01
关联方借款利息	112,691.41	2,019,674.98
可转债利息	1,291,863.04	
合计	29,922,671.22	42,931,920.47

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

期末无重要的已逾期未支付的利息。

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票股利	4,233,800.00	1,281,800.00
合计	4,233,800.00	1,281,800.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 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
限制性股票回购义务	182,532,000.00	182,532,000.00

资金拆借款	37,088,208.33	73,247,230.00
预提其他费用	3,616,822.41	68,726,529.05
预提销售佣金	18,514,899.27	31,782,148.87
预提工具款	46,419,390.26	20,489,870.33
单位往来款项	6,309,297.37	2,622,348.00
其他	2,260,917.95	608,549.39
预提一般风险准备金	38,979,458.31	
反垄断罚款	14,645,830.56	
合计	350,366,824.46	380,008,675.64

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
长春一汽富晟大众物流有限公司	2,000,000.00	未结算往来款
长春一汽富晟集团有限公司	2,622,348.00	未结算往来款
Daimler Group	2,354,190.00	未结算往来款
Michigan Durant LLC	2,067,083.96	未结算往来款
限制性股票回购义务	182,532,000.00	限制性股票未回购
合计	191,575,621.96	--

其他说明

34、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、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	6,487,508.01	461,697.12
一年内到期的长期应付款	637,000,000.00	11,712,371.15
合计	643,487,508.01	12,174,068.27

其他说明：

### 36、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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

### 37、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	51,316,447.72	58,159,996.80
信用借款	236,501,608.48	3,038,233.10
合计	287,818,056.20	61,198,229.90

长期借款分类的说明：

截至2018年12月31日，公司长期抵押借款余额折算人民币51,316,447.72元，系由德国卡酷思下属子公司FOLEA Grundstücksverwaltungs-und-vermietungs GmbH & Co. 的土地和房屋建筑物作抵押，截至本报告期末抵押物中房屋及建筑物账面价值54,952,671.52元，土地使用权账面价值41,880,106.90元。

其他说明，包括利率区间：

### 38、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转债公司债券	437,818,329.74	
合计	437,818,329.74	

#### (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

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
德尔转债	564,706,600.00	2018年7月18日	6年	564,706,600.00	564,706,600.00		1,291,863.04	10,825,752.02		437,818,329.74
合计	--	--	--	564,706,600.00	564,706,600.00		1,291,863.04	10,825,752.02		437,818,329.74

				00.00		00.00	.04	2.02			29.74
--	--	--	--	-------	--	-------	-----	------	--	--	-------

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2018]264号)核准,公司于2018年7月18日公开发行564.7066万张可转换公司债券,发行总额人民币564,706,600.00元,期限6年,每年付息一次,到期归还本金和最后一年利息,债券票面利率为第一年为0.50%、第二年为0.80%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.00%。该可转债转股期起止日期为2019年1月24日至2024年7月18日,初始转股价格为35.26元/股,最新转股价格为34.96元/股。

本公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时,对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为426,992,577.72元,计入应付债券;对应权益成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为124,748,703.74元,计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本10,825,752.02元。

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 39、长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	14,134,762.75	944,690,986.07
专项应付款	9,952,184.00	21,152,184.00
合计	24,086,946.75	965,843,170.07

### (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
华能贵诚信托有限公司有限合伙份额	0.00	937,000,000.00
销售价格补偿/预提反垄断罚款	12,555,680.00	
其他	1,579,082.75	7,690,986.07
合计	14,134,762.75	944,690,986.07

其他说明:

(2) 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		7,000,000.00	2,862,184.00	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	0.00	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	0.00	与资产相关
辽宁省 2014 年第二批引进海外研发团队项目款	500,000.00			500,000.00	与收益相关
无人汽车高级驾驶辅助系统(ADAS)创业资助款	800,000.00			800,000.00	与资产/收益相关
2017 年中央引导地方科技发展专项资金		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
合计	21,152,184.00	1,000,000.00	12,200,000.00	9,952,184.00	--

其他说明：

40、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
一、离职后福利-设定受益计划净负债	24,000,992.71	25,797,601.81
合计	24,000,992.71	25,797,601.81

## (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
一、期初余额	25,797,601.81	
二、计入当期损益的设定受益成本		10,485,058.53
1.当期服务成本		10,485,058.53
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-1,796,609.10	
2.其他	-1,796,609.10	
四、其他变动		15,312,543.28
企业合并增加		15,312,543.28
五、期末余额	24,000,992.71	25,797,601.81

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 41、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	36,739,940.39	34,167,217.07	产成品三包费用
弃置义务	2,264,730.78	2,039,521.22	恢复生产车间原貌所需承担义务
合计	39,004,671.17	36,206,738.29	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 42、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	15,729,813.12	11,600,000.00	8,634,393.52	18,695,419.60	项目补助专项资金

合计	15,729,813.12	11,600,000.00	8,634,393.52	18,695,419.60	--
----	---------------	---------------	--------------	---------------	----

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	15,729,813.12			352,160.04			15,377,653.08	与资产相关
产业振兴和技术改造(第三批)2010年中央预算内投资		3,700,000.00		3,369,762.34			330,237.66	与资产相关
产业振兴和技术改造项目(中央评估)2012年中央预算内投资		7,000,000.00		4,912,471.14			2,087,528.86	与资产相关
2018年长春市企业研发经费后补助资金		900,000.00					900,000.00	与资产相关
合计	15,729,813.12	11,600,000.00		8,634,393.52			18,695,419.60	与资产相关

其他说明：

企业发展扶持基金：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。

产业振兴和技术改造(第三批)2010年中央预算内投资：该款系辽宁省发展和改革委员会对公司年产50万件汽车自动变速箱油泵技改项目拨付资金，用于土地施工及设备安装采购。

产业振兴和技术改造项目(中央评估)2012年中央预算内投资：该款系阜新市发展和改革委员会对公司形成年新增汽车自动变速箱油泵40万件生产能力项目拨付资金，用于土建施工、设备采购安装。

2018年长春市企业研发经费后补助资金：该款系长春市科学技术局对符合条件的企业进行企业研发经费后补助的拨付资金，用于相关项目的设备购置。

### 43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 44、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	104,930,000.00				-10,000.00	-10,000.00	104,920,000.00

其他说明：

2018年6月22日，德尔股份首次公开发行前已发行股份53,251,650股解除限售上市流通。

限制性股票回购

88名激励对象中的2名激励对象因个人原因离职而不符合激励条件，公司于2017年10月25日召开第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第二十二次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》和《关于减少注册资本暨修订公司章程的议案》，并于2017年12月7日召开2017年第四次临时股东大会审议并通过了《关于减少注册资本暨修订公司章程的议案》。

公司于2017年12月20日向上述2名激励对象支付用于回购注销他们已获授予但尚未解锁的全部限制性股票的款项，此次回购注销的限制性股票共计10,000股，回购价格为授予价格及同期银行存款利息之和，即人民币37.21元/股。上述减资情况已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年1月31日出具了上会师报字(2018)第0142号验资报告。

公司于2018年3月2日完成了上述已授予限制性股票的回购注销手续。

公司于2018年3月26日完成了上述减资相关工商变更登记手续，并取得了阜新市工商行政管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码：912109007683076679）。变更后累计实收资本为人民币104,920,000.00元，占变更后注册资本的100%。

公司控股股东辽宁德尔实业股份有限公司(以下简称“德尔实业”)将其所持有的9,000,000股公司股票进行了质押式回购交易，用于取得上海光大证券资产管理有限公司的融资。

德尔实业将其所持有的10,150,000股公司股票质押，用于取得联讯证券有限公司的融资。

德尔实业将其所持有的3,600,000股公司股票进行了质押，用于取得申万宏源证券有限公司的融资。

德尔实业将其所持有的800,000股公司股票进行了质押，用于向华能贵诚信托有限公司提供担保。

截止至2018年12月31日，德尔实业累计质押23,550,000股公司股票。

公司股东美国福博有限公司(以下简称“美国福博”)将其所持有的公司股票向招商银行股份有限公司上海分行进行了质押，截至2018年12月31日累计质押15,991,500股，用于担保华能贵诚信托有限公司对辽宁万成的出资。

公司股东阜新鼎宏实业有限公司(以下简称“鼎宏实业”)将其所持有的7,000,000股公司股票进行了质押式回购交易，用于取得申万宏源证券有限公司的融资。

鼎宏实业将其所持有的3,700,000股部分公司股票进行了质押，用于向华能贵诚信托有限公司提供担保。

截止至2018年12月31日，鼎宏实业累计质押10,700,000股公司股票。

质押情况如下：

股东名称	质押股数	质押开始日	质押到期日	质权人	占股本比例	用途
辽宁德尔实业股份有限公司	9,000,000.00	2017年12月4日	2019年6月4日	上海光大证券资产管理有限公司	8.58%	融资
辽宁德尔实业股份有限公司	10,150,000.00	2018年7月5日	2019年10月5日	联讯证券有限公司	9.67%	融资
辽宁德尔实业股份有限公司	3,600,000.00	2018年7月9日	2019年7月8日	申万宏源证券有限公司	3.43%	融资



辽宁德尔实业股份有限公司	800,000.00	2018年7月9日	2020年4月6日	华能贵诚信托有限公司	0.77%	担保
美国福博有限公司	15,991,500	2017年5月16日	2019年5月15日	招商银行股份有限公司上海分行	15.24%	担保
阜新鼎宏实业有限公司	3,700,000	2017年3月3日	2020年4月6日	华能贵诚信托有限公司	3.53%	担保
阜新鼎宏实业有限公司	7,000,000	2017年4月13日	2019年4月12日	申万宏源证券有限公司	6.67%	融资
合计	50,241,500.00				47.89%	

#### 45、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

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公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2018]264号)核准,公司于2018年7月18日公开发行564.7066万张可转换公司债券,发行总额人民币564,706,600.00元,期限6年,每年付息一次,到期归还本金和最后一年利息,债券票面利率为第一年为0.50%、第二年为0.80%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.00%。该可转债转股期起止日期为2018年7月18日至2024年7月18日,初始转股价格为35.26元/股,最新转股价格为34.96元/股。

##### (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
德尔转债			5,647,066	104,091,600.40			5,647,066	104,091,600.40
合计			5,647,066	104,091,600.40			5,647,066	104,091,600.40

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

其他说明:

本公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时,对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为426,992,577.72元,计入应付债券;对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为124,748,703.74元,计入其他权益工具。发行可转换公司债券产生应纳税暂时性差异,计提相应的递延所得税负债20,657,103.34元,冲减其他权益工具。

#### 46、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)	1,170,306,675.65		361,000.00	1,169,945,675.65

其他资本公积	31,540,410.26	34,398,817.69		65,939,227.95
合计	1,201,847,085.91	34,398,817.69	361,000.00	1,235,884,903.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期内，股本溢价减少的金额系本期注销的回购限制性股票1,000股对应的资本公积-股本溢价361,000.00元。

本报告期内，其他资本公积-股份支付计入的金额增加系限制性股票本年度的股份支付费用。

本报告期内，其他资本公积-投资准备的变动系合并范围内德国CCI下属合并子公司综合收益总额以外的权益变动金额。

#### 47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付	182,903,000.00		371,000.00	182,532,000.00
合计	182,903,000.00		371,000.00	182,532,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

#### 48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,796,609.10			-1,796,609.10		-1,796,609.10
其中：重新计量设定受益计划变动额		-1,796,609.10			-1,796,609.10		-1,796,609.10
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,341,547.32	55,058,573.46			55,058,573.46		67,400,120.78
外币财务报表折算差额	12,341,547.32	55,058,573.46			55,058,573.46		67,400,120.78
其他综合收益合计	12,341,547.32	53,261,964.36			53,261,964.36		65,603,511.68

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

#### 49、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 50、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	84,101,975.64	9,236,803.09		93,338,778.73
合计	84,101,975.64	9,236,803.09		93,338,778.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年度增加数系公司根据当期母公司净利润的10%提取。

## 51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	437,660,099.42	344,352,313.55
调整后期初未分配利润	437,660,099.42	344,352,313.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,141,420.47	131,340,419.95
减：提取法定盈余公积	9,236,803.09	10,750,834.08
应付普通股股利	62,952,000.00	27,281,800.00
期末未分配利润	499,612,716.80	437,660,099.42

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。

## 52、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	3,800,372,879.75	2,811,384,672.77	2,525,039,964.90	1,746,921,227.27
其他业务	20,468,925.63	20,666,300.13	15,873,554.66	19,871,648.88
合计	3,820,841,805.38	2,832,050,972.90	2,540,913,519.56	1,766,792,876.15

## 53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,359,567.95	2,219,499.10
教育费附加	971,119.97	1,585,356.47
房产税	561,319.06	554,016.24
土地使用税	4,209,098.37	2,971,173.40
境外扣缴源泉税		1,749,396.13
其他境外税金	222,329.59	254,563.72
其他境内税费	603,478.65	340,798.15
合计	7,926,913.59	9,674,803.21

其他说明：

#### 54、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	52,339,435.60	32,917,361.67
运费	40,718,040.35	25,922,408.59
工资福利	40,457,597.31	28,620,700.96
差旅费	6,560,538.25	5,048,952.86
业务招待费	1,871,004.97	2,584,437.39
仓储费	4,563,442.21	2,556,417.54
其他	2,157,295.29	1,465,733.58
办公费	3,191,870.95	3,232,137.21
三包维修费转回	-16,520,533.79	-15,183,355.11
市场拓展费	1,354,926.02	1,734,902.28
租赁费	3,444,463.21	1,520,159.19
合计	140,138,080.37	90,419,856.16

其他说明：

#### 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目外包费	318,422.00	606,246.38
工资福利	196,865,094.68	139,189,134.19
办公费	22,815,736.48	17,627,192.25

差旅费	20,261,694.77	14,137,859.71
折旧及摊销	19,343,327.09	17,657,177.78
租赁费	47,518,493.54	22,422,592.66
中介机构费用	44,743,138.67	33,768,027.70
其他	25,982,559.84	14,460,757.73
快递运杂费	38,686,214.27	10,570,390.20
其他人员费用	9,315,092.66	4,961,875.76
股权激励费用	34,501,783.32	34,501,783.32
合计	460,351,557.32	309,903,037.68

其他说明：

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	69,881,411.91	90,854,219.32
材料费	10,042,105.52	12,896,551.72
折旧及摊销	9,734,096.30	6,527,692.97
租赁费	6,539,075.68	3,490,110.55
差旅费	6,007,112.19	8,630,687.07
其他	4,177,148.46	5,719,890.18
开发费用	3,874,870.14	4,016,170.29
试验费	1,358,424.02	3,273,988.48
劳务费	1,189,532.38	4,954,606.61
合计	112,803,776.60	140,363,917.19

其他说明：

## 57、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	87,236,794.16	53,460,297.41
可转债利息支出	12,117,615.06	
减：利息收入	1,575,138.17	4,865,957.70
汇兑损益	-29,939,033.62	5,573,140.88
票据贴现息	4,452,367.66	4,778,179.73

融资成本	3,834,660.93	
手续费	1,267,742.49	248,442.01
现金折扣	228,598.00	577,945.38
其他	164,676.82	124,245.86
合计	77,788,283.33	59,896,293.57

其他说明：

## 58、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	2,650,842.29	2,909,641.79
二、存货跌价损失	1,743,164.76	-683,737.52
五、长期股权投资减值损失		1,150,735.04
七、固定资产减值损失	4,455,858.98	42,000.00
十三、商誉减值损失	15,694,600.00	
合计	24,544,466.03	3,418,639.31

其他说明：

## 59、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
产业振兴和技术改造项目（中央评估） 2012 年中央预算内投资	4,912,471.14	
产业振兴和技术改造（第三批）2010 年 中央预算内投资	3,369,762.34	
投资服务业发展引导资金	1,500,000.00	
战新企业上台阶项目事后奖补	1,000,000.00	
科技型小巨人企业认定奖励	200,000.00	
科技型小巨人企业认定后奖励	100,000.00	
个税手续费返还	66,743.29	334,125.84
稳岗补贴	51,847.16	
实用新型补助	10,500.00	
专利保险后补助	12,400.00	
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

企业发展扶持基金	352,160.04	352,160.04
2016 年流动资金贷款贴息、事后奖补项目		300,000.00
合计	11,575,883.97	7,226,285.88

## 60、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 61、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

## 62、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-799,857.61	-369,631.61
无形资产处置收益		
合计	-799,857.61	-369,631.61

## 63、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
债务重组利得	19,000.00	640,800.00	
政府补助	2,561,878.64	1,794,124.02	
其他	194,038.95	311,033.00	
废料处置收入		46,524.80	
合计	2,774,917.59	2,792,481.82	

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

科创委国高 2017 年企业 培育资助款	科创委	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	1,410,000.00		与收益相关
科创委研发 资助款	科创委	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	730,000.00		与收益相关
国际市场开 拓资金	阜新市财政 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	96,533.00		与收益相关
科创委国高 补助款	科创委	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	50,000.00		与收益相关
发明专利补 助	阜新市财政 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	1,000.00		与收益相关
辽宁省 2014 年项目补助 资金-伺服用 螺旋齿轮泵 电液控制系 统	辽宁省科技 厅	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否		1,000,000.00	与收益相关



2017 年国家高新技术企业认定资助	深圳市龙华区科技创新局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		200,000.00	与收益相关
2017 年中央中小企业发展专项资金(双创示范)	深圳市中小企业服务署	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		194,700.00	与收益相关
2014 年度阜新市科技创新四个专项计划	阜新市科技局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		150,000.00	与收益相关
2015 年国际市场开拓资金	阜新市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		126,560.00	与收益相关
境外政府补贴	境外政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	274,345.64	122,864.02	与收益相关
合计						2,561,878.64	1,794,124.02	

其他说明:

#### 64、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
对外捐赠	50,000.00		
罚款支出	1,720,903.54	1,769,887.00	
滞纳金	20,242.66	615,517.38	
其他	467,828.26	213,879.65	
非流动资产处置损失	12,429.46		
合计	2,271,403.92	2,599,284.03	

其他说明：

## 65、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	49,850,986.26	56,806,367.39
递延所得税费用	-8,302,079.41	-22,807,003.05
合计	41,548,906.85	33,999,364.34

### (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	176,517,295.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,477,594.28
子公司适用不同税率的影响	17,769,529.39
调整以前期间所得税的影响	1,861,169.23
非应税收入的影响	2,327,537.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-10,560,337.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,114,561.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,787,975.05
所得税费用	41,548,906.85

其他说明

## 66、其他综合收益

详见附注 48。

## 67、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	1,575,138.17	4,865,957.70
各项经营性政府补贴	5,903,369.09	2,320,635.82
贷款押金		
其他	490,294.94	447,743.05
合计	7,968,802.20	7,634,336.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公经营费用	116,963,178.04	103,291,875.70
仓储、租赁、运费	126,622,552.82	54,767,692.58
研发费用及项目外包费	7,616,685.11	9,137,097.61
中介机构费用	43,254,599.81	32,846,989.93
其他	56,959,200.59	6,555,610.06
合计	351,416,216.37	206,599,265.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	1,167,445.98	
合计	1,167,445.98	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司重组中介机构费用		7,987,684.00

票据及信用证保证金		593,695.90
合计		8,581,379.90

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
已贴现未到期票据	64,659,537.27	79,285,925.73
收到的票据及信用证保证金		1,548,221.81
合计	64,659,537.27	80,834,147.54

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据及信用证保证金	4,250,000.00	
支付的借款中介机构费用	3,834,657.00	
股权激励中介机构费用		3,030,000.00
借款担保及费用		900,000.00
发行可转债中介机构费用	881,617.76	1,450,000.00
贷款银行手续费	3,735,371.74	
回购限制性股票		372,100.00
支付发行可转债费用		
合计	12,701,646.50	5,752,100.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 68、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	134,968,388.42	133,571,095.82
加：资产减值准备	24,544,466.03	3,418,639.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	92,266,592.63	73,881,351.97

物资产折旧		
无形资产摊销	24,051,547.15	13,158,695.78
长期待摊费用摊销	2,168,970.78	4,513,609.89
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）	799,857.61	369,631.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	12,429.46	
财务费用（收益以“－”号填列）	84,065,542.95	58,702,302.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-45,743,680.32	-20,092,939.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	37,441,600.91	-2,714,063.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	-43,627,605.39	-300,754,139.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-115,114,978.97	-80,754,277.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-71,986,766.92	158,485,954.63
经营活动产生的现金流量净额	123,846,364.34	41,785,861.54
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	355,803,570.65	298,439,072.62
减：现金的期初余额	298,439,072.62	912,856,549.93
现金及现金等价物净增加额	57,364,498.03	-614,417,477.31

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	355,803,570.65	298,439,072.62
其中：库存现金	255,360.51	190,740.28
可随时用于支付的银行存款	355,548,210.14	298,248,332.34
三、期末现金及现金等价物余额	355,803,570.65	298,439,072.62

其他说明：

#### 69、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：

#### 70、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	6,936,555.33	票据保证金及冻结款项
应收票据	3,617,800.00	为获得贷款而抵押
固定资产	72,455,006.38	为获得贷款而抵押
无形资产	42,959,580.64	为获得贷款而抵押
合计	125,968,942.35	--

其他说明：

#### 71、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	--	--	671,128.67
其中：美元	84,152.68	6.8632	577,556.67
欧元	9,815.62	7.8473	77,026.11
港币			

瑞士法郎	2,380.90	6.9494	16,545.83
日元	1.00	0.0619	0.06
应收账款	--	--	70,828,246.72
其中：美元	10,320,003.31	6.8632	70,828,246.72
欧元			
港币			
应付账款			1,091,115.39
其中：美元	80,360.28	6.8632	551,528.67
瑞士法郎	77,645.08	6.9494	539,586.72
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

## 72、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：

## 73、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

74、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否



(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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

(1)本公司于 2018 年设立了全资子公司德尔日本股份有限公司，该公司注册资本 611,510.20 元，截至报告出具日已实际出资 611,510.20 元，本公司对其持股比例 100%，于 2018 年纳入合并范围；

(2)本公司于 2018 年设立了全资子公司香港德尔有限公司，该公司注册资本1,000,000.00港币，目前尚未出资，本公司对其持股比例 100%，于 2018 年纳入合并范围。

## 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	辽宁省阜新高新技术开发区 盛开路 22 号	机电生产及销售	98.00%		设立
DARE AUTO, INC.	United States	Plymouth Oaks Blvd, SUITE 101, PLYMOUTH, MI	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	Plymouth Oaks Blvd, SUITE 101, PLYMOUTH, MI	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	基金管理公司	67.11%		设立
阜新佳创企业管	辽宁省阜新市	辽宁省阜新经济	管理公司	100.00%		非同一控制下企

理有限公司		开发区盛兴路 11 号				业合并
Jiachuang GmbH	Germany	Dusseldorf, Germany	管理公司		100.00%	非同一控制下企业合并
Carcoustics International GmbH 及其附属公司	Germany	Leverkusen, Germany	汽车零部件生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
DARE ジャパン株式会社	日本	日本埼玉县埼玉市浦和区领家七丁目 2 番 7 号	电子研发、生产及销售		100.00%	设立
香港德尔有限公司	香港	9/F MW TOWER NO 111 BONHAM STRAND SHEUNG WAN HONG KONG	投资管理		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阜新北星液压有限公司	2.00%	281,449.38		1,272,354.67
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	49.00%	524,824.31		15,636,897.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

阜新北星液压有限公司	68,791,929.17	13,134,199.46	81,926,128.63	17,685,990.76	1,970,386.74	19,656,377.50	52,744,999.96	13,721,390.17	66,466,390.13	17,517,013.63	752,094.42	18,269,108.05
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	79,686,148.05	24,217,092.08	103,903,240.13	64,795,580.24	7,195,623.35	71,991,203.59	63,966,421.79	24,284,313.41	88,250,735.20	51,551,992.97	5,021,942.38	56,573,935.35

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	86,233,486.96	14,072,469.05	14,072,469.05	5,920,045.47	57,426,124.60	4,059,249.39	4,059,249.39	-2,688,249.83
长春一汽富晟德尔汽车部件有限公司	115,750,469.93	235,236.69	235,236.69	-7,298,446.17	114,710,786.58	4,386,878.36	4,386,878.36	-5,655,608.34

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

报告期内无使用企业集团资产和清偿企业集团债务重大限制的情况。

#### (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

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

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

**6、其他**

**十、与金融工具相关的风险**

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

**1、市场风险**

**(1) 汇率风险**

公司面临的汇率风险主要来自于公司境外子公司以美元、欧元计价的资产和负债以及公司以美元、欧元进行的采购和销售业务。公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至2017年12月31日, 除本财务报表附注七-71、外币性项目所述资产及负债的美元、欧元、日元和瑞士法郎余额外, 公司的其他资产及负债均为人民币余额。上述资产和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	--	--	--	--
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。子公司阜新佳创企业管理有限公司及其合并报表范围内的公司按照上海东洲资产评估有限公司于2017年7月14日出具《阜新德尔汽车部件股份有限公司以财务报告为目的拟了解阜新佳创企业管理有限公司部分资产价值估值报告》(东洲咨【2017】第0809号)确认的各项可辨认资产、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

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	阜新市开发区 13 路北、机加园路西	管理公司	30,000,000.00	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。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李毅	实际控制人
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
冯 戟	董事
程晓鸣	独立董事
陈国辉	独立董事
周恩涛	独立董事
陶兴荣	监事
孔 焯	监事
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
上海永普机械制造有限公司	实际控制人控制之公司
阜新德尔机械制造有限公司	实际控制人间接控制之公司
上海普安柴油机有限公司	实际控制人间接控制之公司
上海丰禾精密机械有限公司	实际控制人间接控制之公司
辽宁德尔企业管理中心（有限合伙）	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	实际控制人间接控制之公司
深圳万成企业管理中心（有限合伙）	实际控制人间接控制之公司
阜新盛惠房地产开发有限公司	实际控制人间接控制之公司
阜新创富企业管理有限公司	实际控制人间接控制之公司
阜新安成企业管理有限公司	实际控制人间接控制之公司
上海逸来生物科技股份有限公司	实际控制人间接控制之公司
德国创富有限公司	实际控制人间接控制之公司
爱卓汽车零部件（常州）有限公司	实际控制人间接控制之公司
上海普安机械制造有限公司	实际控制人间接控制之公司
上海卓越汽车零部件有限公司	实际控制人间接控制之公司

上海德迹实业有限公司	实际控制人间接控制之公司
Ancheng Industries Inc	实际控制人间接控制之公司
深圳和普企业策划管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人间接控制之公司
阜新银行股份有限公司	受实际控制人重大影响之公司
北京威德动力科技有限责任公司	受实际控制人重大影响之公司
上海旭岛汽车零部件有限公司	原长期股权投资之公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海丰禾精密机械有限公司	采购商品	492,702.17			448,466.67
北京威德动力科技有限责任公司	采购商品	110,000.00			

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	销售商品		1,121,389.61
北京威德动力科技有限责任公司	销售商品	7,100.00	
上海旭岛汽车零部件有限公司	销售商品	539,525.62	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

称	称	型		价依据	费/出包费
---	---	---	--	-----	-------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李毅、安凤英	100,000,000.00	2018年12月13日	2021年12月13日	否
辽宁德尔实业股份有限公司	100,000,000.00	2018年12月13日	2021年12月13日	否
辽宁德尔实业股份有限公司	115,989,811.00	2018年07月09日	2019年07月08日	否
美国福博有限公司	937,000,000.00	2017年05月16日	2019年05月15日	否
阜新鼎宏实业有限公司	115,989,811.00	2018年07月09日	2019年07月08日	否

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
李毅、安凤英	100,000,000.00	2018年12月13日	2021年12月13日	否
辽宁德尔实业股份有限公司	100,000,000.00	2018年12月13日	2021年12月13日	否

关联担保情况说明

李毅、安凤英与辽宁德尔实业股份有限公司共同对本公司80,000,000.00贷款进行担保。

辽宁德尔实业股份有限公司将其所持有的800,000股公司股票进行质押，用于对华能贵诚信托有限公司的股权激励借款进行担保，借款金额115,989,811.00元

美国福博有限公司将其所持有的15,991,500股公司股票进行质押，用于向阜新佳创企业管理有限公司发放委托贷款，贷款金额937,000,000.00元。

阜新鼎宏实业有限公司将其所持有的3,700,000股公司股票进行质押，用于对华能贵诚信托有限公司股权的激励借款进行担保，借款金额115,989,811.00元。

(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	20,000,000.00	2018年04月26日	2019年04月25日	利率为5.30%
阜新鼎宏实业有限公司	15,000,000.00	2018年05月28日	2019年04月25日	利率为5.30%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,317,000.00	3,839,000.00

(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	购建固定资产	5,128,204.45	3,076,923.08
阜新银行股份有限公司	存款利息收入	769,689.24	2,655,048.36
辽宁德尔实业股份有限公司	借款利息支出		3,374,657.53
阜新鼎宏实业有限公司	借款利息支出	3,415,087.68	3,057,010.96
美国福博有限公司	借款利息支出		88,546.81

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			640,050.16	32,002.51

其他非流动资产	上海丰禾精密机械有限公司			3,550,852.31	
预付账款	上海丰禾精密机械有限公司	83,899.80		10,852.31	
其他应收款	ATRA PLASTICS, INC	274,528.00	5,490.56		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京威德动力科技有限责任公司	113,300.00	
其他应付款	阜新鼎宏实业有限公司	35,000,000.00	67,000,000.00
其他应付款	美国福博有限公司		4,247,230.00
应付利息	阜新鼎宏实业有限公司		1,906,983.56
应付利息	美国福博有限公司		112,691.42

## 7、关联方承诺

## 8、其他

关联方货币资金余额

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
银行存款	阜新银行股份有限公司	152,597,373.16	17,868,364.79
其他货币资金	阜新银行股份有限公司		1,167,445.98

## 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	0.00
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	1,000.00
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	无
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	无

其他说明

2016年9月23日公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过《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》。2016年12月7日公司召开2016年第一次临时股东大会审议并通过了上述三项议案。

公司于2017年1月13日召开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》，并于2017年1月13日向89名激励对象授予限制性股票493.5万股，授予价格为37.10元每股。因其中1名激励对象由于个人原因离职，2017年3月6日第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十五次会议审议通过了《关于调整2016年限制性股票激励计划相关事项的议案》。

截至2017年3月6日止，公司已收到激励对象缴纳的新增注册资本(实收股本)合计人民币4,930,000.00元，新增实收资本占新增注册资本的100.00%，实施并完成了2016年限制性股票的授予工作。公司向88位激励对象授予了493万股限制性股票，授予价格37.10元每股。

2017年10月25日，公司召开第二届董事会第二十六次会议和第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案。同意公司回购注销激励对象李一鸣、陈志灵等2人所持有的已获授但尚未解锁的公司限制性股票合计10,000股。2018年3月1日上述限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销。

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	采用 Black-Scholes 模型确定限制性股票的公允价值
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	244,118,076.07
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	34,501,783.32

其他说明

(1) 限制性股票解锁期

根据《2016年限制性股票激励计划》，限制性股票实行分期解除限售，安排如下：

解锁安排	解锁时间	比例
第一次解锁	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二次解锁	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	50%

(2) 限制性股票解锁条件

1) 公司业绩考核条件

解锁安排	解锁时间	比例
第一个解除限售期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	以2015年为基期，2017年主营业务收入增长率不低于20%
第二个解除限售期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	以2015年为基期，2018年主营业务收入增长率不低于30%

如公司未满足上述业绩考核指标，则所有激励对象对应考核年度可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销。

2) 激励对象绩效考核条件

解锁安排	解锁时间	比例
第一个解除限售期	自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	2017年绩效考核为合格
第二个解除限售期	自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	2018年绩效考核为合格

根据《2016年限制性股票激励计划》，如激励对象年度考核不合格，则其对应考核年度可解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司回购注销。

(3) 授予日权益工具公允价值的确定

按照Black-Scholes模型确定限制性股票的公允价值，在限售期成本摊销情况预计如下：（单位：人民币万元）

解锁安排	限制性股票数量	预计摊销总成本	2017年度	2018年度	2019年度
第一个解除限售期	246.5万股	5,408.21	2,704.105	2,704.105	-
第二个解除限售期	246.5万股	2,238.22	746.073	746.073	746.073
合计	493万股	7,646.43	3,450.178	3,450.178	746.073

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

资产负债表日后，因激励对象离职发生限制性股票回购注销，参见附注十五、资产负债表日后事项。

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

(1) 银行承兑汇票抵押

截止2018年12月31日，公司将3,617,800.00元的应收票据质押给 长春一汽富晟集团有限公司，用于资金拆借。

资产负债表日存在的重要承诺。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 发生未决诉讼仲裁引起的或有负债

子公司深圳南方德尔汽车电子有限公司（以下简称“南方德尔”）与深圳市德惠模具有限公司（以下简称“德惠模具”）采购合同纠纷一案，2018年12月18日，深圳市宝安区人民法院出具(2018)粤0306民初3852号民事判决书，深圳市宝安区人民法院判决如下：

- ① 南方德尔自本判决生效之日起十日内一次性支付德惠模具货款人民币671,689.33元及利息(以人民币671,689.33元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率，从2017年12月1日起计至清偿之日止)；
- ② 驳回南方德尔的全部反诉请求。

南方德尔不服上述判决，并向深圳市中级人民法院提出上诉。2019年1月25日，深圳市中级人民法院受理深圳德尔提出的上诉，并下发预交上诉案件受理费通知书。

截止报告批准报出日，深圳德尔的上诉尚处于受理阶段，本公司认为案件尚在受理中且判决结果具有较大的不确定性，加之以上诉讼形成的潜在义务无法可靠估计及计量，未达到预计负债的确认条件，故未确认相关负债。

- (2) 截至2018年12月31日公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

## (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
股票和债券的发行	公开发行可转换公司债券		

### 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

1、公司于 2019年 1 月 24 日召开了第三届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于向银行申请授信及全资子公司为母公司融资提供担保的议案》。公司向首都银行(中国)有限公司上海分行(以下简称“首都银行上海分行”)申请不超过人民币 2 亿元流动资金贷款授信，期限 1 年，全资子公司香港德尔有限公司(以下简称“香港德尔”)拟累计质押不超过 3,300 万美元的定期存单为母公司申请流动资金贷款向首都银行上海分行提供担保。

截止本财务报告日，香港德尔与首都银行上海分行已签订《质押合同》，同意为德尔股份向首都银行上海分行申请的人民币 7,000 万元流动资金贷款提供担保。

2、公司于 2017 年 11 月 9 日收到中国国际经济贸易仲裁委员会(以下简称“贸仲委”)送达的《DS20171235 号股权转让协议争议案仲裁通知》((2017)中国贸仲京字第 051779 号)及相关仲裁申请文件,本仲裁案的申请人长春科威机械有限责任公



公司等 4 名上海旭岛汽车零部件有限公司原股东(以下简称“申请人”)以与公司签订的《上海旭岛汽车零部件有限公司股权转让协议》(以下简称“《股权转让协议》”)的相关约定出现的分歧为由向贸仲委提出仲裁申请。2017 年 12 月 8 日,公司向贸仲委提交了仲裁反请求申请书,并获得贸仲委受理。贸仲委已分别于 2018 年 2 月 7 日、2018 年 7 月 6 日对本案进行了开庭审理。

经公司与申请人积极协商,2019 年 2 月 1 日,公司与申请人达成和解并签订了《和解协议》,约定公司与申请人于 2017 年 4 月 25 日签订的《股权转让协议》自《和解协议》签署日起解除;《股权转让协议》解除后,双方均无需履行《股权转让协议》项下的各项义务;申请人应向公司退还公司已支付的定金合计 1,294.4 万元;在双方收到贸仲委就本案根据本协议内容出具的裁决书、公司收到申请人退还的首期定金合计 5,074,048 元后,双方应共同前往工商登记机关办理公司将上海旭岛汽车零部件有限公司 100%股权返还给申请人的变更登记手续;双方因本案各自支付的仲裁费、律师费、差旅费、公证费等各项费用由双方自行承担;双方同意遵守并履行贸仲委根据《和解协议》内容依法作出的裁决书。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

依据《企业会计准则第35号--分部报告》，企业披露分部信息应当区分业务分部和地区分部。本报告分部按产品的类别和地区确定分部信息。

### (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
隔音降噪产品	2,758,666,277.47	2,126,424,808.62		
液压转向泵	523,925,119.86	319,437,729.18		
电液转向泵	278,953,430.92	166,769,044.91		
自动变速箱油泵	93,843,203.74	87,147,909.26		
液压齿轮泵	72,946,877.27	50,133,644.56		
汽车电子产品	36,196,137.34	33,306,754.00		
动力转向罐	32,883,969.63	26,408,607.58		
其他主营业务	2,957,863.52	1,756,174.66		
其他业务	20,468,925.63	20,666,300.13		
合计	3,820,841,805.38	2,832,050,972.90		

(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

按销售产品地区确定分部：

地区	营业收入
欧洲地区	2,090,082,334.84
亚洲地区	886,827,138.43
美洲地区	843,910,375.67
澳洲地区	21,956.44
合计	3,820,841,805.38

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、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,908,694.85	47,726,582.25
应收账款	283,299,019.03	237,117,171.26
合计	300,207,713.88	284,843,753.51

(1) 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	12,506,718.87	47,605,332.25
商业承兑票据	4,401,975.98	121,250.00
合计	16,908,694.85	47,726,582.25

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	153,347,034.24	
商业承兑票据	6,242,400.00	
合计	159,589,434.24	

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

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	291,250,578.70	100.00%	7,951,559.67	2.73%	283,299,019.03	243,835,789.24	100.00%	6,718,617.98	2.76%	237,117,171.26
合计	291,250,578.70	100.00%	7,951,559.67	2.73%	283,299,019.03	243,835,789.24	100.00%	6,718,617.98	2.76%	237,117,171.26

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（含 6 个月）	268,769,179.15	5,375,383.58	2.00%
7 至 12 个月（含 12 个月）	11,251,940.31	562,597.02	5.00%
1 年以内小计	280,021,119.46	5,937,980.60	2.12%
1 至 2 年	9,601,707.44	960,170.74	10.00%
2 至 3 年	957,239.11	382,895.64	40.00%
3 年以上	670,512.69	670,512.69	100.00%
合计	291,250,578.70	7,951,559.67	2.73%

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：

不适用。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,232,941.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本报告期内无金额重要的坏账准备转回或收回。

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：

本报告期无实际核销的应收账款

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	账龄	占总金额比例
HengLong USA Corporation	客户	68,407,197.94	1,368,143.96	6个月以内	23.49%
江铃汽车股份有限公司	客户	30,722,720.36	614,454.41	6个月以内	10.55%
上海汽车变速器有限公司	客户	20,823,894.14	416,477.88	6个月以内	7.15%
昆明云内动力股份有限公司	客户	11,859,111.70	237,182.23	6个月以内	4.07%
山东帝胜变速器有限公司	客户	8,149,495.21	162,989.90	6个月以内	2.80%
合计		139,962,419.35	2,799,248.39		48.06%

5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	104,318,275.21	12,834,268.22
合计	104,318,275.21	12,834,268.22

(1) 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

单位：元

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

其他说明：

(2) 应收股利

1)应收股利

单位：元

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

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	102,634,000.00	94.43%	2,944,535.04	2.87%	99,689,464.96					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,050,902.48	5.57%	1,422,092.23	23.50%	4,628,810.25	13,657,769.18	100.00%	823,500.96	6.03%	12,834,268.22
合计	108,684,902.48	100.00%	4,366,627.27	26.37%	104,318,275.21	13,657,769.18	100.00%	823,500.96	6.03%	12,834,268.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

辽宁万成企业管理中心 (有限合伙)	76,190,000.00	1,523,800.00	2.00%	账龄法
上海阜域汽车零部件有限公司	13,500,000.00	270,000.00	2.00%	账龄法
上海旭岛汽车零部件有限公司	12,944,000.00	1,150,735.04	8.89%	公允价值低于账面价值
合计	102,634,000.00	2,944,535.04	--	--

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 (含 6 个月)	2,657,919.81	53,158.40	2.00%
7 至 12 个月 (含 12 个月)	3,000.00	150.00	5.00%
1 年以内小计	2,660,919.81	53,308.40	2.00%
1 至 2 年	34,623.61	3,462.36	10.00%
2 至 3 年	3,316,729.32	1,326,691.73	40.00%
3 年以上	38,629.74	38,629.74	100.00%
合计	2,660,919.81	53,308.40	2.00%

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 3,543,126.31 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
------	---------	------

本报告期无金额重要的坏账准备转回或收回。

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：

本报告期无实际核销的其他应收款。

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	89,690,000.00	8,000,000.00
待退还投资款	12,944,000.00	
募投项目用地土地抵押金	2,400,000.00	2,400,000.00
可转债中介机构费		1,367,924.51
备用金	2,660,502.48	999,444.67
待退还税费	880,400.00	880,400.00
押金及保证金	110,000.00	10,000.00
合计	108,684,902.48	13,657,769.18

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
辽宁万成企业管理中心（有限合伙）	单位往来款	76,190,000.00	6个月以内	70.10%	1,523,800.00
上海阜域汽车零部件有限公司	单位往来款	13,500,000.00	6个月以内	12.42%	270,000.00
上海旭岛汽车零部件有限公司	待退还投资款	12,944,000.00	6个月以内	11.91%	1,150,735.04
辽宁阜新经济开发区管理委员会	待退还税费	2,400,000.00	2-3年	2.21%	960,000.00
阜新市地方税务局经济开发区分局	待退还税费	880,400.00	2-3年	0.81%	352,160.00
合计	--	105,914,400.00	--	97.45%	4,256,695.04

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

期末无涉及政府补助的应收款项。

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

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  
 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。  
 其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,513,657,910.20		1,513,657,910.20	1,225,990,400.00	1,150,735.04	1,224,839,664.96
合计	1,513,657,910.20		1,513,657,910.20	1,225,990,400.00	1,150,735.04	1,224,839,664.96

#### (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	300,000,000.00		1,300,000,000.00		
阜新佳创企业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
日本德尔股份有限公司		611,510.20		611,510.20		
上海旭岛汽车零部件有限公司	12,944,000.00		12,944,000.00			
合计	1,225,990,400.00	300,611,510.20	12,944,000.00	1,513,657,910.20		

## (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

其他股权投资

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
上海旭岛汽车零部件有限公司	12,944,000.00		12,944,000.00	0.00	-1,150,735.04	0.00

2019年2月1日，公司与海旭岛汽车零部件有限公司(以下简称“上海旭岛”)原股东达成和解并签订了《和解协议》，约定原股权交易解除。

## 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	848,174,469.26	586,188,849.51	616,771,779.80	360,759,709.68
其他业务	18,701,910.61	4,207,940.71	16,740,173.83	4,198,288.76
合计	866,876,379.87	590,396,790.22	633,511,953.63	364,957,998.44

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-799,857.61	
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）	14,137,762.61	
债务重组损益	19,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,077,364.97	
减：所得税影响额	1,417,464.59	
少数股东权益影响额	563,299.43	
合计	9,298,776.01	--

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	7.51%	1.3119	1.3119
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.98%	1.2189	1.2189

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

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。