



斯太尔动力股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-090

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人（代理人孟凡东）、主管会计工作负责人王志喆及会计机构负责人(会计主管人员)凌仕华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
李晓振	董事长	失联	

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

公司已在本报告中详细描述了公司所面临的风险，敬请查阅本报告“经营情况讨论与分析”等章节中关于公司未来发展可能面临的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 优先股相关情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第九节 公司债相关情况	35
第十节 财务报告	36
第十一节 备查文件目录	109

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、斯太尔	指	斯太尔动力股份有限公司
董事会	指	斯太尔动力股份有限公司董事会
英达钢构	指	山东英达钢结构有限公司
长沙泽洺	指	长沙泽洺创业投资合伙企业（有限合伙）
珠海润霖	指	珠海润霖创业投资合伙企业（有限合伙）
宁波理瑞	指	宁波理瑞股权投资合伙企业（有限合伙）
宁波贝鑫	指	宁波贝鑫股权投资合伙企业（有限合伙）
天津恒丰	指	天津硅谷天堂恒丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）
常州斯太尔	指	斯太尔动力（常州）发动机有限公司
江苏斯太尔	指	斯太尔动力（江苏）投资有限公司
创博汇	指	北京创博汇企业管理有限公司
奥地利斯太尔	指	STEYR MOTORS GmbH
无锡增程	指	无锡增程电子科技有限公司
恒信融锂业	指	青海恒信融锂业科技有限公司
产业并购基金、产业投资基金	指	湖北斯太尔中金产业投资基金合伙企业（有限合伙）
1.3 亿委托理财、1.3 亿信托投资	指	公司利用 13,000 万元自有资金购买“方正东亚●天晟组合投资集合资金信托计划”第 1 期产品
技术许可协议	指	江苏斯太尔与江苏中关村科技产业园控股集团有限公司签订的 2 亿元《技术许可协议》
技术许可诉讼事项	指	江苏中关村科技产业园控股集团有限公司诉斯太尔动力（江苏）投资有限公司技术许可使用合同纠纷案件
股东协议转让	指	部分 5%以上持股股东进行股权协议转让事项
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
报告期	指	2018 年半年度

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	斯太尔	股票代码	000760
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	斯太尔动力股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	斯太尔		
公司的外文名称（如有）	STEYR MOTORS CORP.		
公司的法定代表人	李晓振		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王志喆	宋慧娟
联系地址	江苏省常州市武进国家高新区武宜南路 377 号武进创新产业园 2 号楼	江苏省常州市武进国家高新区武宜南路 377 号武进创新产业园 2 号楼
电话	0519-8159 5631	0519-8159 5670
传真	0519-8159 5779	0519-8159 5779
电子信箱	000760@sterdl.com	000760@sterdl.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	121,263,436.73	63,111,635.30	92.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-144,467,549.88	120,476,792.96	-219.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-148,748,243.72	-127,585,298.27	-16.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-307,552,559.22	-148,380,948.34	-107.27%
基本每股收益（元/股）	-0.190	0.15	-226.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.190	0.15	-226.67%
加权平均净资产收益率	-8.28%	5.78%	-14.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,114,694,342.36	2,406,201,591.63	-12.11%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,670,433,782.33	1,814,733,164.76	-7.95%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-77,569.38	固定资产处置
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）	385,428.69	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	2,282,023.47	银行理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,117,709.01	延期解除担保违约金收入等

减：所得税影响额	1,426,897.95	
合计	4,280,693.84	--

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

2018年6月22日，国家生态环境部与国家市场监督管理总局联合下发《重型柴油车污染物排放限值及测量方法（中国第六阶段）》公告，公告明确规定：自2019年7月1日起，所有生产、进口、销售和注册登记的燃气汽车应符合本标准要求；自2020年7月1日起，所有生产、进口、销售和注册登记的城市场车辆应符合本标准要求；自2021年7月1日起，所有生产、进口、销售和注册登记的柴油车应符合本标准要求。随着“国六”排放标准、“双积分”政策、4阶段燃油限制标准等产业政策的陆续实施，将对柴油发动机产品的排放标准和实际执行效果要求不断提升。柴油机行业将逐步淘汰技术落后、排放不达标、高油耗、高材料的产品，重点发展技术先进、排放要求高、市场前景好、对行业发展有重大技术带动作用的现代柴油机产品，这将对公司发展带来新的机遇，也带来更大的挑战。

将奥地利斯太尔深厚的柴油机技术沉淀纳入上市公司体系后，公司业务涵盖发动机、增程器等新能源产品及混合动力解决方案的设计、研发、生产、销售及售后服务。经过多年的技术研发和产品定制化生产，公司拥有从单缸、2缸、4缸、6缸，以及与APU、增程器电机相匹配的中轻型，高压共轨、高压泵喷嘴系列柴油机产品，覆盖了军用、民用两个市场，主要应用领域包括：船用（游船、快艇、帆船、救援、缉私艇等）、车用（SUV、MPV、轻型商用车及皮卡、军用车辆）、新能源动力（柴电混动，主要应用于车用、船用、发电机组、火车牵引动力等领域）、非道路用（发电机组、工程机械等）、航空领域等。

未来，公司将继续围绕目前所拥有的全系列柴油发动机产品，同时开拓新能源混合动力产品和控制系统，不断强化技术及品牌优势，努力打造符合客户需求的高性能柴油机和新能源动力产品。

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
开发支出	较去年年末下降 7.4%，主要原因为报告期内公司将没有达到资本化条件的开发支出转入当期损益
短期借款	较去年年末下降 39.14%，主要原因为江苏斯太尔 2018 年 5 月偿还陕西省国际信托股份有限公司借款 9270 万元；常州斯太尔归还江苏江南农村商业银行 4000 万短期借款，归还中国农业银行 500 万短期借款所致
货币资金	较去年年末下降 37.22%，主要原因为报告期内公司归还金融机构贷款所致

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	是否存在重大减值风险
---------	------	------	-----	------	--------------	------	------------	------------

							的比重	
奥地利斯太尔 100%股权	收购	注册资本 3027.02 万欧元	奥地利斯太尔市	研发、定制、生产、销售、服务	通过内控机制约束孙公司行为，重大事项均需母公司同意，其他重要事项需要向母公司报备。	2018 年上半年净利润人民币-2752.9 万元	27.15%	否
其他情况说明	无							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、深厚的技术沉淀

斯太尔动力前身是1864年创立于奥地利、拥有近150年历史的大型汽车集团斯太尔—戴姆勒—普赫有限公司。经过150年的发展，以斯太尔技术为基础的发动机遍布全球诸多国家和地区。公司在Monoblock基础上继续加大技术投入，逐步形成了现有四大核心技术，包括独有的发动机缸体、缸盖连体结构、标准气缸模块化组合技术、独立的电控系统，以及拥有自主知识产权的高压泵喷嘴技术。多油料系统广泛适用于高硫含量柴油、被污染燃油、含水燃油、煤油等等，且功率损失几乎可忽略不计。

2、广泛的应用领域

斯太尔动力产品已延伸至车用、船用、发电机组、铁路等领域，产品及贮备种类丰富，包括小径多缸柴油发动机、高性能发电机组、混合动力增程器等，现已成为集动力系统研发、制造、装配和销售一体化的动力系统解决方案供应商。

3、优秀的研发团队

奥地利斯太尔研发部门位于著名的历史工业城市——斯太尔市，宝马柴油发动机总厂、MAN、AVL、麦格纳等全球知名工程研发中心均在该市，斯太尔市是全球柴油发动机研究中心，素有柴油发动机硅谷之称。公司目前拥有稳定的研发团队，核心成员均来自世界著名的发动机汽车配件设计制造公司，拥有多项自主知识产权的专利和KNOW-HOW，团队曾多次获得技术创新奖项。

4、过硬的资质资格

公司凭借过硬的技术实力和规范的内控体系，顺利通过ISO审查和CCS认证，并陆续取得国家质量监督检验检疫总局下发的《全国工业产品生产许可证》和中央军委装备发展部颁发的《装备承制单位注册证书》，标志着公司在柴油发动机研发能力、生产能力及质量管理体系等方面已达到军用装备承制要求，为公司产品进入军品市场奠定良好的基础。

5、新能源领域的资源储备

斯太尔柴油发动机具有体积小、重量轻、可靠性高、生命周期长的特点，可应用于插电式新能源汽车增程器、UPS、船舶辅助动力、高铁机车辅助动力、军用车辆辅助动力等领域。在拥有四大核心技术的同时，能够提供丰富的柴电混合动力技术解决方案，以满足未来排放标准升级及新能源大规模市场化应用需求。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

随着供给侧改革的不断深化，环保政策高压态势延续，“国六排放标准”、“双积分”政策、4阶段燃油限制标准等一系列产业政策陆续出台。与此同时，《中国制造2025》、《打赢蓝天保卫战三年行动计划》更是将节能与新能源汽车作为重点发展领域，提出要加快车船结构升级，重点推广使用新能源汽车。2018年上半年，在电驱动快速发展、节能减排政策持续趋紧、财政货币政策双双收紧等多重监管加码作用下，公司主营业务发展虽不及预期，但公司不断强化成本管理，严格控制费用支出，努力实现开源节流，降本提效成果显著。

报告期内，公司共完成营业收入12,126.34万元，较去年同期增加了92.14%，实现归属上市公司股东的净利润-14,446.75万元，较去年同期减少了219.91%。本报告期管理费用较去年同期增加30%，主要原因系报告期内公司结合实际情况审慎放弃部分研发项目，相关研发投入4754万元在本期费用化，扣除研发费用影响，本期管理费用同比下降22%。公司具体经营情况回顾如下：

（一）主营业务方面

1、国产化业务板块

报告期内，公司继续推进符合未来排放标准的柴油发动机及柴电混合动力系统的研发工作，并积极实现现有产品的提质降本，以进一步满足市场需求。但受融资环境和企业资金现状影响，部分研发项目被迫终止，导致后续产品研发进展缓慢。近年来公司在军品、船机、新能源等领域深挖优质客户资源，启动多项搭载项目，在军品及民品市场取得一定认可度，但受排放法规及产品搭载周期影响，产品销售进展不及预期，目前尚未形成批量化订单。此外，受诉讼及债务风波影响，公司资金流已日趋紧张，员工稳定性及生产经营已受到较大影响。

报告期内，公司下属子公司无锡增程电子科技有限公司生产经营及日常管理活动正常，较好地完成了上半年研发任务，承担的RCU样品经过试验验证，满足整机要求，有效促进了新能源动力领域的发展。

2、奥地利斯太尔方面

报告期内，奥地利斯太尔充分发挥自身在军品、船机领域的品牌优势，积极维护与相关客户的长期合作关系，进一步提升了产品在军品市场的占有率，在产品研发和市场开拓方面取得一定成绩。

（二）资本运作方面

报告期内，公司受外部经营环境、资本市场融资政策、管理层变更等因素影响，上市公司未产生新的资本运作项目。与上年同期相比，本报告期公司未发生新的股权转让，系本报告期与上年同期盈利差别较大的主要原因。公司曾利用9000万元自有资金参与设立产业并购基金，以期通过投资、并购等方式整合优质资源，促进上市公司的可持续发展。但截至目前，上述产业投资基金尚未投资并购任何资产及项目，已造成了严重的资源浪费。同时，鉴于目前公司及子公司多个银行账户被冻结，对生产经营已造成一定影响，公司基于战略发展及企业实际运营情况考虑，拟向产业投资基金管理人提议解散、清算产业投资基金，并按照合伙协议约定分配清算所得款项。

（三）投资者保护方面

1、由于江苏斯太尔2016年度主营业务未达控股股东承诺数，触发了英达钢构的业绩补偿承诺，但英达钢构未能如期支付业绩补偿款，且未提出后续履约计划。为保护公司及广大投资者权益，公司就其违约事项向山东省高级人民法院提起诉讼，并申请了财产保全。截至本报告披露日，山东省高级人民法院已对英达钢构持有公司的全部股票办理了司法冻结，并已于2018年5月17日就上述诉讼作出一审判决，支持了公司全部诉求。公司将按照法院判决，要求英达钢构尽快支付业绩补偿款及违约金。

2、基于企业战略及风险控制考虑，江苏斯太尔于2017年5月以4.6亿元的价格向上海惠天然投资控股集团有限公司（以下简称“上海惠天然”）整体出售了青海恒信融锂业科技有限公司（以下简称“恒信融锂业”）51%股权。在恒信融锂业股权转让过程中，交易对方及恒信融锂业创始人承诺协助公司解除2亿元对外担保事项，但该承诺未得到履行。为保护公司及投资者权益，公司已于2018年4月16日就青海恒信融、上海惠天然及自然人陈伟未能履行《反担保协议》项下约定的义务以及相

关违约行为向上海市浦东新区人民法院提起诉讼。目前，该案件未开庭审理，尚具有不确定性。

3、2016年度，公司曾利用13,000万元闲置自有资金购买“方正东亚·天晟组合投资集合资金信托计划”第1期产品，该产品存续满12个月时可申请提前终止。公司已依据信托协议，于2017年8月申请赎回全部信托份额并提请信托利润分配，且已得到书面同意的回复。但截至目前公司现仅收到委托理财部分收益1,040万元，理财本金和剩余收益尚未收回。报告期内，公司已就该项向湖北省高级人民法院提起诉讼，目前该案件已开庭审理，尚未判决。

（四）其他方面

因公司全资子公司斯太尔动力（江苏）投资有限公司涉及与江苏中关村科技产业园控股集团有限公司技术许可使用合同纠纷，导致江苏斯太尔及常州斯太尔部分银行账户被冻结，并进一步引发公司及子公司资金紧张、贷款逾期等问题，造成常州斯太尔对江苏江南农村商业银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司常州武进支行共计10278万元贷款逾期。截至本报告披露之日，公司及子公司多个银行账户被冻结，已对公司的生产经营及日常管理工作造成较大影响，敬请投资者注意投资风险。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	121,263,436.73	63,111,635.30	92.14%	报告期柴油发动机奥地利斯太尔销售业绩同比提升所致
营业成本	108,885,189.87	77,562,967.18	40.38%	报告期柴油发动机奥地利斯太尔销售业绩同比提升所致
销售费用	14,147,137.75	17,187,476.39	-17.69%	报告期内常州斯太尔销售费用下降较大所致
管理费用	119,399,243.32	91,295,128.42	30.78%	报告期将未能满足资本化的开发支出费用化，转入研发费用 4754 万元
财务费用	11,204,172.78	8,037,511.48	39.40%	陕国投以及华夏银行贷款的利息计提所致
所得税费用	379,982.74	72,758,326.69	-99.48%	上年同期处置青海恒信融收益应计所得税，而本期未发生类似业务
经营活动产生的现金流量净额	-307,552,559.22	-148,380,948.34	-107.27%	报告期经营活动产生的现金流量综合体现为净流出，与上年同期相比的差额主要系本期有 1.87 亿资金被冻结，不再符合现金及其等价物概念

投资活动产生的现金流量净额	158,302,942.78	241,782,640.46	-34.53%	报告期投资活动产生的现金流量综合体现为净流入，同比差额约 8348 万元，主要系 1)上年同期合并范围包含青海恒信融锂业有限公司 6 个月的现金流，合并范围变化，使得同比现金净流出减少 2300 万元；2)上年同期公司参与设立产业投资基金缴纳投资款，本年度未发生类似业务，使得现金净流出同比减少 9000 万元；3)报告期发动机业务研发投入及生产用设备投入所涉及的现金流出同比减少 6700 万；4)上年同期收到处置子公司青海恒信融 51%股权转让款 4.6 亿，本年度未发生类似业务
筹资活动产生的现金流量净额	-156,545,320.89	283,467,162.72	-155.23%	报告期筹资活动产生的现金流量综合体现为净流出，同比差额为 44001 万元，主要系上年同期取得借款、偿还借款净收到 7400 万元，而本期为偿付借款 15324 万元。
现金及现金等价物净增加额	-306,955,974.31	378,747,446.31	-181.05%	报告期现金及现金等价物的变动综合体现为净流出，同比差额约 6.86 亿元，主要系上年同期取得处置子公司转让款 4.6 亿，而本期不存在该项收益且偿付将债务 1.53 亿元、银行账户被冻结 1.87 亿元。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
柴油发动机	121,263,436.73	108,885,189.87	10.21%	92.14%	40.38%	33.11%
分产品						
发动机及配件	121,263,436.73	108,885,189.87	10.21%	92.14%	40.38%	33.11%
发动机技术服务						
分地区						
中国境内	5,157,601.56	4,980,796.90	3.43%	-13.19%	-39.71%	42.48%
中国境外	116,105,835.17	103,904,392.97	10.51%	103.09%	49.93%	31.73%

三、非主营业务分析

√ 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	2,282,023.47	1.58%	理财产品利息收入	否
资产减值	16,239,140.33	11.24%	本期计提存货跌价准备	否
营业外收入	3,178,121.01	2.20%	收到延期担保收入等	否
营业外支出	412.00	0.00%		否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	201,090,582.61	9.51%	826,090,790.84	29.84%	-20.33%	报告期货币资金差额为 62,500 万元，主要系：上年同期存在处置子公司股权及取得借款净增加现金；本报告期偿付债务 1.53 亿元、银行账户被冻结 1.87 亿元。
应收账款	49,506,784.24	2.34%	29,638,082.77	1.07%	1.27%	
存货	208,297,839.99	9.85%	194,886,339.96	7.05%	2.80%	

固定资产	303,123,037.68	14.33%	257,620,473.80	9.31%	5.02%	在建工程结转固定资产所致
在建工程	39,223,984.23	1.85%	133,322,128.62	4.82%	-2.97%	
短期借款	229,685,538.45	10.86%	327,715,747.92	11.85%	-0.99%	
长期借款	13,390,125.00	0.63%	31,789,216.00	1.15%	-0.52%	
可供出售金融资产	220,000,000.00	10.40%	220,000,000.00	7.95%	2.45%	
开发支出	509,711,262.80	24.10%	417,449,790.76	15.09%	9.01%	报告期泵喷嘴柴油发动机国产化项目以及船机应用系列新增投入较大所致
无形资产	222,420,435.61	10.52%	187,054,914.31	6.76%	3.76%	

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	187,748,741.27	冻结
固定资产	37,614,652.59	抵押贷款
应收账款	31,463,784.87	质押贷款
合计	256,827,178.73	--

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
斯太尔动力 (江苏)投资有限公司	子公司	对企业的投资 及投资管理、 咨询、柴油发 动机和相关项 目投资（不含 机动车发动机 生产）等	55,740 万元	1,054,779,542.29	603,977,011.52	148,817,727.16	-39,759,605.38	-39,858,664.96
斯太尔动力 (常州)发动机有限公司	子公司	发动机设计、 开发、销售、 维修等	50,000 万元	896,754,540.41	266,539,542.18	6,100,997.76	-50,163,181.31	-50,103,373.31

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产业政策风险

随着“国六排放标准”时间表的明确和柴油发动产品结构调整及研发要求不断提升,如果公司不能及时研制出符合未来高要求排放标准的柴油发动机产品,将对柴油发动机板块未来的盈利能力产生一定的影响。

应对措施:公司拥有国六排放的技术储备,且具备专业的研发团队,满足国六排放标准的柴油机和增程器产品正在研究准备开发过程中。此外,公司大力开拓军品和非道路等不适用国六排放标准的市场领域,以控制运营风险,提升持续运营能力。

2、市场风险

通过数年的努力,公司虽然在市场开拓和品牌推广方面取得了显著成绩,但受排放政策调整、产品搭载周期长、市场竞争日益激烈等因素影响,公司在国内军品及民品市场领域销售进展较为缓慢,未来国内发动机业务板块能否取得规模化生产、销售和盈利存在一定风险。

应对措施:公司将有效利用奥地利斯太尔品牌优势,继续拓展国内外优质客户群体,并充分利用产品质量、品牌优势及过硬的资质资格等有利因素重点发展军品、新能源增程产品及船机市场。同时,公司将进一步研制新能源混动产品和控制系统等,并积极推进相关业务的开拓和配套。

3、人才风险

报告期末,因子公司涉及诉讼及贷款逾期,公司及子公司多个银行账户被冻结,公司资金严重紧张,已对生产经营造成较大影响。常州斯太尔已对员工采取放假措施,该事项对员工信心及忠诚度造成重大影响,可能造成人才严重流失。

应对措施:公司将积极制定解决方案,争取尽快解决银行贷款逾期,账户被冻结等事项。同时,公司将积极与员工进行交流与沟通,以避免发生核心技术人员及大规模人才流失。

4、财务风险

因江苏斯太尔涉及与中关村科技公司的技术许可使用合同纠纷,造成公司资金紧张,导致公司及子公司银行贷款逾期,多个银行账户被冻结,并进一步触发公司信用风险,可能会造成公司财务风险。

应对措施:公司已委托专业律师团队积极准备应诉资料,争取妥善解决技术许可使用合同纠纷事项,以充分保障公司及投资者权益。同时,公司管理层将积极筹措资金,并协同金融机构,积极磋商解决方案,以期早日解决贷款逾期及资金紧张问题。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	16.17%	2018 年 01 月 18 日	2018 年 01 月 19 日	巨潮资讯网《2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-010）
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	15.60%	2018 年 02 月 28 日	2018 年 03 月 01 日	巨潮资讯网《2018 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-027）
2017 年年度股东大会	年度股东大会	15.66%	2018 年 06 月 25 日	2018 年 06 月 26 日	巨潮资讯网《2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-063）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资	英达钢构	业绩承诺及	在公司非公开发行方	2012 年 10 月	36 个月	承诺人已向公司支付

时所作承诺		补偿安排	案获得董事会、股东大会批准，并经中国证券监督管理委员会核准且实施完毕后，江苏斯太尔 2014 年度、2015 年度、2016 年度每年实现的经审计扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 2.3 亿元、3.4 亿元和 6.1 亿元，共计 11.8 亿元。若每期实际扣除非经常性损益后净利润数未达到上述的净利润承诺数，英达钢构承诺将按承诺净利润数与实际盈利之间的差额以现金的方式对斯太尔进行补偿。	29 日		了 2014 年度、2015 年度业绩补偿款及相应违约金。关于 2016 年度业绩补偿承诺，承诺人仅向公司支付了 5,000,000 元，尚有 481,756,055.03 元补偿款和相应违约金待支付。截至目前，承诺人尚未提出后续履约计划。
	长沙泽滔、珠海润霖、天津恒丰、宁波贝鑫、宁波理瑞	其他承诺	承诺在其最终成为斯太尔股东，在作为斯太尔股东期间，仅作为斯太尔的财务投资者，无条件、不可撤销的放弃所持有的斯太尔股权所对应的提案权、表决权，不向斯太尔推荐董事、高级管理人员人选。	2012 年 10 月 29 日	长期有效	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在严格履行中。
	英达钢构	其他承诺	为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东山东英达钢结构有限公司出具了《关于同业竞争的承诺函》，承诺英达钢构及其控制的企业未来不会从事与斯太尔业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。	2015 年 12 月 15 日	长期有效	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在严格履行中。
	英达钢构	其他承诺	为保护公司及其他股东的合法权益，公司控股股东山东英达钢	2015 年 12 月 15 日	长期有效	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在严格履行中。

			结构有限公司出具了《保持斯太尔动力股份有限公司独立性的承诺函》，承诺会保持公司人员的独立性、资产的独立性、机构的独立性、财务独立性 & 公司业务的独立性。			行中。
	英达钢构	其他承诺	为保护公司的合法利益，公司控股股东英达钢结构有限公司出具了《关于关联交易的承诺函》，承诺英达钢构及其子公司将尽量避免、减少与公司发生关联交易。	2015 年 12 月 15 日	长期有效	截至目前，承诺人未发生违反承诺的情况，该承诺事项仍在严格履行中。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	除控股股东业绩承诺存在延迟外，其它承诺均及时完成。为保护投资者权益，公司已就英达钢构违约事项向山东省高级人民法院提起诉讼并申请财产保全，法院已对英达钢构持有的公司股票 117,565,960 股办理了司法冻结，并对上述诉讼作出了一审判决，支持了公司的全部诉讼请求。截至目前，英达钢构尚未提出后续支付计划，该事项尚存在一定不确定性。					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

(一) 上年度非标准审计意见涉及事项的基本情况

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中兴财光华”)对本公司2017年度财务报告出具了非标准审计意见的《审计报告》(中兴财光华审会字[2018]第120012号)和《2017年度审计报告非标准审计意见的专项说明》(中兴财光华审专字[2018]第120006号)。

1、关于保留意见的原因

公司使用 1.3 亿元购买“方正东亚·天晟组合投资集合资金信托计划”第 1 期，因公司对该信托计划不能施加重大影响，故将该项投资计入可供出售金融资产。公司于 2017 年 8 月 14 日向投资顾问北京天晟同创创业投资中心（有限合伙）提出了“关于提请赎回信托计划暨收益分配的申请”并于 2017 年 9 月 4 日取得了投资顾问“同意赎回信托份额及收益支付计划的回复”。2017 年 11 月 2 日，公司收到了该信托计划一年期年化 8% 收益即 1040 万元，计入投资收益；该项信托投资于 2017 年 12 月 31 日合并资产负债表可供出售金融资产上反映的账面价值 1.3 亿元。但截止 2017 年度财务报表报出日公司尚未收到信托投资款 1.3 亿元及剩余收益。公司没有按企业会计准则的规定计提该可供出售金融资产减值准备，也没有提供该可供出售金融资产可收回性评估的充分的证据。在审计过程中，中兴财光华访谈了方正东亚信托有限责任公司（现已更名为“国通信托有限责任公司”）的信托经理，但投资顾问北京天晟同创创业投资中心（有限合伙）相关负责人未配合其访谈，故中兴财光华无法对该信托计划所投资的项目实施进一步审计程序，无法就该可供出售金融资产的可收回性及是否存在减值迹象获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

2、审计报告中的强调事项段

公司 2017 年度发生亏损 169,873,442.43 元，截止 2017 年 12 月 31 日累计亏损 371,719,189.57 元，2017 年度经营活动产生的现金流量净额 -349,491,480.11 元，同时大股东业绩补偿款未如期收回。这些事项和情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

（二）董事会对上年度出具的审计意见所涉及事项的情况说明

1、保留意见涉及事项的相关说明

针对公司 1.3 亿元委托理财事项，为充分保护公司及投资者权益，公司已于 2018 年 5 月 25 日就上述事项向湖北省高级人民法院提起诉讼，并递交了《民事起诉状》，请求法院判令解除公司与国通信托有限责任公司（原名方正东亚信托有限责任公司）、北京天晟同创创业投资中心（有限合伙）签署的《方正东亚·天晟组合投资集合资金信托计划信托合同》和《方正东亚·天晟组合投资集合资金信托计划投资顾问协议》，并由上述两被告返还本公司的 1.3 亿元委托理财本金及剩余投资收益，同时支付诉讼所需的诉讼费、保全费等。截至目前，上述涉诉已经开庭审理，尚未判决。公司将积极配合法院及律师的询证工作，并密切关注上述诉讼的相关进展，争取通过司法途径尽快取回相关投资款项及投资收益。

2、上年度强调事项风险消除情况的说明

为保证公司的可持续经营能力，公司董事会和经营层已采取或拟采取以下措施：

（1）为尽快收回控股股东 2016 年度业绩补偿款，公司已于 2017 年 12 月 15 日向山东省高级人民法院提起诉讼，法院于 2018 年 3 月 15 日就控股股东、冯文杰未履行业绩补偿承诺事项进行了开庭审理，并于 2018 年 5 月 16 日作出一审判决，支持了公司全部诉求。截至目前，英达钢构及冯文杰未就该事项提起上诉。公司将积极委托律师，按照法院判决要求英达钢构及冯文杰尽快支付剩余业绩补偿款及相应违约金；

（2）为充分维护公司及投资者权益，公司已于 2018 年 5 月 25 日向湖北省高级人民法院提起诉讼，要求国通信托有限责任公司（原名方正东亚信托有限责任公司）、北京天晟同创创业投资中心（有限合伙）按照信托协议和相关法律规定及时返还公司 1.3 亿元委托理财款项及剩余投资收益；

（3）公司于 2016 年 7 月以自有资金 9,000 万元与深圳市融通资本财富管理有限公司、中金创新（北京）资产管理有限公司共同投资设立湖北斯太尔中金产业投资基金合伙企业（有限合伙）。因该产业投资基金至今一直未投资并购任何项目，为进一步缓解公司资金压力，董事会于 2018 年 7 月 27 日召开第九届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于提议解散湖北斯太尔中金产业投资基金的议案》，同意公司向产业投资基金管理人提议解散、清算产业投资基金，并按照合伙协议约定分配清算所得款项，以进一步促进公司可持续发展。

（4）公司不断加强内部控制及成本管理，通过建立“中奥”协同小组，提升发动机零部件国产化率，最大化限度降低 STEYR MOTORS GmbH 生产成本，并进一步控制国内采购、销售及管理费用；

（5）目前，上市公司主营业务收入主要来源于奥地利斯太尔，而奥地利斯太尔生产、经营正常，并在产品研发、销售等方面取得一定进展；

（6）目前，公司下属孙公司无锡增程电子科技有限公司生产经营及日常管理活动正常，受益于新能源汽车的快速发展，增程式发动机业务有望成为上市公司新的利润增长点。

七、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。

八、诉讼事项

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
起诉控股股东业绩补偿承诺未履行事项	48,675	否	已开庭审理, 一审判决	判决支持了公司请求, 对公司收回业绩补偿款有积极意义	已对英达钢构所持公司 117,565,960 股股份进行冻结, 尚未采取其他强制措施	2018 年 05 月 17 日	《关于控股股东业绩补偿承诺未履行诉讼事项一审判决结果的公告》(公告编号: 2018-046)
1.3 亿委托理财诉讼事项	13,000	否	已开庭审理, 尚未判决	不适用	不适用	2018 年 05 月 26 日	《关于公司委托理财事项的诉讼公告》(公告编号: 2018-050)
恒信融 2 亿元担保解除诉讼事项	20,000	否	尚未开庭审理	不适用	不适用	2018 年 04 月 21 日	《关于解除担保的诉讼公告》(公告编号: 2018-036)
技术许可使用合同纠纷诉讼事项	20,000	否	尚未开庭审理	不适用	不适用	2018 年 06 月 05 日	《关于公司及全资子公司涉及诉讼的公告》(公告编号: 2018-055)、
农业银行贷款仲裁事项	4,500	是	已开庭审理	不适用	不适用	2018 年 07 月 10 日	《关于公司及全资子公司涉及仲裁的公告》(公告编号: 2018-070)
江南农村商业银行贷款诉讼事项	5,800	是	尚未开庭审理	不适用	不适用	2018 年 07 月 13 日	《关于公司及全资子公司涉及金融借款纠纷诉讼的公告》(公告编号: 2018-071)

其他诉讼事项

☒ 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
合同买卖纠纷诉讼	131	否	已开庭审理, 尚未判决	不适用	不适用		不适用
控股股东质押诉讼	0	否	已开庭审理, 尚未判决	不适用	不适用	2018年07月03日	《关于公司及控股股东涉及诉讼的公告》(公告编号: 2018-066)

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

因江苏斯太尔2016年度扣除非经常性损益后的净利润为12,324万元,与控股股东英达钢构承诺利润数差额为48,676万元,触发了英达钢构的2016年度业绩补偿义务。根据《利润补偿协议》,英达钢构应在2017年6月11日前将48,676万元全额支付给公司,但英达钢构未能履行业绩补偿承诺,违反了《深圳证券交易所股票上市规则》第1.4条、第2.3条以及《主板上市公司规范运作指引(2015年修订)》第4.1.4条的规定。深交所依据《深圳证券交易所股票上市规则》第17.2条的规定,于2018年1月2日对公司控股股东英达钢构和实际控制人冯文杰给与公开谴责处分。

为充分保护公司及投资者权益,公司已就英达钢构上述严重违约行为向山东省高级人民法院提起诉讼,法院已于2018年3月15日开庭审理,并于2018年5月16日作出一审判决。《民事判决书》[(2017)鲁民初130号]支持了公司请求,判决英达钢构于判决生效后十日内向公司支付利润补偿款486756055.03元及利息、律师代理费500000元、案件受理费2609924元、保全费5000元,并由英达钢构控股股东冯文杰对上述债务承担连带清偿责任。详情请见公司在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网上披露的《关于控股股东业绩补偿承诺未履行诉讼事项一审判决结果的公告》(公告编号: 2018-046)。截至本报告披露之日,公司仅收到英达钢构支付的500万元业绩补偿款,剩余业绩补偿款、违约金及其他费用均未收到,且英达钢构及冯文杰尚未提出后续履约措施。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2017年11月6日,公司第九届董事会第二十六次会议,审议通过了《关于终止实施2015年限制性股票激励计划暨回购注销已授予未解锁的全部限制性股票的议案》,决定终止2015年限制性股票激励计划,并对原21名激励对象已获授但尚未解锁的1,635万股限制性股票全部予以回购注销。2018年3月12日,公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了上述1,645万股限制性股票的回购过户手续及注销事宜,详细情况请见公司披露的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》(公告编号: 2018-028)。

十二、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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
青海恒信融锂业 科技有限公司	2016 年 09 月 24 日	20,000	2016 年 09 月 23 日	20,000	连带责任保 证	5 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		20,000		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）		20,000		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
斯太尔动力（常 州）发动机有限公 司	2016 年 07 月 05 日	9,800	2016 年 07 月 05 日	9,800	连带责任保 证	2 年	否	否
斯太尔动力（江 苏）投资有限公司	2017 年 03 月 17 日	10,000	2017 年 03 月 17 日	10,000	连带责任保 证;抵押	1 年	否	否
斯太尔动力（江 苏）投资有限公司	2017 年 03 月 17 日	15,000	2017 年 03 月 17 日	10,930	连带责任保 证	1 年	否	否
斯太尔动力（常 州）发动机有限公 司	2017 年 07 月 21 日	6,750	2017 年 07 月 21 日	5,000	连带责任保 证	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		0		

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		41,550		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		35,730		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		0		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		61,550		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		55,730		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				33.36%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

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

否

本公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

本公司半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、关于控股股东未支付2016年度业绩补偿款事项，虽然山东省高级人民法院已作出一审判决，且英达钢构未提起上诉，但截至目前，公司仅收到500万元业绩补偿款，英达钢构尚未提出后续支付计划，也未采取其他有效措施，该事项尚存在不确定性。

2、关于1.3亿元委托理财诉事项，湖北省高级人民法院已开庭审理，但尚未正式判决，投资款赎回的期限及性质的认定尚存在不确定性。

3、关于恒信融2亿元担保解除事项，上海市浦东新区人民法院尚未开庭审理，故该事项存在不确定性。

4、持有公司5%以上股份的部分股东与成都众诚泰业科技有限公司商讨股权协议转让事宜，但转让意向协议有效期至，仍未能签署正式股权转让协议，各方也未向公司出具终止转让的书面文件，该事项尚存在不确定性。

5、因子公司涉及诉讼，公司及子公司多个银行账户被冻结，且公司面临严峻的债务危机和经营困难，请广大投资者注意投资风险。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、因技术许可合同纠纷事项，中关村科技产业园控股集团有限公司已向江苏省中级人民法院提起诉讼，要求江苏斯太尔返还技术许可费贰亿元，并承全部诉讼费用，且对江苏斯太尔及常州斯太尔部分银行账户进行查封与冻结(金额总计1.7亿元)，详情见公司披露的《关于公司及全资子公司涉及诉讼的公告》（公告编号：2018-055）、《关于全资子公司部分银行账户被冻结的公告》（公告编号：2018-052）；

2、受技术许可纠纷诉讼及账户被冻结事项影响，常州斯太尔对中国农业银行和江苏江南农村商业银行的4500万元贷款及5800万元贷款逾期，上述债权方已就贷款逾期事项向常州仲裁委员会和江苏省常州市中级人民法院提起仲裁及诉讼申请。详情见公司披露的《关于公司及全资子公司涉及仲裁的公告》（公告编号：2018-070）、《关于公司及全资子公司涉及金融借款纠纷诉讼的公告》（公告编号：2018-071）。

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	133,850,360	16.98%				-16,450,000	-16,450,000	117,400,360	15.21%
3、其他内资持股	133,850,360	16.98%				-16,450,000	-16,450,000	117,400,360	15.21%
其中：境内法人持股	117,400,360	14.89%				0	0	117,400,360	15.21%
境内自然人持股	16,450,000	2.09%				-16,450,000	-16,450,000	0	0.00%
二、无限售条件股份	654,444,268	83.02%				0	0	654,444,268	84.79%
1、人民币普通股	654,444,268	83.02%				0	0	654,444,268	84.79%
三、股份总数	788,294,628	100.00%				-16,450,000	-16,450,000	771,844,628	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

因原激励对象杨渝先生辞职，已不符合激励条件，公司决定对其已授权但未解锁的100,000股限制性股票进行回购注销。此外，公司柴油发动机国产化进展不及预期，致使公司整体经营进展未达《限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，公司决定终止2015年限制性股票激励计划，并对原21名激励对象已获授但尚未解锁的1,635万股限制性股票全部予以回购注销。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2017年8月29日，公司第九届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象尚未解锁的限制性股票的议案》，决定对原激励对象杨渝先生已授权但未解锁的100,000股限制性股票进行回购注销。2017年11月6日，公司第九届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于终止实施2015年限制性股票激励计划暨回购注销已授予未解锁的全部限制性股票的议案》，决定终止2015年限制性股票激励计划，并对原21名激励对象已获授但尚未解锁的1,635万股限制性股票全部予以回购注销。由于董事会已取得2015年第三次临时股东大会授权，因此上述事项无需再次提交股东大会审议。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2018年3月12日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了1,645万股限制性股票的回购手续及注销事宜。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	解除限售日期
刘晓疆	4,700,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
吴晓白	4,700,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
楼新芳	1,200,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
孙琛	1,000,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
姚炯	200,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
连海兵	500,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
汪志刚	500,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
杨厚忠	500,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
陈亚军	400,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
王浩东	100,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
刘卫威	500,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
高华琛	300,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
杨领航	250,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
张坤	200,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
吕红伟	300,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
张德生	200,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
高谦	200,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
沙澄波	200,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
张贵彬	200,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
丁瑶	50,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
冯永飞	150,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
杨渝	100,000	0	0	0	限制性股票回购注销	不适用
合计	16,450,000	0	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、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		52,336		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东英达钢结构有限公司	境内非国有法人	15.23%	117,565,960	0	117,400,360	165,600	冻结	117,565,960
长沙泽洺创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.51%	73,375,260	0	0	73,375,260	质押	73,375,260
珠海润霖创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.88%	60,790,260	0	0	60,790,260	质押	60,789,400
宁波理瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.42%	49,580,000	0	0	49,580,000	质押	49,580,000
宁波贝鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.67%	43,795,900	-14,904,280	0	43,795,900	质押	43,795,900
天津硅谷天堂恒丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.49%	34,650,094	0	0	34,650,094		
陶文涛	境内自然人	0.39%	3,017,959	1,539,600	0	3,017,959		
陈倩影	境内自然人	0.38%	2,912,040	0	0	2,912,040		
北京华盈天创投资管理有限公司	境内非国有法人	0.34%	2,641,500	0	0	2,641,500		
余幼敏	境内自然人	0.33%	2,550,100	369,400	0	2,550,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况		上述前 10 名股东中，山东英达钢结构有限公司、长沙泽洺创业投资合伙企业（有限合伙）、珠海润霖创业投资合伙企业（有限合伙）、天津硅谷天堂恒丰股权投资基金合伙企业						

（如有）（参见注 3）	业（有限合伙）、宁波贝鑫股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波理瑞股权投资合伙企业（有限合伙）为公司战略投资者。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	经核查，山东英达钢结构有限公司、长沙泽洺创业投资合伙企业（有限合伙）、珠海润霖创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波贝鑫股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波理瑞股权投资合伙企业（有限合伙）与上述前 10 名股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
长沙泽洺创业投资合伙企业（有限合伙）	73,375,260	人民币普通股	73,375,260
珠海润霖创业投资合伙企业（有限合伙）	60,790,260	人民币普通股	60,790,260
宁波理瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	49,580,000	人民币普通股	49,580,000
宁波贝鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	43,795,900	人民币普通股	43,795,900
天津硅谷天堂恒丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	34,650,094	人民币普通股	34,650,094
陶文涛	3,017,959	人民币普通股	3,017,959
陈倩影	2,912,040	人民币普通股	2,912,040
北京华盈天创投资管理有限公司	2,641,500	人民币普通股	2,641,500
余幼敏	2,550,100	人民币普通股	2,550,100
陆维	2,477,200	人民币普通股	2,477,200
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	经核查，长沙泽洺创业投资合伙企业（有限合伙）、珠海润霖创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波贝鑫股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波理瑞股权投资合伙企业（有限合伙）与上述前 10 名无限售条件股东之间不存在关联关系或一致行动人关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李晓振	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
邹书航	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙建设	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭英祥	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孟凡东	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴振平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙钢宏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王德建	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王茜	监事主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈序才	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周栋	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
邓娟娟	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王厚斌	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王志喆	总经理、董秘	现任	0	0	0	0	0	0	0
燕小青	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
高立用	董事长	离任	0	0	0	0	0	0	0
冯文杰	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
商清	总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
姚炯	财务总监	离任	200,000	0	0	0	200,000	0	0
合计	--	--	200,000	0	0	0	200,000	0	0

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
高立用	董事长	离任	2018 年 07 月 02	个人原因辞职

			日	
冯文杰	董事	离任	2018 年 05 月 29 日	个人原因辞职
商清	总经理	解聘	2018 年 06 月 22 日	工作调整原因辞职
姚炯	财务总监	解聘	2018 年 04 月 03 日	个人原因辞职
王志喆	总经理、董秘	聘任	2018 年 06 月 25 日	
燕小青	副总经理	聘任	2018 年 04 月 24 日	
孟凡东	董事	被选举	2018 年 06 月 25 日	
孙建设	董事	被选举	2018 年 01 月 18 日	
郭英祥	董事	被选举	2018 年 01 月 18 日	
王德建	独立董事	被选举	2018 年 01 月 18 日	
王茜	监事会主席	被选举	2018 年 01 月 22 日	
周栋	监事	被选举	2018 年 01 月 18 日	

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：斯太尔动力股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	201,090,582.61	320,297,815.65
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	49,506,784.24	36,351,062.01
预付款项	36,922,922.71	19,886,666.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,563,110.10	6,585,319.97
买入返售金融资产		
存货	208,297,839.99	205,701,368.52

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	89,248,694.12	267,962,998.13
流动资产合计	592,629,933.77	856,785,230.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	220,000,000.00	220,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	303,123,037.68	316,228,213.19
在建工程	39,223,984.23	39,718,060.28
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	222,420,435.61	182,770,014.41
开发支出	509,711,262.80	550,461,179.11
商誉	97,165,584.77	97,165,584.77
长期待摊费用	67,526,159.09	70,981,882.54
递延所得税资产	45,267,280.95	46,227,235.12
其他非流动资产	17,626,663.46	25,864,191.73
非流动资产合计	1,522,064,408.59	1,549,416,361.15
资产总计	2,114,694,342.36	2,406,201,591.63
流动负债：		
短期借款	229,685,538.45	377,379,893.05
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	90,397,550.51	82,395,330.20
预收款项	31,638,785.26	22,124,827.05
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	16,598,010.90	21,270,239.20
应交税费	8,409,871.27	13,170,166.53
应付利息	2,741,333.29	8,645,453.03
应付股利	388,860.15	388,860.15
其他应付款	1,445,415.70	1,792,973.25
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	17,671,210.00	17,692,322.00
其他流动负债		
流动负债合计	398,976,575.53	544,860,064.46
非流动负债：		
长期借款	13,390,125.00	14,200,186.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	3,417,550.36	3,475,756.90
专项应付款		
预计负债	382,575.00	390,115.00
递延收益	625,344.80	585,000.00
递延所得税负债	27,468,389.34	27,957,304.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,283,984.50	46,608,362.41
负债合计	444,260,560.03	591,468,426.87
所有者权益：		
股本	771,844,628.00	771,844,628.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,426,295,064.43	1,421,295,064.43
减：库存股		
其他综合收益	-30,100,348.30	-25,268,515.75
专项储备		
盈余公积	18,581,177.65	18,581,177.65
一般风险准备		
未分配利润	-516,186,739.45	-371,719,189.57
归属于母公司所有者权益合计	1,670,433,782.33	1,814,733,164.76
少数股东权益		
所有者权益合计	1,670,433,782.33	1,814,733,164.76
负债和所有者权益总计	2,114,694,342.36	2,406,201,591.63

法定代表人：李晓振

主管会计工作负责人：王志喆

会计机构负责人：凌仕华

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	10,137,240.46	15,165,919.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	78,969,999.70	78,969,999.70
预付款项	31,847,499.19	25,873,583.37
应收利息		
应收股利		
其他应收款	342,317,761.17	429,670,624.67
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,442,037.81	14,543,657.85
流动资产合计	475,714,538.33	564,223,785.54

非流动资产：		
可供出售金融资产	220,000,000.00	220,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	963,230,115.49	963,230,115.49
投资性房地产		
固定资产	28,050,721.27	28,921,215.49
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	27,269,007.67	29,089,511.77
开发支出	222,135,546.53	250,637,433.71
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	175,799.53	175,799.53
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,460,861,190.49	1,492,054,075.99
资产总计	1,936,575,728.82	2,056,277,861.53
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,593,543.63	4,581,740.00
预收款项		
应付职工薪酬	331,739.62	355,427.73
应交税费	6,419,321.96	10,351,593.73
应付利息		
应付股利	388,860.15	388,860.15
其他应付款	174,438,352.26	240,550,444.86
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	187,171,817.62	256,228,066.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	187,171,817.62	256,228,066.47
所有者权益：		
股本	771,844,628.00	771,844,628.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,426,295,064.43	1,421,295,064.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,581,177.65	18,581,177.65
未分配利润	-467,316,958.88	-411,671,075.02
所有者权益合计	1,749,403,911.20	1,800,049,795.06
负债和所有者权益总计	1,936,575,728.82	2,056,277,861.53

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	121,263,436.73	63,111,635.30
其中：营业收入	121,263,436.73	63,111,635.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	271,058,595.65	196,640,792.04
其中：营业成本	108,885,189.87	77,562,967.18
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	1,183,711.60	1,482,493.22
销售费用	14,147,137.75	17,187,476.39
管理费用	119,399,243.32	91,295,128.42
财务费用	11,204,172.78	8,037,511.48
资产减值损失	16,239,140.33	1,075,215.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,282,023.47	327,468,452.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-77,569.38	
其他收益	325,428.68	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-147,265,276.15	193,939,295.98
加：营业外收入	3,178,121.01	1,981,449.24
减：营业外支出	412.00	3,616,548.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-144,087,567.14	192,304,196.91
减：所得税费用	379,982.74	72,758,326.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-144,467,549.88	119,545,870.22

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-144,467,549.88	119,545,870.22
（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	-144,467,549.88	120,476,792.96
少数股东损益		-930,922.74
六、其他综合收益的税后净额	-4,831,832.55	15,749,351.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,831,832.55	15,749,351.29
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,831,832.55	15,749,351.29
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-4,831,832.55	15,749,351.29
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-149,299,382.43	135,295,221.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-149,299,382.43	136,226,144.25
归属于少数股东的综合收益总额		-930,922.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.19	0.15
（二）稀释每股收益	-0.19	0.15

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：李晓振

主管会计工作负责人：王志喆

会计机构负责人：凌仕华

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	943,396.23	0.00
减：营业成本	943,396.23	0.00
税金及附加	283,695.84	433,840.59
销售费用		
管理费用	58,035,898.30	21,685,833.80
财务费用	469,510.45	-950,851.86
资产减值损失	-25,319.72	195,050.00
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-58,763,784.87	-21,363,872.53
加：营业外收入	3,118,121.01	2,043.37
减：营业外支出	220.00	3,582,581.42
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-55,645,883.86	-24,944,410.58
减：所得税费用		-42,466.27
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-55,645,883.86	-24,901,944.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-55,645,883.86	-24,901,944.31
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他综合收益中 享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其 他综合收益		
1.权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允 价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有 效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-55,645,883.86	-24,901,944.31
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	116,691,633.20	139,829,387.87
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	488,220.07	36,770.77
收到其他与经营活动有关的现金	1,462,367.54	2,762,868.06
经营活动现金流入小计	118,642,220.81	142,629,026.70
购买商品、接受劳务支付的现金	107,411,152.82	82,540,430.00
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	84,180,225.83	79,229,665.46
支付的各项税费	1,032,206.99	83,456,031.21
支付其他与经营活动有关的现金	233,571,194.39	45,783,848.37
经营活动现金流出小计	426,194,780.03	291,009,975.04
经营活动产生的现金流量净额	-307,552,559.22	-148,380,948.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	183,041,021.90	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,282,023.47	82,465.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		423,408,232.19
收到其他与投资活动有关的现金		7,790,302.78
投资活动现金流入小计	185,323,045.37	441,281,000.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,983,080.69	99,498,360.26
投资支付的现金	5,037,021.90	100,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	27,020,102.59	199,498,360.26
投资活动产生的现金流量净额	158,302,942.78	241,782,640.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	6,151,635.77	359,305,971.63
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,117,315.55	235,586,442.75
筹资活动现金流入小计	14,268,951.32	594,892,414.38
偿还债务支付的现金	153,241,551.90	285,300,595.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,572,680.31	11,619,202.13
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	40.00	14,505,453.86
筹资活动现金流出小计	170,814,272.21	311,425,251.66
筹资活动产生的现金流量净额	-156,545,320.89	283,467,162.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,161,036.98	1,878,591.47
五、现金及现金等价物净增加额	-306,955,974.31	378,747,446.31
加：期初现金及现金等价物余额	320,297,815.65	441,673,344.53
六、期末现金及现金等价物余额	13,341,841.34	820,420,790.84

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	1,000,000.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	150,698,415.84	325,633,586.90
经营活动现金流入小计	151,698,415.84	325,633,586.90
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现	717,483.46	965,894.25

金		
支付的各项税费	181,663.30	18,759,633.62
支付其他与经营活动有关的现金	142,054,630.07	287,812,048.72
经营活动现金流出小计	142,953,776.83	307,537,576.59
经营活动产生的现金流量净额	8,744,639.01	18,096,010.31
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,890,033.51	36,659,174.98
投资支付的现金		90,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,890,033.51	126,659,174.98
投资活动产生的现金流量净额	-21,890,033.51	-126,659,174.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,117,298.17	55,838.60
筹资活动现金流入小计	8,117,298.17	55,838.60
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,405,453.86
筹资活动现金流出小计	0.00	1,405,453.86
筹资活动产生的现金流量净额	8,117,298.17	-1,349,615.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-583.16	-242,770.47

五、现金及现金等价物净增加额	-5,028,679.49	-110,155,550.40
加：期初现金及现金等价物余额	15,165,919.95	148,415,973.50
六、期末现金及现金等价物余额	10,137,240.46	38,260,423.10

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	771,844,628.00				1,421,295,064.43		-25,268,515.75		18,581,177.65		-371,719,189.57		1,814,733,164.76
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	771,844,628.00				1,421,295,064.43		-25,268,515.75		18,581,177.65		-371,719,189.57		1,814,733,164.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,000,000.00		-4,831,832.55				-144,467,549.88		-144,299,382.43
（一）综合收益总额							-4,831,832.55				-144,467,549.88		-149,299,382.43
（二）所有者投入和减少资本					5,000,000.00								5,000,000.00
1．股东投入的普通股					5,000,000.00								5,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入													

所有者权益的金 额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	771,84 4,628. 00				1,426,2 95,064. 43		-30,100, 348.30		18,581, 177.65		-516,18 6,739.4 5		1,670,4 33,782. 33

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	788,49 4,628. 00				1,517,5 61,449. 30	65,868, 232.50	-44,174, 008.71		18,581, 177.65		-202,77 6,669.7 9	80,226, 186.57	2,092,0 44,530. 52
加：会计政策													

变更													
前期差 错更正													
同一控 制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	788,49 4,628. 00				1,517,5 61,449. 30	65,868, 232.50	-44,174, 008.71		18,581, 177.65		-202,77 6,669.7 9	80,226, 186.57	2,092,0 44,530. 52
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）	-16,65 0,000. 00				-96,266, 384.87	-65,868, 232.50	18,905, 492.96				-168,94 2,519.7 8	-80,226 ,186.57	-277,31 1,365.7 6
（一）综合收益总 额							18,905, 492.96				-168,94 2,519.7 8	-930,92 2.65	-150,96 7,949.4 7
（二）所有者投入 和减少资本	-16,65 0,000. 00				-96,266, 384.87	-65,868, 232.50							-47,048, 152.37
1. 股东投入的普 通股	-16,65 0,000. 00				-87,079, 500.00	-65,868, 232.50							-37,861, 267.50
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					25,602, 351.55								25,602, 351.55
4. 其他					-34,789, 236.42								-34,789, 236.42
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转												-79,295 ,263.92	-79,295, 263.92
1. 资本公积转增 资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他												-79,295,263.92	-79,295,263.92
（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	771,844,628.00				1,421,295,064.43		-25,268,515.75		18,581,177.65		-371,719,189.57		1,814,733,164.76

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	771,844,628.00				1,421,295,064.43				18,581,177.65	-411,671,075.02	1,800,049,795.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	771,844,628.00				1,421,295,064.43				18,581,177.65	-411,671,075.02	1,800,049,795.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,000,000.00					-55,645,883.86	-50,645,883.86
（一）综合收益总额										-55,645,883.86	-55,645,883.86
（二）所有者投入和减少资本					5,000,000.00						5,000,000.00

1. 股东投入的普通股					5,000,000.00						5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	771,844,628.00				1,426,295,064.43				18,581,177.65	-467,316,958.88	1,749,403,911.20

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	788,494,628.00				1,517,561,449.30	65,868,232.50			18,581,177.65	-186,205,067.09	2,072,563,955.36

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	788,494,628.00				1,517,561,449.30	65,868,232.50			18,581,177.65	-186,205,067.09	2,072,563,955.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-16,650,000.00				-96,266,384.87	-65,868,232.50				-225,466,007.93	-272,514,160.30
（一）综合收益总额										-225,466,007.93	-225,466,007.93
（二）所有者投入和减少资本	-16,650,000.00				-96,266,384.87	-65,868,232.50					-47,048,152.37
1．股东投入的普通股	-16,650,000.00				-87,079,500.00	-65,868,232.50					-37,861,267.50
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					25,602,351.55						25,602,351.55
4．其他					-34,789,236.42						-34,789,236.42
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	771,844,628.00				1,421,295,064.43				18,581,177.65	-411,671,075.02	1,800,049,795.06

三、公司基本情况

公司名称：斯太尔动力股份有限公司（以下简称“本公司”）

注册地址：湖北省公安县斗湖堤镇荆江大道178号

统一社会信用代码：91420000181963366X

注册资本：77184.4628万元

所属行业：交通运输设备制造业

斯太尔动力股份有限公司原名湖北博盈投资股份有限公司，是由湖北车桥厂改组成立的。经本公司第八届董事会第三次、第四次会议决议、2013年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1409号文件核准，本公司向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)314,465,300.00股，面值人民币1元/股，发行价格为人民币4.77元/股，出资方式为货币。2013年11月26日本次非公开定向增发完成，公司总股本变更为55131.7592万股，东营市英达钢结构有限公司（已更名为山东英达钢结构有限公司）持有本公司8385.74万股，占公司总股本的15.21%，成为本公司的第一大股东。公司于2013年12月31日收购武汉梧桐硅谷天堂投资有限公司{已更名为“斯太尔动力(江苏)投资有限公司”}，2015年6月4日本公司名称由“湖北博盈投资股份有限公司”变更为“斯太尔动力股份有限公司”。2015年5月14日，公司完成了重大资产重组，将湖北车桥有限公司和荆州车桥有限公司出售，正式剥离了传统车桥业务，开始专注于高性能柴油机及新能源动力领域。2015年6月17日经股东大会批准，公司以资本公积向全体股东每10股转增4股，转增后公司总股本变更为77184.4628万股，2015年10月于湖北省工商行政管理局办理了注册资本变更登记手续，变更后的注册资本为771,844,628元。2015年12月7日经公司第九届董事会第二次会议审议通过，向首批激励对象授予1680万股限制性股票，授予完成后公司股本变更为78864.4628万股。2016年7月4日，经公司第九届董事会第七次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象尚未解锁的限制性股票的议案》，决定对原激励对象陈迪先生已授权但未解锁的150,000股限制性股票进行回购注销。回购注销完成后，公司总股本从 788,644,628 股减少至 788,494,628 股。2017年5月10日，经公司第九届董事会第二十次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象尚未解锁的限制性股票的议案》，决定对原激励对象汪涛先生已授权但未解锁的200,000股限制性股票进行回购注销；回购注销完成后，公司总股本从 788,494,628 股减少至 788,294,628 股。2017年8月29日，经公司第九届董事会第二十四次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象尚未解锁的限制性股票的议案》，决定对原激励对象杨渝先生已授权但未解锁的100,000股限制性股票进行回购注销；回购注销完成后，公司总股本从 788,294,628 股减少至 788,194,628 股。2017年11月6日，经公司第九届董事会第二十六次会议审议通过了《关于终止实施 2015 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予未解锁的全部限制性股票的议案》，对原 21 名激励对象已获授但尚未解锁的 1,635 万股限制性股票全部予以回购注销；回购注销完成后，公司总股本从 788,194,628 股减少至 771,844,628 股。本公司董事会根据股东大会的授权对《公司章程》相应条款进行了修订。本公司已于2018年1月31日取得了湖北省工商行政管理局换发的《营业执照》，完成了注册资本变更登记手续，公司注册资本变更为771,844,628元。

经营范围：汽车配件制造、销售；经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件及技术的进出口业务；对交通、房地产、环保、高新科技企业投资；柴油发动机及相关项目投资（不含机动车发动机生产）、经营管理及相关高新技术产业开发；柴油发动机及配件、铸件、农用机械、模具、夹具的设计、开发、销售、维修（不含机动车、农用机械维修）；柴油机配套机组设计、开发、销售、维修；货物进

出口、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；股权投资、资产管理、资本经营及相关咨询与服务（不含证券期货咨询）。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后凭有效许可证在核定期限内经营）

主要产品：柴油发动机及配件等。

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月23日批准报出。

本公司本期合并财务报表范围未发生变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司2018年1-6月发生亏损-144,467,549.88元，截至2018年6月30日累计亏损516,186,739.45元，2018年1-6月经营活动现金流量净额为-307,552,559.22元，同时大股东业绩补偿款未如期收回。

鉴于上述情况，公司持续经营能力存在重大不确定性。为保证公司持续经营能力，公司拟采取以下改善措施：

（1）在采购和交付方面，斯太尔动力（常州）发动机有限公司和STEYR MOTORS GmbH拟建立协同小组，尽可能利用国产化零部件支持STEYR MOTORS GmbH的降本工作，同时保证质量要求。（2）鉴于公司1.3亿元委托理财本金及剩余投资收益尚未收回，公司将通过司法手段加大催收力度，争取早日收回，以缓解公司资金压力。（3）公司董事会已审议通过提议解散湖北斯太尔中金投资产业资金，收回投资资金，增加公司资金流，促进企业可持续发展。（4）占公司主营业务收入95%的奥地利斯太尔公司目前未受任何影响，生产经营活动正常进行（5）公司下属孙公司无锡增程电子科技有限公司生产经营正常，其研发的新能源动力增程器项目已取得重大进展，有望成为主营业务发展的新亮点。

通过以上措施，本公司认为以持续经营为基础编制2018年1-6月财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

报告期内，公司会计政策和会计估计均未发生大幅变更。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及母公司财务状况、2018年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司是指被本公司控制的主体。

(2) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(3) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(4) 合并财务报表抵消事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(5) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分

为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

(2) 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(3) 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到

期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(2) 金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

(3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。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。

(5) 金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时计提减值准备，发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

①公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。

②公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准：连续12个月出现下跌。

③成本的计算方法：取得时按支付对价（扣除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）和相关交易费用之和作为投资成本。

④期末公允价值的确定方法：存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。

⑤持续下跌期间的确定依据：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为 350 万元及以上的应收款项视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流

	量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合按照下述“（2）按组合计提坏账准备应收款项”的规定计提坏账准备
--	---

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
以应收款项的性质划分组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	80.00%	80.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资、发出商品、在途物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。发出时原材料类采用加权平均法、发动机类采用加权平均法和个别计价法计价。

(3) 存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产。

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当以《企业会计准则第20号——企业合并》确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

15、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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	20-33	0-5	5-2.88
机器设备	年限平均法	3-15	0-5	33.33-6.33
运输设备	年限平均法	2-10	0-5	50.00-9.50
电子设备	年限平均法	2-10	0-5	50.00-9.50
其他设备	年限平均法	2-10	0-5	50.00-9.50
奥地利土地资产	年限平均法	无限期	0	0

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为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。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。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法:

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为:使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整;使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

使用寿命不确定的判断依据:

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为:来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准:

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

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限

分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

本公司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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

23、股份支付

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

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度

占整个等待期长度的比例进行分摊。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

(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，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的会计处理方法：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。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

①应付利息、应付股利计入其他应付款项目，受影响的报表项目名称有：其他应付款，本期受影响的报表项目金额为：3,130,193.44元，上期重述金额为：4,228,014.33元。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

30、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	中国：按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税，税率 17%、6%；奥地利：根据奥地利税法，应税收入按税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，税率 10%、20%	17%、6%、10%、20%
城市维护建设税	国内按缴纳流转税税额计缴，奥地利不适用	国内 5%、7%
企业所得税	中国：按应纳税所得额计征，企业所得税税率 25%；奥地利：企业所得税按应纳税所得额及应课税率计缴，税率 25%；美国：企业所得税按应纳税所得额及应课税率计缴，税率 35%	25%、35%
教育费附加	国内按缴纳流转税税额计缴，奥地利不适用	国内 3%
地方教育费附加	国内按缴纳流转税税额计缴，奥地利不适用	国内 2%
房产税	房产原值，奥地利不适用	1.2%
房产税	房屋租金，奥地利不适用	12%
土地使用税	生产使用的土地面积，奥地利不适用	5-6 元/平方米 、 0.6 元/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
斯太尔动力（江苏）投资有限公司	25%
斯太尔动力（常州）发动机有限公司	25%
无锡增程电子科技有限公司	25%
北京创博汇企业管理有限公司	25%
Steyr Motors GmbH	25%
Steyr Motors North America Inc.	35%
Steyr Motor HongKong Co., Limited	25%

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	341,570.99	91,848.60
银行存款	200,749,011.62	320,205,967.05
合计	201,090,582.61	320,297,815.65
其中：存放在境外的款项总额	8,123,726.02	5,372,442.43

其他说明

截止2018年6月30日，本公司受限货币资金合计187,748,741.27元，占期末货币资金余额的93.37%。关于资金受限的具体原因请参见本附注“十三、承诺及或有事项（二）或有事项 第1、3、4点”所述。

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	54,598,108.12	64.55%	5,091,323.88	9.33%	49,506,784.24	42,149,171.28	58.44%	5,798,109.27	13.76%	36,351,062.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,978,808.56	35.45%	29,978,808.56	100.00%	0.00	29,978,808.56	41.56%	29,978,808.56	100.00%	0.00
合计	84,576,916.68	100.00%	35,070,132.44	41.47%	49,506,784.24	72,127,979.84	100.00%	35,776,917.83	49.60%	36,351,062.01

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			

半年以内	2,108,680.58	0.00	0.00%
半年至 1 年	138,870.00	6,943.50	5.00%
1 年以内小计	2,247,550.58	6,943.50	5.00%
1 至 2 年	200,500.00	20,050.00	10.00%

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应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	期末数				
	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	计提理由
湖北专用汽车制造厂	3,221,134.46	3,221,134.46	100.00%	5年以上	与对方单位已无经济业务往来，企业多次进行催收，收回可能性极小。
河北宇康农用机械股份有限公司	2,768,298.86	2,768,298.86	100.00%	5年以上	
公安县江南机械厂	2,585,285.31	2,585,285.31	100.00%	5年以上	
四川华川汽车集团有限公司	1,492,960.00	1,492,960.00	100.00%	5年以上	
湖北武汉星星集团有限公司	856,600.00	856,600.00	100.00%	5年以上	
广西钦州中力机械有限公司	803,772.00	803,772.00	100.00%	5年以上	
蜀成都王牌农用车有限公司	776,465.46	776,465.46	100.00%	5年以上	
东风汽车股份有限公司	687,849.78	687,849.78	100.00%	5年以上	
遵义市开发汽车销售有限责任公司	682,596.74	682,596.74	100.00%	5年以上	
辽宁和昌汽车安全技术股份有限公司	624,879.00	624,879.00	100.00%	5年以上	
其他债务人（共171 户）	15,478,966.95	15,478,966.95	100.00%	5年以上	
合计	29,978,808.56	29,978,808.56			

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 596,356.44 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

根据坏账准备计提比例测算出的奥地利公司的坏账准备总额低于奥地利公司当前账面金额，所以予以转回59万元人民币。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占期末余额的比例	坏账准备余额	账龄
Siemens AG	10,982,359.01	12.99 %	234,741.20	0.5-2年
SMO HK	8,240,239.31	9.74 %	373,937.05	0.5-4年
URO VEHICULOS ESPECIALES SA	7,015,544.05	8.29 %		0.5年以内
Winter	4,211,361.12	4.98 %	4,211,361.12	5年以上
SMO NA	3,241,131.94	3.83 %		0.5-1年
合计	33,690,635.43	39.83%	4,820,039.37	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,202,337.29	68.26%	19,381,152.38	97.46%
1 至 2 年	11,465,181.43	31.05%	214,485.49	1.08%
2 至 3 年			34,989.34	0.17%
3 年以上	255,403.99	0.69%	256,038.99	1.29%
合计	36,922,922.71	--	19,886,666.20	--

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：

(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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京观致瑞合股权投资中心有限合伙	19,650,000.00	53.22%
成都正恒动力配件有限公司	11,309,292.90	30.63%
深圳市金色木棉叁拾伍号投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	4.06%
湖北省高级人民法院	691,800.00	1.87%
EPG Elektrotechnik GmbH	609,490.03	1.65%
合计	33,760,582.93	91.43%

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,537,552.31	70.64%	20,537,552.31	100.00%	0.00	20,537,552.31	73.03%	20,537,552.31	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,737,076.50	26.61%	173,966.40	0.48%	7,563,110.10	6,784,606.09	24.13%	199,286.12	2.94%	6,585,319.97

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	799,715.43	2.75%	799,715.43	100.00%	0.00	799,715.43	2.84%	799,715.43	100.00%	0.00
合计	29,074,344.24	100.00%	21,511,234.14	33.57%	7,563,110.10	28,121,873.83	100.00%	21,536,553.86	76.58%	6,585,319.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
公安县转单位遗留款	11,377,525.13	11,377,525.13	100.00%	多次催收未果，估计收回可能性极小。
公安县厂区转入应付账款	4,875,617.13	4,875,617.13	100.00%	多次催收未果，估计收回可能性极小。
公安县个人遗留款	4,284,410.05	4,284,410.05	100.00%	多次催收未果，估计收回可能性极小。
合计	20,537,552.31	20,537,552.31	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内	976,007.73	0.00	0.00%
1 年以内小计	976,007.73	0.00	5.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	15.00%
3 年以上	0.00	0.00	0.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	40.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	50.00%
5 年以上	217,458.00	173,966.40	80.00%
合计	1,193,465.73	173,966.40	

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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	期末数				
	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	计提理由
信永中和会计师事务所	200,000.00	200,000.00	100.00%	5年以上	多次催收未果，估计收回可能性极小。
重庆淇禾农业有限公司	195,050.34	195,050.34	100.00%	5年以上	
陈旭晖	56,518.62	56,518.62	100.00%	5年以上	
邓江南	50,000.00	50,000.00	100.00%	5年以上	
彭东阳	33,470.00	33,470.00	100.00%	5年以上	
公安转单位应付账款	32,893.45	32,893.45	100.00%	5年以上	
陈旭东	23,207.50	23,207.50	100.00%	5年以上	
荆州仲裁委员会秘书处	20,000.00	20,000.00	100.00%	5年以上	
王静平	20,000.00	20,000.00	100.00%	5年以上	
邹寿长	10,460.16	10,460.16	100.00%	5年以上	
湖北鹏展律师事务所	10,000.00	10,000.00	100.00%	5年以上	
秦进	10,000.00	10,000.00	100.00%	5年以上	
科亮公司	2,715.70	2,715.70	100.00%	5年以上	
罗玉蓉	1,000.00	1,000.00	100.00%	5年以上	
向传忠	500.00	500.00	100.00%	5年以上	
其他零星合计	133,900.00	133,900.00	100.00%	5年以上	
合 计	799,715.43	799,715.43			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 25,319.72 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

根据坏账准备计提比例测算出的股份公司的坏账准备总额低于股份公司当前账面金额，所以予以转回2.5万元人民币。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公安县遗留问题款	20,537,552.31	20,537,552.31
往来款	2,513,260.49	1,080,472.73
保证金、押金及备用金	6,023,531.44	6,503,848.79
合计	29,074,344.24	28,121,873.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
公安转单位遗留款	以前遗留款	11,377,525.13	5 年以上	39.13%	11,377,525.13
公安县厂区转入应付账款	以前遗留款	4,875,617.13	5 年以上	16.77%	4,875,617.13
公安个人遗留款	以前遗留款	4,284,410.05	5 年以上	14.74%	4,284,410.05
武进高新区财政局	保证金	2,687,216.04	2-3 年	9.24%	
陕西省国际信托股份有限公司	质保金	1,093,000.00	0.5-1 年	3.76%	
合计	--	24,317,768.35	--	83.64%	20,537,552.31

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	183,889,446.63	19,658,344.76	164,231,101.87	177,217,285.02	2,902,113.26	174,315,171.76
在产品	12,242,599.81		12,242,599.81	5,678,129.43		5,678,129.43
库存商品	24,158,722.24		24,158,722.24	18,644,193.30		18,644,193.30
自制半成品	4,569,970.97		4,569,970.97	4,543,815.63		4,543,815.63
委托加工物资	2,005,011.26		2,005,011.26	773,622.56		773,622.56
发出商品	1,090,433.84		1,090,433.84	99,569.64		99,569.64
在途物资				1,646,866.20		1,646,866.20
合计	227,956,184.75	19,658,344.76	208,297,839.99	208,603,481.78	2,902,113.26	205,701,368.52

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

(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	2,902,113.26	16,756,231.50				19,658,344.76
合计	2,902,113.26	16,756,231.50				19,658,344.76

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	87,386,680.86	84,516,423.09
待摊费用	1,862,013.26	1,131,274.41
预缴企业所得税		4,297,255.76
其他税费		14,044.87
理财产品		178,004,000.00
合计	89,248,694.12	267,962,998.13

7、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
可供出售权益工具：	220,000,000.00		220,000,000.00	220,000,000.00		220,000,000.00
按成本计量的	220,000,000.00		220,000,000.00	220,000,000.00		220,000,000.00
合计	220,000,000.00		220,000,000.00	220,000,000.00		220,000,000.00

(2) 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		
方正东亚·天晟组合投资集合资金信托计划	130,000,000.00			130,000,000.00						
湖北斯太尔中金产业投资基金合伙企业	90,000,000.00			90,000,000.00						
合计	220,000,000.00			220,000,000.00					--	

其他说明：

2016 年 7 月 8 日，本公司第九届董事会第八次会议审议通过了《关于使用部分闲置自有资金进行委托理财的议案》，同意公司将1.3亿元闲置自有资金购买“方正东亚·天晟组合投资集合资金信托计划”第 1 期，并与方正东亚信托有限责任公司签署《方正东亚·天晟组合投资集合资金信托计划信托合同》。公司于2016年7月11日向指定账户支付了1.3亿元认购款，上述信托于2016年8月8日正式成立。2017年8月14日，本公司向投资顾问北京天晟同创创业投资中心（有限合伙）（以下简称“天晟同创”）提出提请赎回信托计划暨收益分配的申请。2017年9月4日，天晟同创向本公司提交了同意斯太尔赎回信托份额及收益支付计划的回复，回复如下：（1）本公司持有方正东亚·天晟组合投资集合资金信托计划已超过12个月，同意本公司赎回全部信托份额的申请；（2）由于信托期限尚未届满，综合考虑信托投资项目的发展规划、其它收益人权益保障，以及本公司的分配需求，向本公司提供年化8%的保底收益，期限从信托成立之日（2016年8月8日）起至回购完成日止；（3）信托份额赎回和收益分配事务已启动，考虑到赎回部分信托份额操作上存在一定复杂性，2017年10月31日前支付信托份额对应一年期收益即1040万元，2017年11月30日前支付信托投资款1.3亿元及剩余收益。公司于2017年11月2日收到了投资收益1040万元。截至2018年6月30日，本公司仍未收到信托投资款1.3亿元及剩余收益。由于本公司无法获取与该可供出售金融资产可收回性相关的、充分的、可靠的证据，所以无法对该可供出售金融资产减值情况进行准确估计，所以未计提减值准备。

8、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	土地	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	128,341,399.06	241,412,021.15	2,886,286.30	70,113,745.98	15,196,460.64	457,949,913.13
2.本期增加金额		4,702,274.37	229,566.56	501,651.35		5,433,492.28
（1）购置		4,702,274.37	229,566.56	501,651.35		5,433,492.28
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		1,579,366.13		1,733,831.98		3,313,198.11
（1）处置或报废		1,579,366.13		1,733,831.98		3,313,198.11
4.期末余额	128,341,399.06	244,534,929.39	3,115,852.86	68,881,565.35	15,196,460.64	460,070,207.30
二、累计折旧						
1.期初余额	32,455,080.21	88,705,419.06	1,445,460.55	19,115,740.12		141,721,699.94
2.本期增加金额	1,779,833.23	10,763,221.28	333,601.23	2,738,082.33		15,614,738.07
（1）计提	1,779,833.23	10,763,221.28	333,601.23	2,738,082.33		15,614,738.07
3.本期减少金额		80,731.23	47,700.00	260,837.16		389,268.39

(1) 处置或 报废		80,731.23	47,700.00	260,837.16		389,268.39
4.期末余额	34,234,913.44	99,387,909.11	1,731,361.78	21,592,985.29	0.00	156,947,169.62
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金 额						
(1) 计提						
3.本期减少金 额						
(1) 处置或 报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价 值	94,106,485.62	145,147,020.28	1,384,491.08	47,288,580.06	15,196,460.64	303,123,037.68
2.期初账面价 值	95,886,318.85	152,706,602.09	1,440,825.75	50,998,005.86	15,196,460.64	316,228,213.19

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友供应链软件	1,544,688.51		1,544,688.51	1,289,971.53		1,289,971.53
机器设备	1,074,878.74		1,074,878.74	715,310.81		715,310.81
柴油发动机国产化 基地建设项目	36,604,416.98		36,604,416.98	37,712,777.94		37,712,777.94
合计	39,223,984.23		39,223,984.23	39,718,060.28		39,718,060.28

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

用友供应链软件		1,289,971.53	254,716.98			1,544,688.51						
机器设备		715,310.81	359,567.93			1,074,878.74						
柴油发动机国产化基地建设项目		37,712,777.94			1,108,360.96	36,604,416.98						
合计		39,718,060.28	614,284.91		1,108,360.96	39,223,984.23	--	--				--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	基础设施使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	108,554,973.00		112,402,500.02	25,595,608.28	4,034,876.06	250,587,957.36
2.本期增加金额			56,020,936.55			56,020,936.55
(1) 购置						
(2) 内部研发			56,020,936.55			56,020,936.55
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	108,554,973.00		168,423,436.57	25,595,608.28	4,034,876.06	306,608,893.91
二、累计摊销						
1.期初余额	5,782,276.05		51,267,250.11	10,180,186.23	588,230.56	67,817,942.95
2.本期增加金额	1,083,719.10		13,537,018.51	1,356,844.82	392,932.92	16,370,515.35
(1) 计提	1,083,719.10		13,537,018.51	1,356,844.82	392,932.92	16,370,515.35
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	6,865,995.15		64,804,268.62	11,537,031.05	981,163.48	84,188,458.30
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	101,688,977.85		103,619,167.95	14,058,577.23	3,053,712.58	222,420,435.61
2.期初账面 价值	102,772,696.95		61,135,249.91	15,415,422.05	3,446,645.50	182,770,014.41

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。

11、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	外币折算差	
增程发动机系列产品研发	102,624,292.50	16,181,539.02						118,805,831.52
4缸柴油发动机系列产品研发	129,458,356.73	8,652,478.42						138,110,835.15
6缸柴油发动机系列产品研发	31,370,405.02	3,872,635.47						35,243,040.49
高压共轨喷射系统技术研发	26,786,878.11	1,920,177.12				28,707,055.23		0.00
单缸发动机系列产品研发	18,172,656.02	666,071.22				18,838,727.24		0.00

泵喷嘴柴油 发动机国产化项目	130,145,138.33	14,407,479.20						144,552,617.53
船机应用系列	45,406,513.44	13,160,501.21						58,567,014.65
SIMENS 项目	45,012,676.03	1,302,850.68			45,420,357.15		895,169.56	0.00
SCR 整车尾气处理系统项目	2,308,226.58				2,263,614.02		44,612.56	0.00
Paulweber Pinzgauer	4,103,774.25	310,243.76					79,316.25	4,334,701.76
Relaunched Website	89,725.20	87,991.03					1,734.17	175,982.05
Thales	4,865,764.58				4,771,720.86		94,043.72	
General Dynamics Land Sys	10,116,772.32						195,533.27	9,921,239.05
合计	550,461,179.11	60,561,967.73			52,455,692.03	47,545,782.47	1,310,409.53	509,711,262.80

其他说明

(1) 资本化开始时点自取得研发合作协议或者企业立项开始，按照项目达到资本化依据条件确认相关开发支出，其中包括可行性研究、应用基础及环境成熟、稳定、相关支出可以可靠计量等条件。

(2) 公司开发项目说明：

①高压共轨喷射系统技术：由于公司资金紧张，经管理层慎重研究决定中止此研发项目，前期发生的开发支出全部在本期费用化。

②单缸发动机系列产品研发：由于公司资金紧张，经管理层慎重研究决定中止此研发项目，前期发生的开发支出全部在本期费用化。

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
斯太尔动力（江苏）投资有限公司	345,350,774.77					345,350,774.77

合计	345,350,774.77					345,350,774.77
----	----------------	--	--	--	--	----------------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
斯太尔动力（江 苏）投资有限公 司	248,185,190.00					248,185,190.00
合计	248,185,190.00					248,185,190.00

13、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
厂房改造工程	70,981,882.54	130,826.55	3,586,550.00		67,526,159.09
合计	70,981,882.54	130,826.55	3,586,550.00		67,526,159.09

14、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	30,355,253.92	7,588,813.48	651,730.69	162,932.67
内部交易未实现利润	545,387.60	136,346.90	21,127,120.13	5,346,567.54
可抵扣亏损	149,845,925.94	37,461,481.64	152,507,122.09	40,668,622.22
应付职工薪酬	322,555.72	80,638.93	196,450.78	49,112.69
合计	181,069,123.18	45,267,280.95	174,482,423.69	46,227,235.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
研发费用资本化	90,010,290.56	22,502,572.64	4,430,199.39	1,107,549.83

固定资产与无形资产账面价值与计税基础之间暂时性差异	4,344,574.04	1,086,143.51	91,784,263.63	22,946,065.89
POC 完工进度	394,660.08	98,665.02	402,438.11	100,609.57
汇兑损益	7,686,623.48	1,921,655.87	7,838,115.05	1,959,528.76
保证金等差异	688,635.00	172,158.75	702,207.00	175,551.75
其他准备	5,942,593.16	1,485,648.29	6,671,994.92	1,667,998.71
存货跌价准备	806,181.04	201,545.26		
合计	109,873,557.36	27,468,389.34	111,829,218.10	27,957,304.51

(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		45,267,280.95		46,227,235.12
递延所得税负债		27,468,389.34		27,957,304.51

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	17,626,663.46	25,864,191.73
合计	17,626,663.46	25,864,191.73

16、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	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	102,785,228.00	240,700,000.00
出口信用借款	26,780,250.00	27,308,050.00
流动资金贷款	120,060.45	7,669,209.07
银行透支		1,702,633.98
合计	229,685,538.45	377,379,893.05

短期借款分类的说明：

- ① 出口信用贷款来自一家名为Sparkasse Ober österreich的奥地利银行。无特定还款期，年利率为0.6%。该贷款的50%由Oesterreichische Kontrollbank Aktiengesellschaft 公司提供担保，剩余50%由本公司用应收账款和土地进行质押获得。
- ② 流动资金贷款也来自 Sparkasse Ober österreich银行，无特定还款期，年利率为 3 个月欧元银行同业拆息上浮3.25%但不得低于3.25%。担保方式为应收账款质押和土地抵押。在Sparkasse Ober österreich银行的两项贷款使用相同的土地和应收账款进行担保，截至2018年6月30日，已用于质押应收账款为 4,112,106.76欧元（人民币31,463,784.87元）土地授信额度为5,500,000.00欧元（人民币 42,912,650.00元）。
- ③ 保证贷款共两笔，第一笔为江南农村商业银行股份有限公司于 2017 年 6 月 22 日向斯太尔动力（常州）发动机有限公司发放了贷款 5800万元，借款利率为月息 5%，还款日期为 2018 年 6 月 7 日，截止2018年6月30日，尚有57,785,228.00逾期未偿还。第二笔为斯太尔动力（常州）发动机有限公司向中国农业银行股份有限公司常州武进支行借款人民币 5000 万元，借款期限为 2017 年 7 月 18 日至 2018 年 7 月 17 日，借款利率按固定利率5.0025%执行，借款按月结息，结息日为每月 20 日，截止2018年6月30日，尚有4500万元未偿还，涉及诉讼事项详见或有事项3。
- ④ 抵押贷款为深圳市金色木棉叁拾伍号投资合伙企业（有限合伙）委托华夏银行股份有限公司广州分行向本公司贷款 100,000,000.00元，由本公司京（2016）朝阳区不动产权证第0048464号房屋所有权提供抵押，其中：50,000,000.00元借款期限从2017年3月23日至2018年3月22日，借款利率为9.00%；20,000,000.00元借款期限从2017年3月30日至2018年3月29日，借款利率为9.00%；30,000,000.00元借款期限从2017年4月19日至2018年4月18日，借款利率为9.00%。根据融资协议此贷款的期限为18个月，其中前12个月为固定期限，融资期满12个月时借款项有权选择是否提前结束本协议约定的贷款，若借款方提前结束贷款则需要再在固定期限到期前20个工作日内向贷款方提出申请，若借款方未递交提前结束申请则视为本协议约定的贷款期限为18个月。

（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 57,785,228.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
斯太尔动力（常州）发动机有限公司	57,785,228.00	6.00%	2018 年 06 月 07 日	9.00%
合计	57,785,228.00	--	--	--

17、应付票据

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

18、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应商材料款	89,810,802.35	81,384,161.34
供应商设备款	586,748.16	1,011,168.86
合计	90,397,550.51	82,395,330.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙熙迈机械制造有限公司	1,458,450.13	正在结算中
上海华依科技集团股份有限公司	1,200,000.00	正在结算中
合计	2,658,450.13	--

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	31,638,785.26	22,124,827.05
合计	31,638,785.26	22,124,827.05

20、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	18,686,353.96	111,882,446.13	115,981,053.60	14,587,746.49
二、离职后福利-设定提存计划	2,583,885.24	21,514,576.14	22,088,196.97	2,010,264.41
合计	21,270,239.20	133,397,022.27	138,069,250.57	16,598,010.90

(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	15,534,168.85	105,926,447.11	111,446,519.90	10,014,096.06
2、职工福利费	2,620,113.77	2,221,323.81	626,316.14	4,215,121.43
3、社会保险费	14,787.21	1,927,570.88	1,925,903.51	16,454.58
其中：医疗保险费	12,841.20	521,700.97	520,141.59	14,400.58
工伤保险费	909.00	76,524.70	76,435.05	998.65
生育保险费	1,037.01	47,859.49	47,841.15	1,055.35

4、住房公积金	29,089.98	1,636,765.52	1,630,871.32	34,984.18
5、工会经费和职工教育经费	488,194.15	170,338.81	351,442.73	307,090.24
合计	18,686,353.96	111,882,446.13	115,981,053.60	14,587,746.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,582,510.60	21,477,288.09	22,051,087.20	2,008,711.50
2、失业保险费	1,374.64	37,288.05	37,109.77	1,552.91
合计	2,583,885.24	21,514,576.14	22,088,196.97	2,010,264.41

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,555,808.57	
企业所得税	5,650,294.54	9,582,564.27
个人所得税	153,317.20	2,524,049.76
城市维护建设税	24,746.13	24,746.13
营业税	329,952.26	329,952.26
教育费附加	324,378.77	324,378.77
印花税	28,690.50	29,307.00
堤防费	342,683.30	5,160.29
土地使用税		350,008.05
合计	8,409,871.27	13,170,166.53

22、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		865,236.67
短期借款应付利息	2,741,333.29	7,780,216.36
合计	2,741,333.29	8,645,453.03

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	388,860.15	388,860.15
合计	388,860.15	388,860.15

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	877,958.27	320,544.86
预提费用	567,457.43	1,472,428.39
合计	1,445,415.70	1,792,973.25

25、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	17,671,210.00	17,692,322.00
合计	17,671,210.00	17,692,322.00

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行借款	31,061,335.00	31,892,508.00
减：一年内到期的长期借款	-17,671,210.00	-17,692,322.00
合计	13,390,125.00	14,200,186.00

长期借款分类的说明：

① 截至2018年6月30日,斯太尔动力(江苏)投资有限公司向陕西省国际信托股份有限公司借款16,600,000.00元,由母公司斯太尔动力股份有限公司提供担保,其中:8,100,000.00元借款期限从2017年5月10日至2018年11月9日,借款利率为8.40%;8,500,000.00元借款期限从2017年5月24日至2018年11月23日,借款利率为8.40%。

② 截至2018年6月30日,Steyr Motors GmbH向Raiffeisenlandes Bank Sparkasse Ober österreich银行贷款14,461,335.00元,其中13,390,125.00元,借款年期为15年,贷款利率为2.5%,将于2031年12月31日到期,其余1,071,210.00元,将于2018-9-30日到期。担保方式为固定资产,截至2018年6月30日Styer Motors GmbH做抵押的固定资产为土地,授信额度5,500,000.00欧元(人

民币42,912,650.00元)。

27、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
预提遣散费	1,971,928.16	1,999,478.96
预提员工长期服务费	1,445,622.20	1,476,277.94
合计	3,417,550.36	3,475,756.90

其他说明：

预提遣散费为员工在退休或解职后可获得的遣散费。预提员工长期服务费为员工在退休或解职时公司支付的一次性特殊费用，根据当地法律该费用取决于员工的薪酬水平和工龄。本公司根据劳务协议向达到一定工龄的员工支付该项费用。

28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	382,575.00	390,115.00	
合计	382,575.00	390,115.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本期减少主要系外币报表折算的影响。预计负债具体形成原因如本附注“十三、承诺及或有事项（二）或有事项”相关内容所述。

29、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	585,000.00	72,844.82	32,500.02	625,344.80	设备购置补助
合计	585,000.00	72,844.82	32,500.02	625,344.80	--

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
“三位一体”设备购置补助	585,000.00	72,844.82		32,500.02			625,344.80	与资产相关

合计	585,000.00	72,844.82		32,500.02			625,344.80	--
----	------------	-----------	--	-----------	--	--	------------	----

30、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	771,844,628.00						771,844,628.00

31、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）	896,662,221.71	5,000,000.00		901,662,221.71
其他资本公积	524,632,842.72			524,632,842.72
合计	1,421,295,064.43	5,000,000.00		1,426,295,064.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年1月25日，本公司收到英达钢构支付的 5,000,000.00 元业绩补偿款，根据会计准则相关规定将其计入资本公积股本溢价。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-25,268,515.75	-4,831,832.55			-4,831,832.55		-30,100,348.30
外币财务报表折算差额	-25,268,515.75	-4,831,832.55			-4,831,832.55		-30,100,348.30
其他综合收益合计	-25,268,515.75	-4,831,832.55			-4,831,832.55		-30,100,348.30

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：

33、盈余公积

单位：元

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

法定盈余公积	18,581,177.65			18,581,177.65
合计	18,581,177.65			18,581,177.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	-371,719,189.57	-202,776,669.79
调整后期初未分配利润	-371,719,189.57	-202,776,669.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-144,467,549.88	-168,942,519.78
期末未分配利润	-516,186,739.45	-371,719,189.57

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。

35、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	120,883,967.38	108,885,189.87	63,111,635.30	77,562,967.18
其他业务	379,469.35			
合计	121,263,436.73	108,885,189.87	63,111,635.30	77,562,967.18

36、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	115,473.14	8,378.79
教育费附加	49,488.50	5,984.84
房产税	168,261.66	168,261.66
土地使用税	702,349.44	757,802.00
车船使用税	1,980.00	8,290.65
印花税	113,166.54	533,775.28

地方教育费附加	32,992.32	
合计	1,183,711.60	1,482,493.22

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	11,427,726.44	10,533,784.26
运输费	748,198.48	683,783.63
广告费	1,712,403.51	2,185,208.43
差旅费	978,579.00	1,984,766.48
租赁费	61,998.56	9,208.87
招待费	-7,581.40	281,419.97
办公费	6,218.93	597,100.73
通讯费	14,140.07	10,316.36
会议费		8,447.17
样品及测试费	-42,594.66	109,525.42
保险费	119,787.35	135,673.00
折旧及摊销	272,360.59	295,940.87
咨询服务费	168,897.33	340,496.55
其它	-1,312,996.45	11,804.65
合计	14,147,137.75	17,187,476.39

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	23,192,058.04	31,193,189.33
工会经费	202,431.02	373,140.04
董事会费		31,436.55
差旅费	1,703,383.10	1,932,122.01
办公费	318,445.32	1,954,187.25
通讯费	413,944.81	461,476.51
会议费		57,680.00
业务招待费	919,337.84	1,801,548.76
运输费	4,003.94	10,310.19

保险费	416,588.26	435,188.33
折旧费	1,985,766.16	2,091,389.13
无形资产摊销	4,013,689.96	4,345,335.47
长期待摊费用摊销	1,824,473.66	1,673,031.08
研发费	63,014,229.09	7,709,484.07
其它税费		7,107.56
专业服务费	9,987,699.58	22,016,446.71
股权激励费用		11,394,520.18
安全保卫费	128,856.73	574,966.62
租赁费	3,781,115.62	2,855,310.35
物业管理费	103,647.93	53,251.02
维修费	477,393.39	212,288.42
其它	2,922,895.73	121,794.64
库存盘点差异	299,436.61	-10,075.80
绿化费	89,153.89	
广告宣传费	3,600,692.64	
合计	119,399,243.32	91,295,128.42

其他说明：

研发费用较去年同期增加718%，主要原因系在报告期内公司放弃部分研发项目，相关研发投入4754万元在本期费用化，扣除研发费用影响，本期管理费用同比下降22%。

39、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,898,354.07	8,432,774.75
减：利息收入	678,401.37	868,186.95
汇兑损失	-413,583.60	20,531.54
手续费	397,803.68	452,392.14
合计	11,204,172.78	8,037,511.48

40、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	-503,648.03	1,381,284.60

二、存货跌价损失	16,742,788.36	-306,069.25
合计	16,239,140.33	1,075,215.35

41、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		327,385,986.97
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		82,465.75
委托银行理财收益	2,282,023.47	
合计	2,282,023.47	327,468,452.72

42、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
政府补助	60,000.00	1,878,951.87	60,000.00
个税手续费返还	7,010.01	0.00	7,010.00
其他	3,111,111.00	102,497.37	3,111,111.00
合计	3,178,121.01	1,981,449.24	3,178,121.01

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
政府奖励金		奖励				60,000.00	1,878,951.87	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	60,000.00	1,878,951.87	--

43、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
其他	412.00	3,616,548.31	412.00
合计	412.00	3,616,548.31	412.00

44、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	293,536.64	72,628,594.54
递延所得税费用	86,446.10	129,732.15
合计	379,982.74	72,758,326.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-144,087,567.14
所得税费用	379,982.74

45、其他综合收益

详见附注（三十）。

46、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	635,258.13	529,682.27
政府补助	60,000.00	1,876,313.15
营业外收入	720,574.01	102,497.37
往来款	46,535.29	254,364.55
其他	0.11	10.72
合计	1,462,367.54	2,762,868.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,892,924.36	3,954,179.22

管理费用	22,110,937.89	35,165,055.61
营业外支出	192.00	3,582,873.27
往来款	20,569,472.83	2,606,820.06
银行手续费	247,206.04	467,832.99
其他	187,750,461.27	7,087.22
合计	233,571,194.39	45,783,848.37

(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
收回的保函保证金		7,782,000.00
保函利息收入		8,302.78
合计		7,790,302.78

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金存款利息收入	6,204.55	70,201.89
取得借款		43,100,000.00
收回对外借款		192,156,240.86
商业汇票保证金利息收入		260,000.00
其他	8,111,111.00	
合计	8,117,315.55	235,586,442.75

(5) 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
归还借款		13,100,000.00
回购限制性股票		1,405,453.86
募集户手续费支付的现金	40.00	
合计	40.00	14,505,453.86

47、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	-144,467,549.88	119,545,870.22
加：资产减值准备	-621,676.16	1,043,215.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,439,505.17	12,044,662.55
无形资产摊销	11,145,569.60	8,579,161.07
长期待摊费用摊销	3,469,801.13	1,673,031.08
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）	47,545,782.47	
财务费用（收益以“—”号填列）	11,315,436.25	7,513,250.20
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,282,023.47	-327,468,452.72
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	367,369.27	13,209,160.91
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		2,525,250.45
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,645,861.62	-8,982,565.17
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	119,663,605.56	449,754,321.37
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-170,733,776.16	-427,817,853.65
其他	-187,748,741.38	
经营活动产生的现金流量净额	-307,552,559.22	-148,380,948.34
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	13,341,841.34	820,420,790.84
减：现金的期初余额	320,297,815.65	441,673,344.53
现金及现金等价物净增加额	-306,955,974.31	378,747,446.31

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	13,341,841.34	320,297,815.65
其中：库存现金	341,570.99	91,858.60
可随时用于支付的银行存款	13,000,270.35	320,205,967.05
三、期末现金及现金等价物余额	13,341,841.34	320,297,815.65

其他说明：

现金的期末余额不含1.87亿的受限资金。

48、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：

无

49、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	187,748,741.27	冻结
固定资产	37,614,652.59	抵押贷款
应收账款	31,463,784.87	质押贷款
合计	256,827,178.73	--

50、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	--	--	8,123,726.02
欧元	1,061,716.79	7.6515	8,123,726.02
应收账款	--	--	57,667,450.51
欧元	7,536,751.03	7.6515	57,667,450.51
长期借款	--	--	13,390,125.00
欧元	1,750,000.00	7.6515	13,390,125.00

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

√ 适用 □ 不适用

Steyr Motors GmbH为斯太尔动力(江苏)投资有限公司的全资子公司，位于奥地利斯太尔ImStadtgut B1，注册号为 FN 208974s。

旗下两家全资子公司分别为Steyr Motors North America Inc. 位于 Lisenby Ave #12, Panama City, Florida USA32405; Steyr Motor HongKong Co., Limited 位于Flat B,20/F., Mei Foo Sun Chuen, 25 Nassau Street, Lai Chi Kok, Kowloon, Hong Kong。Steyr Motors GmbH及其子公司主要经营范围：提供柴油引擎的咨询、设计、生产、安装及售后服务。业务主要位于中国境外，受经营地、销售地所在国家和地区的法律保护和制约。

Steyr Motors GmbH使用欧元为记账本位币。合并财务报表时遵照“外币业务和外币报表折算”相关会计政策处理。

八、合并范围的变更

1、其他

本报告期内，公司合并财务报表范围未发生变更。

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	
斯太尔动力（江苏）投资有限公司	江苏常州	江苏常州	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
斯太尔动力（常州）发动机有限公司	江苏常州	江苏常州	生产	100.00%		投资设立
无锡增程电子科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	研发		100.00%	投资设立
北京创博汇企业管理有限公司	北京	北京	企业管理	100.00%		投资设立
Steyr Motors GmbH	奥地利	奥地利	生产		100.00%	非同一控制下企业合并
Steyr Motors North America Inc.	美国	美国	生产		100.00%	非同一控制下企业合并
Steyr Motor HongKong Co., Limited	香港	香港	生产		100.00%	非同一控制下企业合并

十、与金融工具相关的风险

无

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东英达钢结构有限公司	山东省东营市东营区胜利工业园	钢结构加工、安装；市政工程；土石方工程；园林绿化工程；钢材，黄金制品销售	15600 万元	15.23%	15.23%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是冯文杰。

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、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
珠海润霖创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
长沙泽洛创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
宁波贝鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
宁波理瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
天津硅谷天堂恒丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东

其他说明

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

4、关联交易情况

（1）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
常州斯太尔	50,000,000.00	2017 年 07 月 18 日	2020 年 07 月 17 日	否
常州斯太尔	30,000,000.00	2017 年 06 月 20 日	2020 年 06 月 19 日	否

常州斯太尔	58,000,000.00	2017 年 06 月 22 日	2020 年 06 月 21 日	否
常州斯太尔	10,000,000.00	2017 年 07 月 03 日	2020 年 07 月 02 日	否
江苏斯太尔	23,100,000.00	2017 年 05 月 02 日	2020 年 05 月 01 日	否
江苏斯太尔	45,400,000.00	2017 年 05 月 10 日	2020 年 05 月 09 日	否
江苏斯太尔	40,800,000.00	2017 年 05 月 24 日	2020 年 05 月 23 日	否
江苏斯太尔	50,000,000.00	2017 年 03 月 23 日	2020 年 09 月 22 日	否
江苏斯太尔	20,000,000.00	2017 年 03 月 30 日	2020 年 09 月 29 日	否
江苏斯太尔	30,000,000.00	2017 年 04 月 19 日	2020 年 10 月 18 日	否

关联担保情况说明：

- ①上述第一笔总额为5000万的担保中，常州斯太尔已偿还500万借款，尚有4500万未偿还。
- ②上述第2-4笔总额9800万的担保中，常州斯太尔已经偿还4022万借款，尚有5778万借款尚未偿还；
- ③上述第5-7笔总额10930万的担保中，江苏斯太尔已经偿还9270万借款，尚有1660万借款尚未偿还。

(2) 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	2,791,230.60	6,368,075.16

5、关联方承诺

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

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、2016 年 12 月，斯太尔动力（江苏）投资有限公司与江苏中关村科技产业园控股集团有限公司（以下简称“中关村科技公司”）签订了《技术许可协议》，江苏斯太尔将三款柴油发动机专有技术授权给中关村科技公司使用。2018 年 5 月 31 日，本公司与江苏斯太尔分别收到江苏省常州市中级人民法院的民事裁定书（[2018]苏 04 财保 30 号）、（[2018]苏 04 财保 30 号之一）及财产控制情况告知表，获悉中关村科技公司已于 2018 年 4 月 27 日向江苏省常州市中级人民法院申请诉前保全，请求对江苏斯太尔及常州斯太尔银行存款18000 万元予以冻结或对相应价值的财产予以查封。常州市中级人民法院对江苏斯太尔及常州斯太尔在华夏银行股份有限公司溧阳支行、江苏江南农村商业银行股份有限公司溧阳支行开设的账户进行了冻结，冻结总额人民币173,203,022.88 元。2018年6月4日，公司及全资子公司分别收到江苏省高级人民法院传票、《应诉通知书》[（2018）苏民初 12号]等资料，获悉江苏省高级人民法院已受理江苏中关村科技产业园控股集团有限公司诉公司及全资子公司斯太尔动力（江苏）投资有限公司、斯太尔动力（常州）发动机有限公司技术许可使用合同纠纷一案。中关村科技公司请求法院判令江苏斯太尔返还技术许可费贰亿元并承担本案的全部诉讼费用。截至本报告出具日，该案件尚未开庭审理，尚存在一定不确定性。

2、①Steyr Motors GmbH于2011年与第三方(Austro Engine)签订研究生产发动机合同，并于2013年与Austro Engine终止合作。Austro Engine于2013年向奥地利地方法院提起诉讼，要求Steyr Motors GmbH退回已付合同金额998,912.24欧元，并赔偿其机会成本损失金额1,700,000.00欧元。2015年11月，奥地利地方法院就上述案件作出一审判决，Steyr Motors GmbH胜诉，法院驳回Austro Engine的诉讼要求，随后Austro Engine又向奥地利地方中级法院提起上诉。2015年底，Steyr Motors GmbH管理层与律师就案件进展情况协商后确认预提赔偿金606,000.00欧元。2016年9月21日，法院最终判决Steyr Motors GmbH赔偿原告当事人345,833.34欧元，并于当年全部执行到位。奥地利斯太尔将差额260,166.67欧元计入了当年营业外收入。②因Fritz Winter Ei fengie ferei GmbH & Co KG接受Steyr Motors GmbH委托，铸造的发动机缸体铸件存在质量问题而产生赔付争议。Fritz Winter Ei fengie ferei GmbH & Co KG与Steyr Motors GmbH就该争议分别向供应商注册地法院提出诉讼申请。截至2018年8月23日，法院尚未开庭审理。Steyr Motors GmbH管理层与律师就案件进展情况协商后确认预计损失金额50,000.00欧元。

3、2016 年 6 月 7 日，全资子公司斯太尔动力（常州）发动机有限公司与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订了最高额借款（信用）合同（编号：01001302016620026），根据合同约定，江苏江南农村商业银行股份有限公司同意在 2016 年 6 月 7 日至 2018 年 6 月 7 日期间向常州斯太尔发放最高额度为 9800万元的借款。同时，斯太尔动力股份有限公司与江南农村商业银行股份有限公司签订了最高额保证合同，为上述债务承担连带清偿责任。斯太尔动力（江苏）投资有限公司、青海恒信融锂业科技有限公司、北京创博汇企业管理有限公司向江苏江南农村商业银行股份有限公司出具了关联企业承诺书，承诺对斯太尔动力（常州）发动机有限公司在江南农村商业银行股份有限公司的债务承担连带还款责任。上述协议签订后，江南农村商业银行股份有限公司于 2017 年 6 月 22 日向常州斯太尔发放了贷款 5800万元，借款利率为月息 5‰，还款日期为 2018 年 6 月 7 日。因子公司涉及诉讼，部分银行账户被冻结，江南农村商业银行股份有限公司于 2018 年 6 月 6 日向常州斯太尔发出提前还款通知，但常州斯太尔未能偿还本付息，其余担保方也未能承担担保责任，江南农村商业银行股份有限公司就上述贷款逾期事项向江苏省常州市中级人民法院提起诉讼，该诉讼事项尚未开庭审理。

4、2017 年 7 月 18 日，斯太尔动力（常州）发动机有限公司、斯太尔动力股份有限公司及斯太尔动力（江苏）投资有限公

司分别与中国农业银行股份有限公司常州武进支行分别签订了《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》（合同编号：32010120170010474）和《中国农业银行股份有限公司最高额保证合同》（合同编号：32100520170003353）。根据合同约定，斯太尔动力（常州）发动机有限公司向中国农业银行股份有限公司常州武进支行借款人民币 5000 万元，借款期限为 2017 年 7 月 18 日至 2018 年 7 月 17 日，借款利率按固定利率执行，借款按月结息，结息日为每月 20 日。同时，上述借款由斯太尔动力股份有限公司和斯太尔动力（江苏）投资有限公司共同提供连带责任担保，担保额不超过 6750 万元，担保期限为 2017 年 7 月 18 日至 2019 年 7 月 17 日。斯太尔动力（常州）发动机有限公司于 2018 年 6 月 1 日提前偿还了部分借款本金人民币 500 万元，但至 2018 年 6 月 20 日尚有利息逾期未还。同时，因斯太尔动力（江苏）投资有限公司涉及技术授权许可合同纠纷诉讼事项，导致斯太尔动力（常州）发动机有限公司、斯太尔动力（江苏）投资有限公司部分银行账户被冻结。鉴于上述原因，中国农业银行股份有限公司常州武进支行于 2018 年 6 月 6 日向常州市武进区人民法院提起诉前财产保全申请，武进区人民法院于同日出具了《民事裁定书》（[2018]苏 0412 财保 35 号），并对公司及子公司的财产采取了保全措施。2018 年 7 月 9 日，斯太尔动力股份有限公司及全资子公司斯太尔动力（常州）发动机有限公司、斯太尔动力（江苏）投资有限公司分别收到常州仲裁委员会出具的《仲裁通知书》（[2018]常仲字第 0308 号）等材料，获悉常州仲裁委员会已受理中国农业银行股份有限公司常州武进支行提出的借款合同纠纷仲裁申请。常州仲裁委员会已于 2018 年 8 月 8 日就该事项开庭审理，公司将根据进展情况履行信息披露义务。

5、1.3 亿委托理财诉讼事项。

本公司于 2016 年 7 月利用 13,000 万元闲置自有资金购买“方正东亚·天晟组合投资集合资金信托计划”第 1 期产品，该产品存续满 12 个月时可申请提前终止。2017 年 8 月，本公司依据信托协议向相关方申请赎回全部信托份额并提请信托利润分配，且已得到书面同意的回复。但经管理层多次催促，本公司仅收到委托理财部分收益 1,040 万元，理财本金和剩余收益未能收回。为保护公司及投资者权益，本公司于 2018 年 5 月 25 日就上述事项向湖北省高级人民法院提起诉讼，并递交了《民事起诉状》。截至目前，湖北省高级人民法院已就该事项开庭审理，但尚未判决，该事项尚存在一定不确定性。

6、本公司于 2018 年 4 月 16 日就青海恒信融锂业科技有限公司（以下简称“青海恒信”）、上海惠天然投资控股集团有限公司（以下简称“上海惠天然”）及自然人陈伟未能履行《反担保协议》项下约定的义务以及相关违约行为向上海市浦东新区人民法院提起诉讼，并递交了《民事起诉状》：（1）请求法院判令青海恒信融、上海惠天然及自然人陈伟继续履行《反担保协议》约定义务，解除本公司及江苏斯太尔在《保证合同》项下的保证责任；（2）请求法院判令青海恒信、自然人陈伟因未能按期解除公司及江苏斯太尔在《保证合同》项下的保证责任共同向公司承担违约金人民币 19,500,000 元（以主债权本金人民币 2 亿元为基数，按照万分之 5/日的比例自 2017 年 9 月 30 日起逐日计算违约金，暂计至 2018 年 4 月 13 日，应计至本公司及江苏斯太尔在《保证合同》项下保证责任被解除之日）；（3）请求法院判令本案诉讼费、保全费（如有）由青海恒信融、上海惠天然及陈伟共同承担。上述诉讼事项尚未开庭审理，仍存在一定不确定性。

7、因斯太尔动力（江苏）投资有限公司 2016 年度扣除非经常性损益后的净利润为 12,324 万元，与控股股东英达钢构承诺利润数差额为 48,676 万元，触发了英达钢构的 2016 年度业绩补偿义务。根据《利润补偿协议》，英达钢构应在 2017 年 6 月 11 日前将 48,676 万元全额支付给公司，但英达钢构未能如期支付业绩补偿款。为充分保护公司及投资者权益，公司已就英达钢构上述严重违约行为向山东省高级人民法院提起诉讼，法院已于 2018 年 3 月 15 日开庭审理，并于 2018 年 5 月 16 日作出一审判决。《民事判决书》[（2017）鲁民初 130 号]支持了公司请求，判决英达钢构于判决生效后十日内向原告公司支付利润补偿款 48,675,605.03 元及利息、律师代理费 500,000 元、案件受理费 260,992.4 元、保全费 5,000 元，并由英达钢构控股股东冯文杰对上述债务承担连带清偿责任。截至目前，公司仅收到英达钢构支付了 500 万元业绩补偿款，剩余业绩补偿款及违约金及其他费用均未收到，且英达钢构及冯文杰尚未提出后续履约措施。

（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。

四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2018年7月2日，公司董事会收到高立用先生提交的书面辞呈。因个人身体原因，高立用先生申请辞去公司董事、董事长、董事会战略委员会委员、董事会薪酬与考核委员会委员以及董事会提名委员会委员等职务。

2018年7月27日，公司召开第九届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》，董事会选举李晓振先生为公司第九届董事会董事长，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。

因董事长李晓振先生于近日失联，为保障公司董事会的正常运行及定期报告的及时披露，董事会推举董事孟凡东先生暂代董事长职责。

十五、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、2017年3月29日，山东英达钢结构有限公司（以下简称“英达钢构”）与财达证券股份有限公司（以下简称“财达证券”）签署了《股票质押式回购交易业务协议》，将其持有本公司的2780万股公司股票质押给财达证券进行融资。根据协议约定，该笔质押式回购交易的质押处置线为140%，若履约保障比例触及处置线，财达证券有权处置相应质押标的证券并优先受偿，处置所得价款不足以清偿欠款时，财达证券有权继续向英达钢构追偿。2017年5月，上述股票质押交易的履约保障比例已低于处置线。经财达证券多次催促，英达钢构未能采取履约保障措施。2018年7月2日，本公司收到河北省石家庄市桥西区人民法院传票[(2018)冀0104民初4978号]、应诉通知书、举证通知书等，获悉控股股东英达钢构涉及与财达证券回购合同纠纷，财达证券已正式向法院提起诉讼且已获受理，要求本公司作为第三人向深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司办理英达钢构质押给原告的斯太尔股票的解除限售手续。2018年8月7日，河北省石家庄市桥西区人民法院已就上述案件开庭审理，目前公司尚未获悉判决结果。

2、2018年1月4日，公司接到持有本公司股份5%以上股东长沙泽洛创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“长沙泽洛”）、珠海润霖创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海润霖”）、宁波贝鑫股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波贝鑫”）、宁波理瑞股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波理瑞”）的通知，获悉上述股东已分别与成都众诚泰业科技有限公司（以下简称“众诚泰业”）签署了《股权转让意向书》（以下简称“转让意向书”），拟将持有本公司共计197,875,260股公司股份（占公司总股本的25.10%，其中长沙泽洛拟转让73,375,260股、珠海润霖拟转让4,150万股、宁波贝鑫拟转让4,300万股、宁波理瑞拟转让4,000万股）转让给众诚泰业。2018年1月11日上述转让意向书有效期届满，但交易各方尚未签署正式的股权转让协议，截至目前，公司未收到各方出具的协议转让终止书面文件，该事项存在一定不确定性。

3、2018年3月27日，本公司收到德清博密投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“德清博密”）、德清嘉裕投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“德清嘉裕”）、德清嘉隼投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“德清嘉隼”）通知，获悉德清博密、德清嘉裕及德清嘉隼因与宁波贝鑫的民间借贷纠纷，已将宁波贝鑫诉至德清县人民法院，向法院提起财产保全申请。德清县人民法院已经受理（案件号分别为：（2018）浙0521民初695号、（2018）浙0521民初696号、（2018）浙0521民初697号），并对宁波贝鑫持有的公司4370万股股票（占其持有本公司股份总数的85.97%，占本公司总股本的5.66%）进行了司法冻结。上述司法冻结为诉前保全措施，诉讼事项尚存在一定不确定性，该事项不会影响公司控制权，不会影响公司日常经营活动。

4、2016年5月13日，珠海润霖与华融证券签署了《股票质押式回购交易协议书》，珠海润霖将其持有的公司股份7,337.52万股（占公司总股本的9.30%，占其所持公司股份的100%）质押给华融证券，初始交易日为2016年5月18日，购回交易日为2017年5月18日。2018年8月9日，公司收到华融证券股份有限公司（以下简称“华融证券”）《关于股东股票质押式回购交易违约处置的告知函》，获悉公司持股5%以上股东珠海润霖创业投资合伙企业（有限合伙）（原名“长沙泽瑞创业投资合伙企业（有限合伙）”，以下简称“珠海润霖”）因未按照协议约定完成股票质押购回交易，构成逾期违约，存在被华融证券强制处置其所持公司股份的风险。现将具体情况公告如下：

5、因公司及子公司涉及诉讼及贷款逾期，多个银行账户被冻结，造成公司及子公司资金紧张，已对公司及子公司生产经营

造成较大影响，常州斯太尔已对员工采取放假措施，敬请投资者注意投资风险。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,969,999.70	72.48%			78,969,999.70	78,969,999.70	72.48%			78,969,999.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,978,808.56	27.52%	29,978,808.56	100.00%	0.00	29,978,808.56	27.52%	29,978,808.56	100.00%	0.00
合计	108,948,808.26	100.00%	29,978,808.56		78,969,999.70	108,948,808.26	100.00%	29,978,808.56		78,969,999.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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

其他债务人（共171 户）	15,478,966.95	15,478,966.95	100.00%	
合计	29,978,808.56	29,978,808.56		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例	坏账准备余额
斯太尔动力（江苏）投资有限公司	78,969,999.70	72.48%	
湖北专用汽车制造厂	3,221,134.46	2.96%	3,221,134.46
河北宇康农用机械股份有限公司	2,768,298.86	2.54%	2,768,298.86
公安县江南机械厂	2,585,285.31	2.37%	2,585,285.31
四川华川汽车集团有限公司	1,492,960.00	1.37%	1,492,960.00
合计	89,037,678.33	81.72%	10,067,678.63

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,537,552.31	5.65%	20,537,552.31	100.00%	0.00	20,537,552.31	4.55%	20,537,552.31	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	342,491,727.57	94.13%	173,966.40	0.05%	342,317,761.17	429,869,910.79	95.27%	199,286.12	0.05%	429,670,624.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	799,715.43	0.22%	799,715.43	100.00%	0.00	799,715.43	0.18%	799,715.43	100.00%	0.00
合计	363,828,995.31	100.00%	21,511,234.14		342,317,761.17	451,207,178.53	100.00%	21,536,553.86		429,670,624.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额
------------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
公安转单位遗留款	11,377,525.13	11,377,525.13	100.00%	多次催收未果, 估计收回可能性极小
公安厂区转入应付账款	4,875,617.13	4,875,617.13	100.00%	多次催收未果, 估计收回可能性极小
公安个人遗留款	4,284,410.05	4,284,410.05	100.00%	多次催收未果, 估计收回可能性极小
合计	20,537,552.31	20,537,552.31	--	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
半年以内	976,007.73		
1 年以内小计	976,007.73		5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			15.00%
3 至 4 年			40.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	217,458.00	173,966.40	80.00%
合计	1,193,465.73	173,966.40	

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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
信永中和会计师事务所	200,000.00	200,000.00	100.00%	多次催收未果, 估计收回可能性极小
重庆淇禾农业有限公司	195,050.34	195,050.34	100.00%	
陈旭晖	56,518.62	56,518.62	100.00%	
邓江南	50,000.00	50,000.00	100.00%	
彭东阳	33,470.00	33,470.00	100.00%	
公安转单位应付账款	32,893.45	32,893.45	100.00%	
陈旭东	23,207.50	23,207.50	100.00%	

荆州仲裁委员会秘书处	20,000.00	20,000.00	100.00%	
王静平	20,000.00	20,000.00	100.00%	
邹寿长	10,460.16	10,460.16	100.00%	
湖北鹏展律师事务所	10,000.00	10,000.00	100.00%	
秦进	10,000.00	10,000.00	100.00%	
科亮公司	2,715.70	2,715.70	100.00%	
罗玉蓉	1,000.00	1,000.00	100.00%	
向传忠	500.00	500.00	100.00%	
其他零星合计	133,900.00	133,900.00	100.00%	
合 计	799,715.43	799,715.43		

(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元；本期收回或转回坏账准备金额 25,319.72 元。

根据坏账准备计提比例测算出的股份公司的坏账准备总额低于股份公司当前账面金额，所以予以转回2.5万元人民币

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公安县遗留问题款	20,537,552.31	20,537,552.31
关联方往来款	340,634,862.54	428,780,009.76
往来款	1,993,181.16	1,080,472.73
保证金、押金及备用金	663,399.30	809,143.73
合计	363,828,995.31	451,207,178.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
斯太尔动力（常州）发动机有限公司	关联方往来款	261,692,314.37	1 年以内	71.99%	
北京创博汇企业管理有限公司	关联方往来款	63,639,548.17	1 年以内	17.51%	
斯太尔动力（奥地利）股份有限公司	关联方往来款	15,303,000.00	0.5 年以内	4.12%	
公安转单位遗留款	以前遗留款	11,377,525.13	5 年以上	3.13%	11,377,525.13
遗留应付账款	以前遗留款	4,875,617.13	5 年以上	1.34%	4,875,617.13

合计	--	356,888,004.80	--	98.09%	16,253,142.26
----	----	----------------	----	--------	---------------

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	1,197,317,800.00	234,087,684.51	963,230,115.49	1,197,317,800.00	234,087,684.51	963,230,115.49
合计	1,197,317,800.00	234,087,684.51	963,230,115.49	1,197,317,800.00	234,087,684.51	963,230,115.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
斯太尔动力（江苏）投资有限公司	696,317,800.00			696,317,800.00		49,730,600.00
北京创博汇企业管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
斯太尔动力（常州）发动机有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		183,357,084.51
合计	1,197,317,800.00			1,197,317,800.00		234,087,684.51

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	943,396.23	943,396.23	0.00	0.00
合计	943,396.23	943,396.23	0.00	0.00

其他说明：

5、其他

十七、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	-77,569.38	固定资产处置
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）	385,428.69	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	2,282,023.47	银行理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,117,709.01	延期解除担保违约金收入等
减：所得税影响额	1,426,897.95	
合计	4,280,693.84	--

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	-8.28%	-0.190	-0.190
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.53%	-0.19	-0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

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

斯太尔动力股份有限公司

董事长代理人：**孟凡东**

2018 年 8 月 25 日