

公司代码：603166

公司简称：福达股份

# 桂林福达股份有限公司

## 2016 年年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人黎福超、主管会计工作负责人吕桂莲及会计机构负责人（会计主管人员）张海涛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2016 年度实现净利润合并口径为 101,133,437.14 元。母公司 2016 年度实现净利润为 312,146,837.61 元，按 10%提取法定盈余公积 31,214,683.76 元后，加上年初未分配利润 65,577,264.86 元，扣除 2015 年度分配的股利 34,534,424.75 元，母公司本年可供股东分配的利润为 311,974,993.96 元。

根据中国证监会关于上市公司分红的有关规定及《公司章程》、《桂林福达股份有限公司未来三年（2015 年-2017 年）股东回报规划》之规定，公司拟实施 2016 年度利润分配预案为：

按公司 2016 年末总股本 592,018,710 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金股利 2.00 元人民币（含税），总计分配利润金额 118,403,742.00 元人民币（含税），占合并口径下当年实现归属于股东的净利润的 117.08%。本年度公司不进行资本公积转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

**八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？**

否

**九、 重大风险提示**

报告期内，公司不存在重大风险事项。

公司已在本报告第四节“经营情况讨论与分析”部分关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险进行了描述，敬请查阅。

**十、 其他**

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	31
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	40
第七节	优先股相关情况.....	45
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第九节	公司治理.....	52
第十节	公司债券相关情况.....	54
第十一节	财务报告.....	54
第十二节	备查文件目录.....	138

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
福达股份、本公司、公司	指	桂林福达股份有限公司
福达集团、控股股东	指	桂林福达集团有限公司
桂林曲轴公司	指	桂林福达曲轴有限公司，福达股份持有其 100%的股权
襄阳曲轴公司	指	襄阳福达东康曲轴有限公司，福达股份持有其 100%的股权
武汉曲轴公司	指	武汉福达曲轴有限公司，福达股份持有其 100%的股权
桂林齿轮公司	指	桂林福达齿轮有限公司，福达股份持有其 100%的股权
福达锻造公司	指	桂林福达重工锻造有限公司，福达股份持有其 100%的股权
玉林部件公司	指	玉林福达汽车零部件有限公司，福达股份持有其 100%的股权
离合器分公司	指	桂林福达股份有限公司离合器分公司，为福达股份之分公司
上海福达公司	指	上海福达汽车零部件销售有限公司，福达股份持有其 100%的股权
保荐机构、中国银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
会计师、华普天健	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2016 年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	桂林福达股份有限公司
公司的中文简称	福达股份
公司的外文名称	GUILIN FUDA Co., Ltd.
公司的法定代表人	黎福超

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张海涛	空缺
联系地址	桂林市西城经济开发区秧塘工业园秧十八路东侧	
电话	0773-3681001	
传真	0773-3681002	
电子信箱	foto@glfoto.cn	

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	桂林市西城经济开发区秧塘工业园秧十八路东侧
公司注册地址的邮政编码	541199
公司办公地址	桂林市西城经济开发区秧塘工业园秧十八路东侧
公司办公地址的邮政编码	541199
公司网址	http://www.glfoto.cn/

电子信箱	foto@glfoto.cn
------	----------------

#### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	桂林福达股份有限公司证券部

#### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	福达股份	603166	无

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926
	签字会计师姓名	熊明峰、郑少杰、张冉冉
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国银河证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 2-6 层
	签字的保荐代表人姓名	谭志琪、李伟
	持续督导的期间	2014 年 11 月 27 日至 2016 年 12 月 31 日

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	1,024,170,993.93	933,195,576.92	9.75	1,201,556,235.03
归属于上市公司股东的净利润	101,133,437.14	50,283,187.13	101.13	109,296,198.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,648,383.39	15,820,715.24	289.67	85,006,135.70
经营活动产生的现金流量净额	246,788,283.56	163,998,302.55	50.48	148,956,408.90
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	2,091,195,671.50	2,024,596,659.11	3.29	1,021,916,506.73
总资产	3,544,233,125.32	3,584,605,604.99	-1.13	2,935,529,686.97
期末总股本	592,018,710.00	493,348,925.00	20.00	433,500,000.00

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	0.17	0.10	70.00	0.28

稀释每股收益（元/股）	0.17	0.10	70.00	0.28
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.10	0.03	233.33	0.21
加权平均净资产收益率（%）	4.93	4.98	减少0.05个百分点	14.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.00	1.57	增加1.43个百分点	11.30

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 公司营业收入、经营利润大幅增长的主要原因是公司主营业务收入增长导致毛利增加、公司归还部分银行借款导致利息支出减少及理财和存款利息收入增加。
2. 因公司在 2016 年以资本公积转增股本，以上列报中 2015 年度基本每股收益、稀释每股收益已按会计准则要求进行调整列报。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

#### 九、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	250,620,662.32	257,328,371.06	207,072,926.51	309,149,034.04
归属于上市公司股东的净利润	11,173,783.33	26,864,024.96	20,664,049.17	42,431,579.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,414,725.09	20,555,681.93	14,839,507.31	20,838,469.06
经营活动产生的现金流量净额	-23,753,253.49	81,499,501.24	34,662,602.48	154,379,433.33

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	附注(如适用)	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	310,423.07		6,952,593.66	-149,541.16

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,642,398.49		30,015,189.80	27,023,350.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,281,293.86			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127,961.49		834,445.81	120,434.34
所得税影响额	-3,877,023.16		-3,339,757.38	-2,704,181.24
合计	39,485,053.75		34,462,471.89	24,290,062.80

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）公司主营业务

本公司主要从事发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮等汽车零部件以及发动机曲轴毛坯、汽车前梁等精密锻件的研发、生产与销售。本公司是国内主要的汽车零部件专业生产企业，是国内发动机锻钢曲轴、汽车离合器主要生产企业之一，是国内精密锻造产品的研发、生产基地之一。公司产品配套汽车类型已涵盖商用车、乘用车、新能源汽车。此外，公司产品从以配套商用车为主逐步扩大至配套乘用车，同时正在加大拓展船用发动机曲轴产品配套业务。公司的客户也将以境内整车厂、主机厂为主逐步发展为境内外客户并重的产业格局。

##### （二）公司经营模式

公司现阶段以自主经营为经营战略，经营模式以主机配套为主，面向售后服务市场销售为辅。其中主机配套是公司直接接受各大发动机和整车厂商的订单，为其配套供应产品；售后服务市场是公司将产品出售给分布在全国范围内的汽车零配件销售商，汽车零配件销售商再向售后服务市场零售。主机配套市场对零部件配套企业的产品供应保证和质量标准有着较高的要求，该市场平均价格水平较售后服务市场的价格略高，可获得利润空间较大。公司 2014-2016 年主机配套占营业收入的比例分别为 96.79%、96.40%、96.28%。

公司的具体经营模式通常为销售、生产、采购、售后服务四个环节。

在销售环节，公司对配套客户的选择有较高的要求，一般需要拥有一定规模和实力，实现配套的发动机和整车厂商大多为国内外知名企业，具有良好的信誉度。公司与主机配套厂商签订购

销合同，直接发货到配套的主机厂，并与主机配套厂商结算。在境内销售方面，公司在全国设 9 个销售办事处负责对所覆盖区域的客户提供现场服务和销售管理工作。对于公司的境外销售及客户服务，由公司总经理直接负责，在欧洲聘请了业务代表负责部分具体业务的对接。2017 年公司将进一步扩大欧洲业务，并在欧洲设立全资子公司，负责技术研发、客户维护、市场开拓等具体工作。

在生产环节，公司及全资子公司采用专业化分工生产模式：桂林曲轴公司、襄阳曲轴公司从事曲轴业务；桂林齿轮公司从事螺旋锥齿轮业务；离合器分公司从事离合器业务；福达锻造公司从事精密锻件业务。各单位从配套厂家或销售商取得客户订单后，根据订单进行综合平衡，根据客户需求情况，编制生产计划并组织生产。质量管理部门负责产品检验和状态标识及可追溯性控制；设备管理部门负责设备运行管理与维护。

在采购环节，本公司及全资子公司生产所需的原材料、通用零配件及非标准零配件采购由母公司采购管理部统一进行管理。目前公司已经建立了完善的原辅材料采购体系，包括合格供应商的选择、日常采购控制以及供应商的监督考核等。采购部门根据生产部门的月度生产计划制定采购计划并予以实施。

在售后服务环节，本公司按照国家有关规定，与主机厂商协商确定产品售后服务规定时限。本公司有专门的售后服务部门和售后服务人员。售后服务包括对主机厂商生产过程中使用本公司产品的服务，主机厂商售出产品后对用户的服务。对主机厂商售出后用户的服务，一般委托主机厂商的售后服务部门统一进行。根据委托协议，双方审核同意后进行费用结算。

### （三）行业情况

公司所处行业为汽车零部件行业，是汽车制造专业化分工的重要组成部分。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）中的“汽车零部件及配件制造”（C3660）。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31 号），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）。

2016 年汽车产销均超 2800 万辆，连续八年蝉联全球第一，行业经济效益指标呈明显增长，对确保宏观经济平稳运行起到了重要作用。据中国汽车工业协会对 2016 年汽车工业经济运行情况进行分析统计，具体如下：

#### 1、产销量再创历史新高

2016 年我国汽车产销较快增长，产销总量再创历史新高。受购置税优惠政策等促进因素影响，月度销量除 2 月份以外，其余月份均明显高于上年同期，销量累计增长率呈“直线上升”走势，总体呈现产销两旺发展态势。

2016 年汽车产销分别完成 2811.9 万辆和 2802.8 万辆，比上年同期分别增长 14.5%和 13.7%，高于上年同期 11.2 和 9.0 个百分点。

#### 2、乘用车产销高速增长

受购置税优惠政策影响，乘用车产销再创历史新高，总体呈现平稳增长态势。2016 年，乘用车产销分别完成 2442.1 万辆和 2437.7 万辆，比上年同期分别增长 15.5%和 14.9%，增速高于汽车总体 1.0 和 1.3 个百分点，其快速增长对于汽车产销增长贡献度分别达到 92.3%和 94.1%。

乘用车四类车型产销情况看，比上年同期，轿车产销分别增长 3.9%和 3.4%；SUV 产销继续保持高速增长，分别增长 45.7%和 44.6%；MPV 产销增速分别为 17.1%和 18.4%；交叉型乘用车产销分别下降 38.3%和 37.8%。

### 3、货车拉动商用车增长

2016 年，商用车产销分别完成 369.8 万辆和 365.1 万辆，与上年同期相比产销分别增长了 8%和 5.8%，增幅进一步提高。

分车型产销情况看，客车产销比上年同期分别下降 7.4%和 8.7%；货车产销比上年同期分别增长了 11.2%和 8.8%，货车 3 月起产销持续上升，拉动作用明显，增长贡献度分别达到 116%和 126%。

### 4、新能源汽车增速超 50%

2016 年新能源汽车生产 51.7 万辆，销售 50.7 万辆，比上年同期分别增长 51.7%和 53%。其中纯电动汽车产销分别完成 41.7 万辆和 40.9 万辆，比上年同期分别增长 63.9%和 65.1%；插电式混合动力汽车产销分别完成 9.9 万辆和 9.8 万辆，比上年同期分别增长 15.7%和 17.1%。

### 5、中国品牌乘用车市场份额继续提高

2016 年，中国品牌乘用车共销售 1052.9 万辆，同比增长 20.5%，占乘用车销售总量的 43.2%，比上年同期提高 2 个百分点。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司长期专注于发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮汽车零部件以及发动机曲轴毛坯、汽车前梁等精密锻件领域的发展，是国内主要的锻钢曲轴、汽车离合器、曲轴毛坯的生产企业之一。具体而言，本公司具有如下核心竞争优势：

### （1）工艺技术及装备优势

工艺技术及装备水平直接决定产品质量及档次，公司拥有的生产设备在国内同行业中处于先进水平，且覆盖各产品研发、生产、试验及检测的全过程，为提高各产品加工精度、生产效率、保持产品的质量稳定性提供了保障。

曲轴方面，公司装备有国内先进的曲轴法兰孔、轴承孔专机、油孔柔性加工专机、数控车床、程控铣床、数控内铣机床、数控磨床、质量定心机床，引进了奥地利 GFM 内铣机床、德国 NAXOS 单砂轮和七砂轮数控磨床、英国 LANDIS 双主轴 CBN 磨床、德国 JUNKER3 主轴 CBN 磨床、日本油孔专机、日本霍克斯卧式加工中心、美国 MP 公司的动平衡机、美国 ADCOLE 曲轴综合测量仪、美国海克斯康三坐标测量仪、英国 TAYLORHOBSON 轮廓度仪。经过多年的技术创新与工艺改进，公司拥有国内领先的圆角淬火强化处理技术。

离合器方面，公司引进了具有国际一流水平的奥地利 AICHELIN 热处理生产线，组建了国内一流水平的装配、检测生产线，拥有离合器耐高速性能试验机、盖总成高精度综合性能检测机、整车噪音振动测试机、从动盘高精度扭转特性检测机等先进的实验和检测设备，能够同时生产多种不同规格品种的离合器盖总成、从动盘总成。

螺旋锥齿轮方面，公司拥有全数控螺旋锥齿轮干切机、美国格里森铣齿机、齿轮测量机和国内生产的数控铣齿、研齿等齿轮加工设备及三坐标测量机等检测设备，采用国际一流水平的奥地

利 AICHELIN 全自动可控气氛环形热处理生产线，自动完成齿轮的渗碳、直淬、压淬、清洗、回火等工序的处理。

福达锻造公司项目以精密曲轴毛坯锻件为主要产品。该项目装配有俄罗斯 TMP 公司生产的 14,000 吨、8,000 吨、6,300 吨、2 台 4,000 吨热模锻压力机和中国二重生产的 12,500 吨热模锻压力机为主机组成的 6 条锻造生产线。福达锻造公司已成为国内规模以及装备水平领先的锻造中心。福达锻造公司拥有世界一流水平的模具设计加工中心，引进德国 DMG 五座标等当今国际领先水平的高速加工设备，配备海克斯康 GLOBAL 桥式三坐标测量机、模具仿真等软硬件系统，从模具设计到加工制造全面实现 CAM，年新制造大型模具 100 套以上。福达锻造公司有效地延伸公司产品产业链，具有突出的锻钢曲轴毛坯、汽车零部件毛坯锻件及工程机械毛坯锻件的自产能力，可全面提升本公司的技术及装备水平。

### **(2) 产品质量与品牌优势**

公司建立了 ISO/TS16949&ISO14001&OHSAS18001 质量环境职业健康安全三标一体化管理体系，并导入了能够严格、集中和高效地改善企业流程管理和质量管理的六西格玛管理方法。公司配置有先进完善的试验、检测设施，为产品的高质量提供了可靠的保障，并能满足国内外客户日益提高的检验检测要求；并不断引入先进的管理理念，从企业标准化、质量管理、计量管理、环境和职业健康安全管理、工艺和工装管理、人力资源管理等方面建立起完整和有效的制度，整体提升了企业的过程控制能力，确保产品质量稳定，凭此建立了良好的市场声誉。

2013 年，公司荣获桂林市人民政府最高质量荣誉奖——“桂林市市长质量奖”，成为首届评选中仅有的 2 家获此殊荣的优质企业之一。2014 年 7 月，公司通过第二届广西壮族自治区主席质量奖评审，成为第二届评选中仅有的 3 家初选获奖企业之一。

### **(3) 客户资源优势**

目前公司主要配套的境内客户均为国内主要发动机及整车厂商，包括众多国际大型发动机及整车生产企业在我国设立的合资企业，并与这些企业建立了长期的合作关系，有力地巩固了本公司的行业地位。公司凭借多年的专业生产经验和突出的技术、规模优势，得到了各大发动机和整车生产企业的高度认可，配套规模逐年提高，多年来获得了多家配套厂商颁发的核心供应商、年度优秀供应商等称号，部分产品取得了配套厂商特定系列产品的独家配套资格，例如上海日野 P11C 发动机曲轴由福达股份全资子公司桂林曲轴公司独家配套生产。公司产品与国外产品相比，具有性价比高的优势，部分产品已经进入国际知名厂商汽车零部件采购体系，如沃尔沃、奔驰戴姆勒、日本日野、美国伊顿等。

公司的客户主要分为整车、发动机及车桥生产企业。其中，整车客户主要有安徽华菱、比亚迪汽车、北汽福田、东风商用车、东风柳汽、东风汽车、吉利汽车、江淮汽车、陕西重汽、上汽依维柯红岩、上汽通用五菱、郑州日产、郑州宇通；发动机客户主要有东风康明斯、绵阳新晨动力、美国伊顿巴西公司、日本日野中国公司、日本洋马中国公司、上海日野、五菱柳机、玉柴股份；车桥客户主要有福马车桥、柳州方盛车桥、柳工机械、陕西汉德车桥、红岩车桥。丰富优质的客户资源为公司进一步拓宽产品线打下了坚实的基础。

### **(4) 规模生产及产品结构优势**

公司多缸发动机曲轴和汽车离合器的产销规模以及主机配套市场占有率在同行业中处于前列，随着公司在乘用车曲轴市场销售量的不断扩大，较大的生产规模和较强的供货能力成为赢得市场

竞争的关键，使公司有能力投入大量资金进行技术和产品研发，有利于公司控制产品成本，提升盈利能力。

公司的产品覆盖发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮等汽车零部件，尤其以高技术含量、高附加值的锻钢曲轴、膜片弹簧离合器为主。产品的多样性使公司各产品的客户资源可在一定程度上实现共享，有效降低了市场开发及管理成本，又可以满足客户集中配套采购的需求；同时能够促使产品开发技术的互相交流，有利于提升产品及技术的研发能力；产品结构的不断丰富与升级，能够有效地避免单一产品的市场风险。

#### **(5) 区位及物流成本优势**

公司是广西地区汽车零部件主要生产企业。广西汽车工业围绕并依托整车和车用发动机的产业优势，已形成以柳州为中心，桂林、玉林为基地的汽车产业集群，广西境内优质的下游客户资源为本公司提供了具备竞争力的区位优势，使本公司更好地与下游主机配套厂商协同开发，形成相互促进的产业集群。

优越的地理位置使本公司具备较强的物流成本优势。本公司的主要配套客户玉柴股份、五菱柳机、东风柳汽、柳州方盛车桥都在广西境内，距离公司桂林生产基地很近，运输费用和服务成本较低；另外公司专门在主要客户东风康明斯的所在地襄阳市建立了生产厂襄阳曲轴公司，曲轴毛坯由东风锻造供应，从供应商到客户，都在很短的区域半径内，从而使得供应效率高、物流成本低。

#### **(6) 研发优势**

公司自成立以来一直把“科技创新”放在公司发展的首位，长期以来形成了良好的研发环境。福达股份以及全资子公司桂林曲轴公司、襄阳曲轴公司、桂林齿轮公司具有突出的自身开发能力，并且被认定为高新技术企业；福达股份下属技术中心为自治区级技术中心、汽车曲轴及离合器制造技术国家地方联合工程研究中心；公司锻钢发动机曲轴被国家科学技术部列为 2006 年度国家火炬项目（项目编号：2006GH041399），公司年产 10 万吨精密锻件建设项目被列为 2011 年度国家火炬项目（项目编号：2011GH031814）；公司是国家 QC/T25《汽车干摩擦式离合器总成技术条件》以及 QC/T27《汽车干摩擦式离合器总成台架试验方法》两项行业标准的制定单位之一；公司拥有曲轴中频淬火、圆角滚压等多项核心技术以及 67 项专利。

公司为广西博士后创新实践基地建设载体单位，公司与北京机电研究所、机械工业第三设计研究院等科研单位展开合作。通过与国内知名研发机构及科研院所长期合作，公司不仅在技术开发方面卓有成效，而且培养和造就了技术开发队伍，极大地增强了新产品的自主开发能力。与此同时，公司通过实施项目负责制、技术创新项目及专利技术奖励办法等，创造了良好的科研创新机制和环境。

#### **(7) 管理优势**

公司始终将提高生产组织效率放在企业发展的重要位置，通过实施精益生产战略，采用科学的统计工具和 DMAIC 改进流程对过程进行分析，对整个生产过程实施追踪和监控，对技术工艺、物流等进行优化，实现生产周期明显缩短，交货及时率得到显著提高，成本得到有效控制。

此外，公司成功引入全球排名第一的 ERP 管理软件——SAP，实施范围涵盖股司六家子（分）公司的财务、销售、生产、采购与仓库、设备和质量等六大业务管理模块。SAP 管理软件的实施

运用，对企业资源的有效利用、规范公司业务运作、库存与成本控制，以及对公司业务决策等发挥着重要作用。

与此同时，公司高度重视人才培育，定期组织中高层管理人员赴知名院校参加管理培训，组织技术骨干赴知名厂家及科研院所进行参观学习，开设“福达大讲堂”，激励技术骨干和核心管理人员分享工作经验，从而打造了一支强有力的技术和管理团队，有效地保障公司管理及研发能力处于行业领先地位。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2016年是“十三五”开局之年，在改革创新深入推进和宏观政策效应不断释放的共同作用下，国民经济保持了总体平稳、稳中有进、稳中向好的发展态势。公司顺应了国内汽车市场产销的整体上升趋势，2016年度实现营业收入102,417.10万元，同比上升9.75%，其中主营业务收入同比上升12.83%；实现利润总额11,298.05万元，同比上升115.55%；归属于上市公司股东的净利润10,113.34万元，同比上升101.13%。公司2016年经营状况简述如下

#### 1、曲轴产品结构成功转型

自2015年以来，公司曲轴产业实施了“变大变小”战略，加强了乘用车曲轴产品的市场开拓以及研发和生产能力。随着近年来乘用车发动机涡轮增压技术的大规模推广，锻钢曲轴需求快速增加，公司把握市场时机，利用在锻钢曲轴领域研发和加工优势以及精密锻件的产业链延伸优势积极拓展新市场，同时借助在现有客户中形成的良好口碑不断取得新产品的开发权，使得乘用车曲轴产品的销售比例大幅提高。2016年乘用车曲轴产品的销售额较上年同期增长40.24%，远高于营业收入的平均增长比例。公司乘用车曲轴自2015年开始加速发展，乘用车曲轴生产线已满负荷生产。至此，公司已成功将产品配套范围由以商用车为主，逐步形成到以商用车、乘用车零部件并重的战略格局。

在船用发动机曲轴方面，公司除了稳固现有客户船机曲轴产品份额外，还在积极开拓国际终端客户市场，并已取得了突破性进展。通过近两年来船机曲轴的技术研发投入和产品制造，公司积累了宝贵的船机曲轴产品的开发和生产经验，同时募投资金的到位使得公司在船用发动机曲轴生产方面得到了很好的资金保障，以上几个方面对于公司成功切入到配套船用发动机业务领域奠定了良好基础。

#### 2、国际高端客户的开发取得重大突破

公司近两年在对内不断强化产品研发和品质提升的同时，在国际业务拓展方面聘用了部分有外资业务背景和工作经验的高级管理人员和欧洲事务代表。通过大力推动与国际知名品牌汽车制造厂商的业务沟通交流，公司2016年分别通过了沃尔沃和奔驰公司供应商资格审核并取得了曲轴毛坯新产品的开发资格，标志着公司在技术、质量、生产、财务等综合管理方面得到了国际顶级汽车制造商的认可。通过上述国际业务的成功拓展，除在相应产品批量后会提高公司业绩外，也将会为曲轴加工业务带来国际业务开发机会，为曲轴产品进入国际高端汽车品牌市场赢得了机遇，同时也将为打开更多国外及合资汽车品牌市场奠定了坚实基础。

#### 3、稳固现有市场的同时全面开拓新客户、新市场

公司凭借着较强的研发能力、过硬的产品质量和优质的服务在现有客户中取得了良好口碑。2016年，公司（含子公司）获得了广西玉柴机器股份有限公司、上海日野发动机有限公司等8家公司的优秀供应商奖项；获得广西康明斯工业动力有限公司最佳质量奖；获得东风康明斯发动机有限公司最佳供应商奖项；获得东风商用车有限公司质量改善优秀课题奖；获得东风乘用车公司《A15曲轴变更材料及加工工艺降成本》一等奖。在报告期内，公司在获得现有产品市场认可的同时，积极开发新客户和新市场，全年公司共完成了以沃尔沃和奔驰为代表的14家新客户和新市场的开发，产品涵盖了离合器、曲轴、齿轮及锻件毛坯，为今后公司业绩的不断提升提供了有力保障。

#### 4、成本费用控制效果显著

2016年，受到国家供给侧改革以及环保监控机制的强化等因素的影响，钢材类原材料、纸箱、压盘等主要材料价格呈大幅度上涨趋势，公司紧密跟踪原材料市场价格变动趋势，通过完善奖罚机制调动采购管理部门的积极性等各种方式降低企业采购成本；同时在生产方面通过精益制造、智能化改造降低企业生产成本，提高生产效率和物料周转效率，为全年业绩的同比增长提供了有效支撑。此外，桂林曲轴公司整合了武汉曲轴公司业务，提高了公司整体曲轴业务运营效率，避免武汉曲轴公司公司亏损进一步扩大。

#### 5、信息化系统得到全面优化

公司在2016年全面启用了SAP系统，顺利地实现了原系统与新系统之间的过渡。SAP系统在公司集中管控、产供销计划协调、物流跟踪方面具备世界先进功能。公司SAP系统的顺利启用，有利于实现供应链管理、生产与销售、人员与物资调配的合理优化，使物流、资金流、信息流高度集成，协调统一，提高了生产效率，更有效地保证了数据的及时性和准确性。

## 二、报告期内主要经营情况

截至2016年12月31日，资产总额354,423.31万元，比年初减少1.13%；营业收入102,417.10万元，同比增长9.75%；其中主营业务收入98,838.43万元，同比增长12.83%；利润总额11,298.05万元，同比增长115.55%；归属于上市公司股东的净利润10,113.34万元，同比增长101.13%；归属于上市公司股东的净资产209,119.57万元，比年初增长3.29%；基本每股收益0.17元，同比增长70.00%；净资产收益率4.93%，因2015年底非公司发行成功导致净资产余额大幅增加，使得该指标同比下降0.05个百分点。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,024,170,993.93	933,195,576.92	9.75
营业成本	750,879,618.98	705,889,379.93	6.37
销售费用	48,009,749.55	36,185,430.86	32.68
管理费用	115,402,365.36	112,394,877.03	2.68
财务费用	27,793,550.24	60,527,346.33	-54.08
经营活动产生的现金流量净额	246,788,283.56	163,998,302.55	50.48
投资活动产生的现金流量净额	-106,583,736.59	-248,709,821.45	57.15

筹资活动产生的现金流量净额	-247,429,280.24	707,748,212.27	-
研发支出	56,386,602.30	56,492,362.28	-0.19

### 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车零部件	988,384,303.52	721,952,322.74	26.96	12.83	9.54	增加 2.20 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
曲轴	627,493,059.29	477,533,655.06	23.90	15.12	12.13	增加 2.03 个百分点
离合器	277,866,600.71	175,235,541.88	36.94	4.26	-1.05	增加 3.39 个百分点
齿轮	66,860,888.96	57,009,311.16	14.73	44.09	44.46	减少 0.23 个百分点
曲轴毛坯	16,163,754.56	12,173,814.64	24.68	-9.96	-26.98	增加 17.55 个百分点
合计	988,384,303.52	721,952,322.74	26.96	12.83	9.54	增加 2.20 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北	2,246,819.17	1,357,072.55	39.60	-11.14	-11.87	增加 0.50 个百分点
华中	241,302,078.36	175,497,892.28	27.27	14.38	13.97	增加 0.26 个百分点
华东	123,954,673.55	95,322,045.04	23.10	56.77	54.84	增加 0.96 个百分点
华南	482,323,580.30	349,072,826.47	27.63	1.62	-2.83	增加 3.31 个百分点
西北	81,332,112.68	60,908,593.32	25.11	41.88	29.32	增加 7.27 个百分点
西南	34,802,703.69	24,017,337.18	30.99	1.39	-0.02	增加 0.98 个百分点

						个百分点
东北	3,088,328.10	2,140,487.84	30.69	-20.67	-16.80	减少 3.23 个百分点
国外客户	19,334,007.67	13,636,068.06	29.47%	46.25%	49.94	减少 1.73 个百分点
合计	988,384,303.52	721,952,322.74	26.96%	12.83%	9.54	增加 2.20 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

主营业务收入集中在销售汽车零部件领域（包括发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮等），其中，汽车零部件销售占公司主营业务收入的 100%。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
曲轴 (根)	965,035	907,787	119,252	31.31	21.35	92.33
离合器 (套)	562,378	552,420	107,225	0.45	-4.80	10.24
齿轮 (套)	90,269	86,230	23,275	67.85	59.66	21.00
曲轴毛坯 (件)	884,084	885,725	76,753	32.52	25.96	-2.09

产销量情况说明

报告期内，国内汽车市场产销的整体呈上升趋势，公司顺应趋势，产品销量增长较大。其中，曲轴毛坯的产销量均包含向桂林曲轴公司的内部销售数量。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
汽车零部件	直接材料	416,589,953.13	57.70	400,003,008.73	60.69	4.15	
汽车零部件	辅助材料\包装物	51,219,422.11	7.09	42,074,007.43	6.38	21.74	
汽车零部件	直接人工	64,234,810.24	8.90	48,687,001.16	7.39	31.93	
汽车零部件	制造费用	189,908,137.26	26.30	168,340,310.67	25.54	12.81	
合计		721,952,322.74	100	659,104,327.99	100	9.54	
分产品情况							

分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
曲轴	材料\人工成本等	477,533,655.06	66.14	425,872,144.40	64.61	12.13	
离合器	材料\人工成本等	175,235,541.88	24.27	177,098,708.54	26.87	-1.05	
齿轮	材料\人工成本等	57,009,311.16	7.90	39,462,373.70	5.99	44.46	
曲轴毛坯	材料\人工成本等	12,173,814.64	1.69	16,671,101.35	2.53	-26.98	
合计	材料\人工成本等	721,952,322.74	100	659,104,327.99	100	9.54	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 64,603.87 万元，占年度销售总额 63.08%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 23,190.29 万元，占年度采购总额 46.65%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

## 2. 费用

适用 不适用

项目	2016 年度 (元)	2015 年度 (元)	增减幅度%	备注
销售费用	48,009,749.55	36,185,430.86	32.68	主要系售后三包费和职工薪酬增加所致。
管理费用	115,402,365.36	112,394,877.03	2.68	
财务费用	27,793,550.24	60,527,346.33	-54.08	主要系短期借款的利息支出减少，同时定期存款的利息收入增加所致。
资产减值损失	4,367,480.41	317,903.90	1,273.84	主要系期末应收款项余额增加导致计提的应收账款坏账损失增加所致。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	56,386,602.30
研发投入合计	56,386,602.30

研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.51
公司研发人员的数量	298
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	11.74

**情况说明**

□适用 √不适用

**4. 现金流**

√适用 □不适用

项目	本期发生额 (元)	上期发生额 (元)	变动比例%	备注
经营活动产生的现金流量净额	246,788,283.56	163,998,302.55	50.48	主要为购买商品、接受劳务支付的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-106,583,736.59	-248,709,821.45	57.15	理财产品购买及赎回影响
筹资活动产生的现金流量净额	-247,429,280.24	707,748,212.27	-	上年度年吸收投资收到的现金影响较大

**(二)非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	637,995,629.10	18.00	800,865,874.72	22.34	-20.34	
应收票据	158,002,038.40	4.46	107,365,615.14	3	47.16	说明 1
应收账款	372,341,937.61	10.51	327,606,506.70	9.14	13.66	
预付款项	22,459,020.49	0.63	75,037,770.71	2.09	-70.07	说明 2
应收利息	1,116,171.38	0.03	-	-	-	说明 3
其他应收款	6,744,846.67	0.19	5,361,771.57	0.15	25.80	
存货	278,161,173.09	7.85	244,211,093.11	6.81	13.90	
其他流动资产	241,948,981.89	6.83	205,573,240.48	5.73	17.69	
流动资产合计	1,718,769,798.63	48.49	1,766,021,872.43	49.27	-2.68	
固定资产	1,599,783,618.12	45.14	1,507,248,848.63	42.05	6.14	
在建工程	69,655,025.59	1.97	184,015,392.65	5.13	-62.15	说明 4
无形资产	121,579,790.85	3.43	121,550,465.58	3.39	0.02	
长期待摊	438,746.44	0.01	558,404.56	0.02	-21.43	

费用						
递延所得税资产	6,165,248.83	0.17	5,210,621.14	0.15	18.32	
其他非流动资产	27,840,896.86	0.79		-	-	说明 5
非流动资产合计	1,825,463,326.69	51.51	1,818,583,732.56	50.73	0.38	
资产总计	3,544,233,125.32	100.00	3,584,605,604.99	100	-1.13	
短期借款	823,000,000.00	23.22	999,000,000.00	27.87	-17.62	
应付票据	210,365,924.00	5.94	161,149,074.57	4.5	30.54	说明 6
应付账款	138,980,329.12	3.92	95,946,081.42	2.68	44.85	说明 7
预收款项	1,788,550.76	0.05	678,970.93	0.02	163.42	说明 8
应付职工薪酬	15,573,171.38	0.44	20,994,684.83	0.59	-25.82	
应交税费	14,567,234.51	0.41	3,616,592.96	0.1	302.79	说明 9
应付利息	1,085,561.71	0.03	1,394,921.38	0.04	-22.18	
其他应付款	6,940,932.65	0.20	9,274,911.56	0.26	-25.16	
流动负债合计	1,212,301,704.13	34.20	1,292,055,237.65	36.04	-6.17	
递延收益	240,735,749.69	6.79	267,953,708.23	7.48	-10.16	
非流动负债合计	240,735,749.69	6.79	267,953,708.23	7.48	-10.16	
负债总计	1,453,037,453.82	41.00	1,560,008,945.88	43.52	-6.86	
股本	592,018,710.00	16.70	493,348,925.00	13.76	20.00	
资本公积	1,033,975,807.47	29.17	1,132,645,592.47	31.6	-8.71	
盈余公积	66,521,478.67	1.88	35,306,794.91	0.98	88.41	说明 10
未分配利润	398,679,675.36	11.25	363,295,346.73	10.13	9.74	
归属于母公司所有者权益合计	2,091,195,671.50	59.00	2,024,596,659.11	56.48	3.29	
所有者权益合计	2,091,195,671.50	59.00	2,024,596,659.11	56.48	3.29	
负债和所有者权益合计	3,544,233,125.32	100.00	3,584,605,604.99	100	-1.13	

## 其他说明

1、应收票据比上年同期增加 47.16%，主要是本期收到银行承兑汇票增加及贴现减少所致。

2、预付款项比上年同期减少 70.07%，主要是预付工程、设备款重分类至其他非流动资产列示所致。

3、应收利息比上年同期增加 1,116,171.38 元，因本公司及其子公司购买理财产品计提的应收利息所致。

4、在建工程比上年同期减少 62.15%，主要是完工厂房与设备转入固定资产。

5、其他非流动资产比上年同期增加 27,840,896.86 元，主要是预付工程设备款重分类所致。

6、应付票据比上年同期增加 30.54%，主要是通过银行承兑汇票结算的货款增加所致。

7、应付账款比上年同期增加 44.85%，主要是应付材料款增加所致。

8、预收款项比上年同期增加 163.42%，主要是预收维修配件市场客户销售款增加所致。

9、应交税费比上年同期增加 302.79%，主要是应交企业所得税和应交增值税增加所致。

10、盈余公积比上年同期增加 88.41%，主要是按《公司法》及公司章程有关规定，按母公司当年度净利润的 10%提取的法定盈余公积金所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	79,011,293.18	银行承兑汇票及信用证保证金
固定资产	191,080,118.15	固定资产抵押借款
无形资产	48,151,594.37	土地使用权抵押借款

## 3. 其他说明

适用  不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

公司所处行业为汽车零部件行业，是汽车制造专业化分工的重要组成部分。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）中的“汽车零部件及配件制造”（C3660）。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31号），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）。

公司产品呈现配套商用车市场与配套乘用车市场发展并举的产业格局，乘用车配套产品占总收入比例大幅上升，新能源汽车配套产品也取得了突破。

### 汽车制造行业经营性信息分析

#### 1. 产能状况

适用  不适用

##### 现有产能

适用  不适用

主要工厂名称	设计产能	报告期内产能	产能利用率（%）
曲轴（万根）	120	96.50	80.42
离合器（万套）	130	56.24	43.26
齿轮（万套）	15	9.03	60.20
曲轴毛坯（万件）	300	88.41	29.47

注：离合器产能利用率较低是因微车离合器销量下降导致产销量降低所致。

##### 在建产能

适用  不适用

##### 产能计算标准

适用  不适用

**2. 整车产销量**适用 不适用**3. 零部件产销量**适用 不适用**按零部件类别**适用 不适用

零部件类别	销量			产量		
	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)
曲轴 (件)	907,787	748,102	21.35	965,035	734,915	31.31
离合器 (套)	552,420	580,277	-4.80	562,378	559,871	0.45
齿轮 (套)	86,230	54,009	59.66	90,270	53,781	67.85
曲轴毛坯 (件)	885,725	703,205	25.96	884,084	667,131	32.52

**按市场类别**适用 不适用

零部件类别	整车配套市场销量			售后服务市场销量		
	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增减 (%)
曲轴 (件)	900,014	745,314	20.76	7,773	2,788	178.80
离合器 (套)	486,294	507,559	-4.19	66,126	72,718	-9.07
齿轮 (套)	82,487	53,032	55.54	3,744	977	283.21
曲轴毛坯 (件)	885,239	702,813	25.96	486	392	23.98

**4. 新能源汽车业务**适用 不适用**5. 其他说明**适用 不适用**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**适用 不适用**(1) 重大的股权投资**适用 不适用**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用**(六) 重大资产和股权出售**适用 不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用□不适用

子公司名称	子公司类型	注册资本	经营范围	总资产	净资产	营业收入	净利润
桂林福达曲轴有限公司	全资子公司	260,000,000	从事发动机曲轴的研制开发、制造、销	1,585,299,153.02	987,462,502.90	477,221,857.91	47,174,283.70
桂林福达重工锻造有限公司	全资子公司	260,000,000	从事汽车、工程机械、发动机锻件的制造和销售	914,052,497.27	383,864,057.42	293,053,556.80	45,438,554.89
桂林福达齿轮有限公司	全资子公司	120,000,000	从事齿轮及相关产品的研制、制造和销售	311,733,982.73	212,764,898.74	73,302,595.44	5,020,600.52
襄阳福达东康曲轴有限公司	全资子公司	60,000,000	从事内燃机曲轴及其零部件、汽车零部件（发动机除外）的开发、生产与销售；货物进出口，技术进出口，代理进出口	306,014,561.06	106,259,865.61	153,046,449.40	8,228,837.32
武汉福达曲轴有限公司	全资子公司	50,000,000	从事发动机曲轴研制、开发、制造与销售	72,329,656.32	9,813,581.72	1,692,474.64	-2,574,367.56
上海福达汽车零部件销售有限公司	全资子公司	10,000,000	从事汽车零部件销售，从事货物及技术的进出口业务	7,398,893.85	4,853,717.94	11,869,939.50	-997,305.13
玉林福达汽车零部件有限公司（注）	全资子公司	50,000,000	汽车零部件、工程机械零部件、内燃机零件、铸造件的技术研发及其产品的生产与销售。	-	-	-	-

注：玉林福达汽车零部件有限公司于成立 2016 年 7 月 28 日，该公司目前尚在筹建中。具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的《福达股份关于设立全资子公司的公告》（公告编号：2016-030）、《福达股份关于设立全资子公司进展的公告》（公告编号：2016-037）。

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用√不适用

**三、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

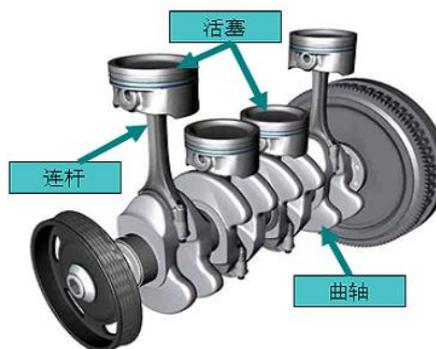
√适用□不适用

**1、公司所属汽车零部件细分行业发展现状及未来发展趋势**

公司产品同属于汽车零部件行业，但行业竞争格局与发展趋势存在一定的差异。各产品所属细分行业的竞争格局与发展趋势如下：

**①曲轴行业**

内燃机是汽车、工程机械、船舶及发电机组等的主要配套动力。曲轴是内燃机五大核心零部件（缸体、缸盖、曲轴、连杆、凸轮轴）之一。曲轴的作用是与连杆配合，将作用在活塞上的气体压力转变为旋转动力，通过飞轮传递给底盘机构。按照材质区别，曲轴分为锻钢曲轴和球墨铸铁曲轴。相对于球墨铸铁曲轴，锻钢曲轴具有较高的综合机械性能和更高的抗疲劳强度。为了获得更好的可靠性，汽车柴油发动机大都采用锻钢曲轴。

**曲轴产品样图****曲轴在内燃机内部的结构图****A、行业发展现状**

内燃机与曲轴的配套比例约为 1:1，曲轴行业的市场情况跟内燃机行业高度相关。根据中国内燃机工业协会《中国内燃机工业销售月报》重点企业数据显示，中国内燃机工业协会统计数据显示，数量方面，全年累计完成内燃机销量 5426.46 万台。从配套市场来看，截止 16 年底，乘用车用、商用车用、工程用内燃机累计销量良好，其他细分市场均出现不同程度降幅。乘用车用内燃机累计销售 2142.15 万台，同比累计增长 14.78%；商用车用内燃机累计销售 351.92 万台，同比累计增长 16.86%；工程机械用内燃机累计销售 47.17 万台，同比累计增长 11.73%。

曲轴作为内燃机的核心零部件，对内燃机的可靠性起着决定性的影响，内燃机生产企业对其曲轴供应商有着严格的要求。目前国内曲轴厂家较多，但规模、质量、技术水平差别较大。从专业曲轴生产企业产品结构细分，只有少数企业生产位于高端市场的汽车发动机曲轴，其余均生产 4 缸以下的中小型发动机曲轴。当前，随着国内环保要求的不断提高，商用车开始了全面的升级换代，发动机的节油、降噪以及用户对产品可靠性和使用寿命要求越来越高，都会成为重要的考量指标。因此，曲轴的高端主机配套市场会越来越向包括公司在内的规模较大、技术先进的企业集中。

## B、行业发展趋势

随着汽车油耗法规、排放法规的实施和升级，发动机电喷化是不可逆转的趋势，曲轴的负荷将不断增大，因此，发动机企业对曲轴强度、精度的要求将日益严格。

曲轴制造技术是发动机制造技术的集中体现，加工难度大，设备投资高，适合专业化大批量生产。当今的曲轴制造技术正朝着高速、智能、复合、环保方面发展，其发展特点是竞争加剧，如何能不断提高生产效率、降低制造成本，以具有竞争力的价格向客户提供高质量的产品，及时满足用户日益增长的需求，成为各企业共同关注的焦点。曲轴的柔性化生产也要求进步，要求能够根据市场的需求及时推出新的产品或转换新的型号生产。

### ②离合器行业

离合器属于汽车传动系统五大总成之一，安装在发动机与变速器之间，用来分离或接合前后两者之间的动力联系。目前我国汽车离合器主要是干摩擦式离合器，离合器由盖总成和从动盘总成共同组成，其中盖总成通常有膜片弹簧离合器和螺旋弹簧离合器之分。膜片弹簧离合器按照分离操纵方式的不同又可分为推式和拉式两种。



## A、行业发展现状

由于自动挡车型和手动挡车型采用不同的传动部件，所以它们之间的比重变化会影响到离合器与液力变矩器两者产品市场结构的变化，影响我国传统汽车离合器行业发展的前景。虽然我国汽车自动挡的车型覆盖比例在进一步扩大，但当前我国人均生活水平仍还处于比较低的情况下，尤其在二三级城市和广大农村，汽车的实用性而不是舒适性仍是中国初次购车者的选择。因此，未来几年我国汽车手动挡仍将占据非常重要的地位。从市场容量来看，稳定的新车产量将是保证汽车离合器配套市场持续增长的重要因素。

## B、行业发展趋势

目前国内推式膜片弹簧离合器得到了普遍应用，只有部分企业能够自行设计制造拉式膜片弹簧离合器，并在重型汽车领域大量替代进口产品。拉式膜片弹簧离合器具有分离轻便等优点，作为中重型商用车重点研发和推广使用的产品，在未来的中重型商用车领域将逐渐成为主导产品。

### ③齿轮行业

齿轮是机械传动系统中的关键零件，按其形状主要分为圆柱齿轮和锥齿轮，其中锥齿轮可分为直齿锥齿轮和螺旋锥齿轮。螺旋锥齿轮是一种在两交错轴之间传递动力的曲线锥齿轮，由于其具有渐进接触啮合、重合度较大的特点，所以传动平稳、噪声小、承载能力强、寿命长，可获得较大的传动比和较小的机构尺寸。现代汽车和工程机械驱动桥广泛采用螺旋锥齿轮。

### 螺旋锥齿轮产品样图



#### A、行业发展现状

国家已经印发《中国制造 2025》，开始实施中国制造强国建设“三步走”战略。制造强国建设要求齿轮产业由“齿轮制造”升级为“齿轮智造”和“齿轮创造”，实现由大到强的转变。我国齿轮产业规模不断扩大，规模以上齿轮制造企业 1000 多家，骨干企业 300 多家。2014 年齿轮产品销售额达到 2245 亿元，约占机械通用零部件总销售额的 61%。我国齿轮产业不但成为中国机械基础件中规模最大的产业，而且产业规模已经位居全球第一。

我国齿轮产品正从中低端向高端转变，部分高端产品已达到国际先进水平。但是，我国汽车自动变速器、工业机器人 RV 减速器、时速 $\geq 350\text{km/h}$  高铁齿轮传动装置、工程机械变速箱等高端齿轮产品仍大量依赖进口，对外贸易逆差巨大。2014 年，我国齿轮产品进口额高达 156.28 亿美元，同比增长 15.11%；出口 59.75 亿美元，同比增长 12.42%；贸易逆差高达 96.53 亿美元，同比增长 16.85%。（数据来源：中国齿轮行业“十三五”发展规划纲要）

#### B、行业发展趋势

驱动桥是载货车、客车和工程机械等产品的关键零部件，螺旋锥齿轮是驱动桥的关键零件。螺旋锥齿轮的质量和水平对于载货车、客车和工程机械的发展起着非常重要的作用。随着对汽车平稳性和噪声的要求越来越高，各主机配套厂商对驱动桥螺旋锥齿轮的工艺水平提出了更高的要求。在欧美汽车行业，尤其是商用车等高齿制螺旋锥齿轮得到了越来越广泛的应用。在国内，由于受到现有的铣齿设备条件的限制，渐缩齿制螺旋锥齿轮还是主要的加工方法，只有少数企业从事等高齿制螺旋锥齿轮小批量的生产。

基于对车桥寿命长、高出勤率、高传动效率、低噪音、宽速比和轻量化等方面的严格要求，各车桥企业均对螺旋锥齿轮的工艺水平提出了更高要求。一方面，由于等高齿比渐缩齿更有优势，等高齿制螺旋锥齿轮将逐步取代渐缩齿制螺旋锥齿轮得到更广泛的应用；另一方面，由于磨齿工艺不仅能提高齿轮精度和强度，又能修正热处理过程对齿轮的热变形影响，而且经过磨齿的螺旋锥齿轮具有互换性，不再需要配对使用，磨齿齿轮将得到越来越广泛的应用，尤其是客车和乘用车市场。

从我国汽车产业格局来看，整体格局不会发生结构性变化，但是主流车企整体实力此消彼长。未来几年内，各汽车变速器都会继续加大在市场的投入，将来的中国汽车变速器将会面临更加激烈的竞争。汽车需要变速器，而变速器又离不开齿轮，随着汽车市场的不断发展，汽车齿轮行业将迎来发展的春天。

#### ④锻造行业

##### A、行业发展状况

锻造行业是将钢、生铁及合金材料通过熔炼、锻造、热处理、机械加工工序将其制成与相关产业配套的关键重要部件产品的制造行业。

“十二五”期间，我国在锻造设备与技术方面进行了一些科学研究和技术攻关，取得了一些成果，一批先进的塑性成形技术得到应用与发展。在应用基础技术、关键工艺技术、模具技术和装备技术等方面都取得了进步。同时对促进相关领域和行业的技术进步和生产发展也做出了贡献。

“十二五”期间万吨以上的自由锻造液压机和模锻压力机数量一再增加，世界最大的自由锻造液压机、模锻液压机、多向模锻液压机、等温锻造液压机和挤压机等设备完成建设，使我国大锻件（自由锻件和模锻件）锻造能力大幅度增加。锻造及锻造模具材料规格品种得到了丰富，又有一些材料和产品与进口相当，替代了进口。一些既懂现代技术又懂经营之道的企业家，以及既有现代意识又有高科技产品使用技能的专业人才也不断出现在锻造行业中。锻造行业企业主接班有序顺利进行。与“十一五”期间相比，锻造产品国际化速度加快，锻造企业参与国际竞争的能力持续加强。（摘自中国锻压协会网站）

## B、行业发展趋势

精锻技术是先进制造技术的重要组成部分之一，精锻技术的进步必然促进金属加工技术的快速发展。根据美国国家生产力委员会调查，在企业生产力的构成中，制造技术的作用占 62%。为获得所需零件，约 70%以上金属材料需经过塑性成形（含热、温和冷）为主的加工方式加工。从这个意义上讲，全面发展热、温与冷精锻技术具有重要的战略和现实意义。

精锻技术应用前景十分广泛，要解放思想，拓展应用。要积极发展航空航天飞行器关键零件高强度难加工材料的温/热精密锻造，以及轿车零件轻量化温/热精锻成形和基于亚微米、微米尺寸级别的温/热微成形和高温高压条件下陶瓷金属材料的精密锻造等。在发展小型锻件温热精锻的基础上，向大中型锻件温热精锻发展，由单个锻件温热精锻向一个部件中的主要零件都采用温热精锻集成方向发展。注重开发轨道交通领域、坦克及装甲车等高速重载承力件的精锻生产，取代铸钢件以提高其力学性能。开发生产轿车悬挂系统的转向节、左/右转向臂、左/右拉杆、轮圈和连杆铝合金锻件，以高强度铝合金取代结构钢实现轻量化。发展大功率发动机和轿车无噪声空调压缩机等中高硅铝合金零件，以热精密锻件取代压铸件以提高其内在与表面质量，开发以整体精锻成形取代两个或两个以上的零件焊接或铆接或螺纹连接为一整体的分体制造。研究板锻与管锻成形，实现以薄代厚、以空代实的轻量化制造；积极使用成形过程数值模拟及工艺参数优化技术，实现锻造工艺的持续改进。

未来 5 年，锻造行业将发生比较大的变化，传统生产方式生产的低附加值锻件竞争更加惨烈。一部分盲目投资、无技术实力、无配套能力的锻件生产企业会被迫关闭。2016-2020 年锻造行业在精密锻造、自动化、数字化和信息化锻造等方面将有发展。管理规范、工艺手段齐全、设备先进实用、产品特色强和企业文化现代的锻造企业将获得生存空间。（摘自中国锻压协会网站）

## 2、公司面临的主要竞争状况

汽车零部件行业是汽车制造专业化分工的重要组成部分，汽车零部件生产企业主要向整车生产企业提供配套零部件。目前，汽车零部件企业在为汽车整车配套的过程中，为适应汽车制造企业提出的更高要求和汽车零部件本身复杂性及专业化生产的特点，以“零件→部件→系统总成”的产业链形成金字塔式的多层次分工体系，即供应商按照与汽车制造企业之间的供应关系分为一级供应商、二级供应商、三级供应商等多层级关系。随着我国汽车工业的不断发展，汽车零部件企业整体实力大大增强，但根据汽车零部件行业特有的金字塔体系可知，行业整体集中度不高，企业数量较多。

### （1）曲轴行业竞争情况

在工况状态下，曲轴承受着高频冲击载荷，发动机曲轴的失效主要为疲劳断裂和轴颈磨损严重。为了保证发动机正常可靠地工作，要求曲轴具有足够的强度、刚度、耐磨性和平衡精度，因而必须对曲轴进行强化处理。曲轴强化处理技术直接决定了曲轴生产企业的核心竞争力。

目前国内汽车曲轴行业的技术水平差别跨度很大。在热处理方面，大部分企业由于采用普通的热处理设备和工艺，因此热处理后变形难以控制，影响了曲轴的整体质量。经过多年的技术创新与工艺改进，公司已掌握了轴颈及圆角淬火、轴颈淬火+圆角滚压、离子氮化处理、圆角滚压等多种曲轴强化方式。公司是国内采用具有国际水平的圆角感应淬火热处理技术的专业生产厂家之一，并建立了具有先进水平的圆角感应淬火热处理中心。

公司曲轴产品全部为技术含量较高的多缸发动机锻钢曲轴，且以四缸和六缸的中重型商用车发动机曲轴和乘用车发动机曲轴为主。在国内中重型商用车发动机曲轴细分市场中，主要生产企业包括福达股份、天润曲轴、辽宁五一八内燃机配件有限公司等；在乘用车发动机曲轴市场特别在国内自主品牌轿车曲轴细分市场，公司已具备较高的市场地位。目前公司正在逐步扩大国内合资商用车和乘用车品牌厂商锻钢曲轴的配套力度，该业务将是公司未来销售收入的一个重要增长点。

公司曲轴业务主要竞争对手的基本情况如下：

#### ①天润曲轴股份有限公司

天润曲轴成立于 1995 年，于 2009 年在深交所上市（股票代码：002283），主营业务形成船机、重卡、轻卡和轿车曲轴，以及连杆、铸件、锻件七大主要业务板块。公司生产的“天”牌曲轴是“中国公认名牌产品”，成为潍柴、东风康明斯、上汽、一汽锡柴、大柴、玉柴、上柴、哈东安以及康明斯、奔驰、卡特彼勒等国内外著名主机厂整机配套产品。（资料来源：该公司网站 [www.tianrun.com](http://www.tianrun.com)）

#### ②辽宁五一八内燃机配件有限公司

辽宁五一八内燃机配件有限公司是中国大马力发动机曲轴和模锻件专业生产厂，产销各类锻钢曲轴 200 多种，产能 80 万件。公司生产各类商品锻件 300 多种，锻造能力年产 15 万吨。公司与潍柴、重庆康明斯、上柴、玉柴、道依茨一汽、天津雷沃动力，韩国斗山工程、斗山船机、STX 造船等知名企业保持良好配套关系并形成战略合作伙伴。（资料来源：该公司网站 [www.dd518c.com](http://www.dd518c.com)）

### （2）离合器行业竞争情况

目前国内从事离合器主机配套的生产企业主要包括福达股份、上海萨克斯、长春一东等。公司离合器业务主要竞争对手的基本情况如下：

#### ①上海萨克斯动力总成部件系统有限公司

上海萨克斯动力总成部件系统有限公司制造过程包括零件加工（冲压、热处理和表面处理、机加工）、离合器装配和液力变矩器装配。公司已经具备了 100 万套离合器和 15 万套液力变矩器的年生产能力。离合器产品为上海大众、上海通用、一汽集团、一汽大众、东风标致雪铁龙、北京吉普、江铃汽车集团、沈阳航天三菱、奇瑞、沈阳新光华晨、绵阳新晨动力等国内整车及发动机厂配套。（资料来源：该公司网站 <https://shsksdzlz.cn.china.cn/>）

#### ②长春一东离合器股份有限公司

长春一东成立于1992年，于1998年5月20日在上交所上市（股票代码：600148）。长春一东现有生产设备537台（套）、试验设备106台（套），离合器总成生产能力400万套/年，液压举升机构50万套/年。长春一东成为一汽解放、一汽大众、柳州柳机、上汽五菱、长安集团、江淮汽车、渝安小康、东风柳汽、绵阳新晨、保定长城、沈阳新光、郑州宇通、北汽福田、陕西重汽、山西大运、华菱汽车等五十余家国内整车厂、主机厂的配套供应商，同时还为国外巴西大众、俄罗斯卡玛斯、通用零件、戴姆勒奔驰、沃尔沃、塔塔大宇等国际厂商配套供货（资料来源：该公司网站 [www.ccyd.com.cn](http://www.ccyd.com.cn)）

### （3）螺旋锥齿轮行业的竞争情况

过去国内整车厂商大多拥有自己的齿轮生产部门，且其齿轮产品直供本企业。但随着整车厂商零部件自制率逐渐降低，整车厂商逐渐将齿轮生产工作转移给汽车零部件企业。目前国内从事螺旋锥齿轮配套的生产企业主要包括福达股份、株洲齿轮有限责任公司、江苏飞船股份有限公司、綦江长风齿轮有限公司等。公司螺旋锥齿轮主要竞争对手的基本情况如下：

#### ① 株洲齿轮有限责任公司

株洲齿轮有限责任公司始建于1958年，现为潍柴动力控股子公司。公司主要从事变速器、分动器等齿轮传动总成的研发、制造和销售，具备年产变速器40万台、分动器及行星传动总成8万台套、各种齿轮和轴800万件的生产能力。（资料来源：该公司网站 <http://www.weichai.com>）

#### ② 江苏飞船股份有限公司

江苏飞船股份有限公司创建于1958年，主要产品为精锻直伞齿轮，切削加工螺伞齿轮及圆柱齿轮三大系列，其中精锻直伞齿轮年产量1500万件，螺伞齿轮年产量60万套，汽车双桥圆柱齿轮年产量30万套；广泛为轿车、客车、微型车、重（中、轻）型卡车、工程机械、农用机械和风力发电等行业主机厂配套，产品还出口到美国、意大利、巴西、德国、日本等国家和地区。（资料来源：该公司网站 <http://jsfeichuan.ypb.cn/>）

#### ③ 綦江长风齿轮（集团）有限公司

綦江长风齿轮有限公司始建于1971年，公司从事齿轮制造40余年，专业生产各种齿轮和锻件。公司是中国重型汽车驱动桥全套齿轮产销基地，年产重型汽车驱动桥齿轮500万件、弧锥齿轮20万套，以及各型汽车零件锻件4万吨。产品涵盖斯太尔、奔驰、曼桥等系列重型汽车驱动桥全套齿轮、各型汽车弧锥齿轮和变速箱齿轮，是一汽集团、中国重汽集团、陕汽集团、湖南中联重科、北汽福田安凯车桥、二汽集团等AA级供方、优秀供应商。（资料来源：该公司网站 <http://www.cqcfcl.cn/>）

### （4）锻造行业的竞争情况

大型锻件行业内企业的竞争地位主要取决于生产设备、技术研发实力、品牌等因素。目前，以中国第一重型机械股份公司、二重集团（德阳）重型装备股份有限公司、上海重型机器厂有限公司等为代表的传统大型锻造企业占据了国内大型锻件的大部分市场份额。从企业性质上看，大型锻件生产企业主要由国有控股的大型综合性设备制造企业以及在某些细分领域占据优势的民营企业构成。目前的大型锻件行业竞争格局体现为国有控股的大型综合性设备制造企业继续保持领先地位，民营锻造企业则不断壮大，在各细分市场不断发展壮大。

综上所述，公司主要产品所处的汽车零部件行业是国家重点鼓励发展行业之一，行业监管体系完善，相关配套政策完备，未来国家鼓励其向高技术含量、节能的高端装备发展；同时，国家

对汽车零部件的下游行业的持续性支持政策（包括汽车工业、工程机械制造业等）也将对汽车零部件行业整体起到一个积极性的拉动作用，从而为我国汽车零部件市场制造出新的提升空间。

## （二） 公司发展战略

√适用□不适用

公司将坚持自主创新和引进吸收相结合，重点发展零部件业务和精密锻件业务，做大做强发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮主导产业，逐步拓展新能源汽车、船用发动机曲轴业务。以桂林、襄阳作为生产基地，建立辐射全国的市场网络；在巩固国内市场的基础上逐步拓展海外市场，融入全球零部件采购体系，积极拓展国际市场。

公司将以现有业务、产品以及客户资源为依托，通过技术研发与市场开拓，逐步拓展公司业务和产品，进一步提高市场知名度，扩大规模生产优势；公司将优化、完善现有产品结构，淘汰落后产能，提升公司智能化水平，形成新的利润增长点，进一步提升公司的综合竞争实力。此外，公司将借助资本市场，以合资合作、并购或者其他方式整合行业资源，优化产业资源配置，实现跨越式发展。

## （三） 经营计划

√适用□不适用

顺应2016年国民经济总体向好的发展态势，结合汽车市场的稳步提升的行业趋势，公司将在2017年更加积极地拓展新客户、新市场以及国内外高端客户，深化精益制造和品质国际化战略、进一步优化客户产品结构，努力实现公司净利润较2016年增长30%以上，主要措施如下：

### 1、主要业务板块的发展计划

#### （1）曲轴加工业务

把握住目前商用车市场和乘用车市场双增长的机遇，稳固现有商用车曲轴产品市场的份额，做精做强商用车曲轴产品。同时持续扩大乘用车曲轴产品占比，借助于发动机涡轮增压技术的大规模应用推广以及汽车排放标准的不断提升，持续与整车厂和发动机厂开发高端和换代曲轴产品并取得先发优势。公司将利用精密锻件业务成功打入沃尔沃、奔驰等国际高端客户的经验和机会，快速推进曲轴加工业务向国内高端客户和海外客户拓展。

#### （2）离合器业务

公司离合器产品将在现有的巴西伊顿、印度伊顿、日本日野等国际客户基础上进一步开发国际品牌的高端商用车离合器市场，同时在国内高端客户中利用公司离合器产品的技术开发和高性价比的优势寻求替代现有进口离合器产品的机会。扩大离合器产品在乘用车市场的份额，加大乘用车离合器的产品开发和客户拓展力度。此外，公司还将推广客车减震器等新能源汽车离合器产品，积极拓展新能源汽车离合器配套市场。

#### （3）齿轮业务

公司齿轮产品将延续2016年的增长趋势，在确保现有螺旋锥齿轮产品和新能源汽车动力总成电机轴产品的市场份额的基础上，2017年公司将在曲轴齿轮和乘用车桥齿轮的产品开发方面加大力度。同时为解决长期以来受制于齿轮毛坯供应短缺给生产带来的影响，公司将完成齿轮毛坯锻造生产线的组建，这将为齿轮产品的生产和交付提供保障，也将会通过产业链的延伸提高产品的盈利能力。

#### （4）锻造业务

公司继 2016 年公司获得沃尔沃曲轴毛坯、戴姆勒奔驰曲轴毛坯的定点开发资格后，目前有多家合资与外资汽车制造厂商与公司进行业务接洽，2017 年锻造业务将会在外部高端客户的开发方面更进一步，从而为未来几年锻件销售和盈利能力提供了有力保障。随着上汽通用五菱锻件毛坯产品及日本日野前轴产品的量产，锻件产品的外销比重将逐步扩大。

## 2、技术能力提升计划

公司将建设博士后工作站并争取获得国家级实验室资质，进一步完善以客户为导向的技术研发与创新体系，加大研发与技术投入，提升与发动机和整车企业进行同步开发的能力以及自主研发能力，形成自主创新的知识产权，增强公司的核心竞争力。此外，公司将在欧洲成立研发机构，在产品国际化的同时也吸收国外先进的技术和生产经验，从而为提升公司的产品开发能力奠定基础。

## 3、智能化改造与产能建设计划

公司 2015 年非公开发行募集资金项目中的智能化改造项目除襄阳曲轴公司项目中止外其他项目将于 2017 年基本达到预定的投资进度，各项智能化改造项目的完成将会极大提高公司生产效率和产品的合格率，同时也使得各类产品性能和加工精度得到较大提升，能够满足高端客户的产品性能和精度要求，有利于高端市场的拓展。

鉴于乘用车曲轴产品的产能已趋于饱和，公司将投资建设两条共计 40 万根曲轴自动化生产线，并于 2017 年至 2018 年上半年陆续建成并投入使用。自动化曲轴生产线的建成将在很大程度上缓解乘用车曲轴产能不足的现状，同时也将为引入国内外高端客户提供设备制造能力保障。在离合器产品方面，公司 2017 年将完成 5 条离合器自动装配线的安装与调试工作，并投入使用，将会明显提高离合器的装配效率和产品品质，有利于扩大公司乘用车离合器产品市场。在齿轮产品方面，公司 2017 年将通过引进日本马扎克数控车床及瑞士奥林康干切铣齿机等先进设备改造完成乘用车齿轮生产线。

## 4、对外扩展计划

公司计划选择适当的时机进一步扩大主营业务生产规模，将按照优势互补、资源共享的原则，选择部分与公司生产同类产品、技术工艺先进、有相对稳定市场和技术队伍，并且在市场上有竞争力的企业作为目标，通过合作、参股、收购、兼并、重组等方式，进一步释放产能及扩大产品市场份额，同时使公司尽快实现国际化的合作。

## 5、品质国际化战略的推进计划

随着公司产品逐步进入国内外高端客户的采购体系，产品品质达到国际化标准已纳入公司战略目标。2017 年公司在国际化质量技术人才培养、质量标准优化提升、包括对前期、制造、售后及供应商质量管理的强化以及质量成本控制等多个方面制订了详细的工作计划和措施，将会有效保障公司产品品质，从而为公司各类产品拓展更多高端客户提供了质量保证。

## 6、成本控制计划

2016 年公司在成本控制方面取得了较好的成绩，但在 2017 年如果钢材及以钢铁为主要原材料的生产物资持续维持在高价格水平，公司经营目标的实现依旧面临严峻考验。公司在采购管理方面将紧密跟踪主要材料价格的波动和未来走向，积极开发新供应渠道，建立严格的价格审批制度，对采购人员建立了有效的奖惩机制，以预算目标为导向和考核标准，利用公司物资采购的规

模优势努力控制采购成本。在制造成本控制方面继续深化推进精益制造，优化产品工艺，提高生产效率，减少损失浪费。

#### (四) 可能面对的风险

√适用□不适用

##### (一) 行业和经营业绩波动风险

本公司主要从事发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮等汽车零部件产品的生产。公司的生产经营状况与汽车行业的景气程度密切相关。

“十一五”以来，中国汽车产销保持快速增长。但我国汽车保有数量迅速增加，给资源与环境带来的压力日益增大，部分地方政府对车辆使用采取了限制措施。同时，受到近年来国内经济政策的影响，国内建设、投资规模放缓。上述原因使得乘用车与商用车消费的增长速度减缓。

同时，为减少传统内燃机汽车对石化能源的大量消耗，缓解其对环境造成的污染，世界各主要汽车生产国均大力开展以电动汽车为代表的新能源汽车的研发与生产。若新能源汽车的研制和生产取得突破性进展，将极大改变目前以传统内燃机为动力的汽车产业格局，从而有可能给本公司的生产经营带来不利影响。

##### (二) 原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为锻钢曲轴毛坯、齿轮毛坯、钢板、圆钢等钢材及钢材制品，钢材价格的波动将给公司的生产经营带来明显影响。若未来钢材等原材料价格波动幅度进一步加大，将对经营成果造成不确定性的影响。

##### (三) 固定资产计提折旧风险

公司是典型的重资产企业，固定资产和在建工程占资产比重相对较高。截至报告期末，公司拥有原值为 242,105.25 万元的固定资产，6,965.50 万元的在建工程。报告期内，公司计提固定资产折旧数额为 13,762.09 万元。

公司固定资产的增长，一方面为公司未来业务发展打下了基础，另一方面，折旧的增加也会给公司净利润带来负面影响。若公司未来因面临低迷的行业环境而使得产量无法达到预期水平，则固定资产投入使用后带来的新增效益可能无法弥补计提折旧的金额。公司未来存在因固定资产计提折旧而给财务报表带来负面影响的风险。

##### (四) 市场开拓风险

公司 2015 年完成非公开发行，船用发动机曲轴产品的生产、销售将成为公司的主营业务之一。公司乘用车曲轴发展速度较快，乘用车曲轴销售收入占比快速提升。公司新能源汽车配套产品逐步拓展。公司上述新产品领域的下游厂商在选择配套供应商时，均要对其生产工艺、产品质量进行严格的检验和认证。虽然公司汽车发动机曲轴产品已经获得了许多知名发动机厂商和汽车生产商的配套认证，公司具备汽车零部件生产、质量控制的经验，但由于上述产品是公司新拓展的业务，公司仍存在市场开拓与维护风险。

##### (五) 股市风险

股票市场价格的波动，不仅取决于企业的经营业绩，还受宏观经济、银行利率、市场资金供求状况、投资者心理预期等因素的影响。此外，随着经济全球化的深入，国内市场也会随着国际经济形势的变化而波动。敬请广大投资者注意投资风险，谨慎参与投资。

针对以上风险，公司将严格按照有关法律法规的要求，规范公司行为，及时、准确、全面、公正地披露重要信息，加强与投资者的沟通。同时公司将采取积极措施，尽可能地降低投资风险，确保利润稳定增长，为股东创造丰厚的回报。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

按照《公司章程》规定，公司实行连续、稳定的利润分配政策，结合公司利润实现状况、现金流量状况和股本规模决定具体股利分配方案。在符合利润分配的条件下，原则上每年进行一次年度利润分配。

公司采取现金、股票、现金股票相结合及其他合法的方式分配股利。其中，具备现金分红条件时，公司优先采取现金分红的利润分配形式。在保证公司正常经营业务和长期发展的前提下，公司以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的 15%。

公司无重大资本性支出时，公司进行利润分配时的现金分红在该次利润分配中所占比例最低应达到 80%；公司存在重大资本性支出时，公司进行利润分配时的现金分红在该次利润分配中所占比例最低应达到 40%。上述“重大资本性支出”指预计在未来一个会计年度一次性或累计投资总额超过 1 亿元。

公司可以结合当期经营情况并在满足公司现金支出计划的前提下实施中期现金分红。

公司董事会应按照公司章程中约定的利润分配政策负责制定利润分配方案，并就其合理性进行充分讨论，经独立董事发表意见并经董事会审议通过后提交股东大会审议。独立董事可以征集中小股东的意见，提出利润分配提案，并直接提交董事会审议。公司股东大会审议利润分配方案时，应为股东提供网络投票方式。

若公司董事会未作出现金利润分配预案，或在上一会计年度结束后提出的现金利润分配预案中以现金方式分配的利润低于当年实现的可分配利润的 15%，董事会应进行专项说明，经独立董事发表意见并经董事会审议通过后提交股东大会审议，并予以披露。

根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，公司董事会认为确有必要对公司章程确定的利润分配政策及现金分红政策进行调整或者变更的，董事会负责详细论证调整理由并形成书面论证报告，经独立董事发表意见并经董事会审议通过后提交股东大会审议。公司股东大会调整利润分配政策及现金分红政策的议案需经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司应为股东提供网络投票方式。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东	占合并报表中归属于上市公司普通股

		税)			的净利润	股股东的净利润的比率 (%)
2016 年	0	2.00	0	118,403,742.00	101,133,437.14	117.08
2015 年	0	0.70	2	34,534,424.75	50,283,187.13	68.68
2014 年	0	1.50	0	65,025,000.00	109,296,198.50	59.49

**(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

## 二、承诺事项履行情况

## (一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东福达集团、实际控制人黎福超	自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已持有的股份公司的股份，也不由股份公司回购该部分股份。	2014年11月27日 期限：36个月	是	是	无	无
	股份限售	公司董事监事高级管理人员	在公司任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接所持股份公司股份总数的百分之二十五；自离职之日起半年内，不转让直接或间接持有的股份公司股份。	2014年11月27日 期限：长期	否	是	无	无
	其他	控股股东福达集团、实际控制人黎福超	直接或间接持有的公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价。	2014年11月27日 期限：两年	是	是	无	无
	其他	控股股东福达集团	本公司上市后三年内，在满足监管机构及交易所对回购、增持公司股份等行为规定的前提下，如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），非因不可抗力因素所致，自应采取稳定股价措施之日起3个月内实施增持公司股份。控股股东单次用于增持公司股票的资金总额不低于其所获得的公司上一年度现金分红额的20%，连续十二个月内增持比例不超过公司上一年度末股份	2014年11月27日 期限：三年内	是	是	无	无

			总额的 2%。						
	其他	控股股东福达集团、实际控制人黎福超	本公司控股股东福达集团和实际控制人黎福超分别出具承诺：福达集团（黎福超）将确保本公司的全部募集资金规范、合理地用于汽车零部件产品的研发、生产和销售。福达集团（黎福超）不会利用控股股东或实际控制人地位使得本公司募集资金直接或变相用于房地产业务或从事房地产经营的企业。	2011 年 7 月 25 日 期限：长期	否	是	无	无	
	解决关联交易	控股股东福达集团、实际控制人黎福超	为规范及减少本公司与关联方之间的关联交易，公司控股股东福达集团及实际控制人黎福超于 2011 年 7 月 25 日出具了《规范与减少关联交易承诺函》，作出承诺如下： 在未来的业务经营中，福达集团（黎福超）将采取切实措施尽量规范和减少福达集团（黎福超）及福达集团（黎福超）控制的其他企业与福达股份的关联交易。若有不可避免的关联交易，福达集团（黎福超）保证关联交易遵循公平合理的原则，签订关联交易合同，关联交易的价格不偏离市场独立价格或收费标准；保证关联交易按照《公司法》、福达股份《章程》及其他规章制度的规定履行相应的关联交易审批程序；保证关联交易均出于福达股份利益考虑，且为福达股份经营发展所必要，不存在向关联方或其他第三方输送不恰当利益的情况；保证不通过关联交易损害福达股份及福达股份其他股东的合法权益。	2011 年 7 月 25 日 期限：长期	否	是	无	无	
与再融资相关的承诺	其他	公司	根据中国证券监督管理委员会关于桂林福达股份有限公司 2015 年非公开发行 A 股股票申请文件反馈意见的相关要求，本公司承诺如下： 1、本次非公开发行募集资金将严格根据公司股东大会审议通过的有关决议规定的用途使用，扣除本次非公开发行费用后的募集资金净额将全部用于“新增 5,000 根船用发动机曲轴项目”、“公司产品升级及智能化改造项目”和补充流动资金。本公司将设立专项募集资金银行账户，严格按照募集资金管理办法使用募集资金。 2、本次非公开发行股票的募集资金用途已经公开披露，相关信息披露真实、准确、完整。				无	无	

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	800,000.00
境内会计师事务所审计年限	7年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000.00
保荐人（注）	李伟、谭志琪	1,000,000.00

注：保荐人报酬指公司支付给保荐机构的持续督导费。

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

经公司董事会审计委员会提议，公司第四届董事会第二次会议审议通过继续聘任华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度财务审计机构，需经公司2016年度股东大会审议批准。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用  不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用  不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用  不适用

**九、破产重整相关事项**

适用 不适用

**十、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况****股权激励情况**

适用 不适用

**其他说明**

适用 不适用

**员工持股计划情况**

适用 不适用

**其他激励措施**

适用 不适用

**十四、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 其他

适用 不适用

## 十五、 重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、 托管情况

适用 不适用

## 2、 承包情况

适用 不适用

## 3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
无													
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						276,860,702.22							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						262,839,924.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						262,839,924.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						12.57							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保													

对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、委托理财情况

适用 不适用

#### 2、委托贷款情况

适用 不适用

#### 3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 十七、积极履行社会责任的工作情况

#### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

#### 1. 精准扶贫规划

公司积极响应国家精准扶贫号召，制订了《“十三五”精准扶贫实施方案》，并成立了公司精准扶贫办公室，全面开展全员精准扶贫工作，广大干部员工积极响应、踊跃参与，取得了良好效果。

#### 2. 年度精准扶贫概要

公司致力于企业发展与履行社会责任相融合，在注重自身发展的同时，积极参与社会公益事业，大力开展扶贫助困工作，将企业获得的经济效益惠及于民，共享发展成果。一年来，公司开展了定向精准扶贫工作、帮扶贫困学生、帮扶困难员工等工作。

#### 3. 上市公司 2016 年精准扶贫工作情况统计表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	106
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	80
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他

1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	80
4. 教育脱贫	4
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	4
4.2 资助贫困学生人数（人）	30
7. 兜底保障	2
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	2
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	25
8. 社会扶贫	20
其中：8.2 定点扶贫工作投入金额	20

#### 4. 后续精准扶贫计划

公司继续按照制订的《“十三五”精准扶贫实施方案》要求，持续开展精准扶贫工作，认真履行社会责任，树立企业良好形象。

##### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

##### (三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### (四) 其他说明

适用 不适用

#### 十八、可转换公司债券情况

##### (一) 转债发行情况

适用 不适用

##### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

##### (三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

##### (四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

##### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

##### (六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

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	428,307,925	86.81			85,661,585	-71,818,710	13,842,875	442,150,800	74.68
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	428,307,925	86.81			85,661,585	-71,818,710	13,842,875	442,150,800	74.68
其中：境内非国有法人持股	397,848,925	80.64			79,569,785	-71,818,710	7,751,075	405,600,000	68.51
境内自然人持股	30,459,000	6.17			6,091,800	-	6,091,800	36,550,800	6.17
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	65,041,000	13.19			13,008,200	71,818,710	84,826,910	149,867,910	25.32
1、人民币普通股	65,041,000	13.19			13,008,200	71,818,710	84,826,910	149,867,910	25.32
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	493,348,925	100.00			98,669,785	0	98,669,785	592,018,710	100.00

**2、普通股股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2016年4月15日，公司按2015年末总股本493,348,925股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增98,669,785股。详见公司于2016年4月7日在上海证券交易所网站发布的《福达股份2015年度利润分配及资本公积转增股本实施公告》（公告编号：2016-019）

2016年12月29日，公司2015年非公开发行股票限售股上市流通，本次限售股上市流通数量为71,818,710股，详见公司于2016年12月24日在上海证券交易所网站发布发布的《福达股份非公开发行股票限售股上市流通的公告》（公告编号：2016-053）

**3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

√适用 □不适用

报告期内，公司以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增98,669,785股，增股后公司总股本变更为592,018,710股。上述股本变动致使公司2016年度的基本每股收益及每股净资产等指标被摊薄，如按照股本变动前总股本493,348,925股计算，2016年度的基本每股收益、每股净资产分别为0.20元、4.24元；按照股本变动后总股本592,018,710股计算，2016年度的基本每股收益、每股净资产分别为0.17元、3.53元。

**4、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

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
第一创业证券股份有限公司	10,167,589	12,201,107	2,033,518	0	非公开发行限售股份12个月内不得转让	2016年12月29日
财通基金管理有限公司	20,952,933	25,143,518	4,190,585	0	非公开发行限售股份12个月内不得转让	2016年12月29日
诺安基金管理有限公司	6,159,217	7,391,061	1,231,844	0	非公开发行限售股份12个月内不得转让	2016年12月29日
东海基金管理有限责任公司	6,034,863	7,241,836	1,206,973	0	非公开发行限售股份12个月内不得转让	2016年12月29日
申万菱信（上海）资产管理有限公司	16,534,323	19,841,188	3,306,865	0	非公开发行限售股份12个月内不得转让	2016年12月29日
合计	59,848,925	71,818,710	11,969,785	0	/	/

注：资本公积转增股本增加的股份遵守转增前股份的锁定期安排。

2016年4月15日，公司按2015年末总股本493,348,925股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增98,669,785股。详见公司于2016年4月7日在上海证券交易所网站发布的《福达股份2015年度利润分配及资本公积转增股本实施公告》（公告编号：2016-019）

2016年12月29日，公司2015年非公开发行股票限售股上市流通，本次限售股上市流通数量为71,818,710股，详见公司于2016年12月24日在上海证券交易所网站发布发布的《福达股份非公开发行股票限售股上市流通的公告》（公告编号：2016-053）

## 二、证券发行与上市情况

## (一)截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

## (二)公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

## (三)现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	26,056
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	22884

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
桂林福达集团 有限公司	67,600,000	405,600,000	68.51	405,600,000	质 押	91,750,101	境内非国 有法人
黎福超	4,000,000	24,000,000	4.05	24,000,000	质 押	20,400,000	境内自 然人
第一创业证券 —国信证券— 共盈大岩量化 定增集合资产 管理计划	2,033,518	12,201,107	2.06	0	无	0	未知
申万菱信资产 —招商银行— 华润深国投信 托—瑞华定增 对冲基金2号集 合资金信托计 划	-5,501,135	11,033,188	1.86	0	无	0	未知
南京誉信投资 中心（有限合 伙）	7,101,580	7,101,580	1.20	0	无	0	未知
孙秋香	6,500,000	6,500,000	1.10	0	无	0	境内自 然人
黎锋	1,014,000	6,084,000	1.03	6,084,000	无	0	境内自 然人
吕桂莲	889,600	5,439,600	0.92	0	无	0	境内自 然人

东海基金—工商银行—鑫龙170号资产管理计划	-2,445,395	3,589,468	0.61	0	无	0	未知
财通基金—工商银行—财通基金—富春定增增利8号资产管理计划	348,644	2,091,862	0.35	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
第一创业证券—国信证券—共盈大岩量化定增集合资产管理计划	12,201,107		人民币普通股		12,201,107		
申万菱信资产—招商银行—华润深国投信托—瑞华定增对冲基金2号集合资金信托计划	11,033,188		人民币普通股		11,033,188		
南京誉信投资中心（有限合伙）	7,101,580		人民币普通股		7,101,580		
孙秋香	6,500,000		人民币普通股		6,500,000		
吕桂莲	5,439,600		人民币普通股		5,439,600		
东海基金—工商银行—鑫龙170号资产管理计划	3,589,468		人民币普通股		3,589,468		
财通基金—工商银行—财通基金—富春定增增利8号资产管理计划	2,091,862		人民币普通股		2,091,862		
财通基金—工商银行—恒增专享6号资产管理计划	2,091,805		人民币普通股		2,091,805		
财通基金—工商银行—恒增专享5号资产管理计划	2,008,134		人民币普通股		2,008,134		
财通基金—工商银行—恒增专享7号资产管理计划	2,008,134		人民币普通股		2,008,134		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或存在一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	桂林福达集团有限公司	405,600,000	2017年11月28日	405,600,000	首发36个月不转让
2	黎福超	24,000,000	2017年11月28日	24,000,000	首发36个月不转让
3	黎锋	6,084,000	2017年11月28日	6,084,000	首发36个月不转让
4	黎莉	1,965,600	2017年11月28日	1,965,600	首发36个月不转让
5	黎海	1,965,600	2017年11月28日	1,965,600	首发36个月不转让
6	黎宾	1,965,600	2017年11月28日	1,965,600	首发36个月不转让

7	黎桂华	570,000	2017年11月28日	570,000	首发36个月不转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		黎福超与黎锋、黎莉、黎海、黎宾为父子(女)关系,与黎桂华为叔侄关系构成关联关系。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或存在一致行动关系。			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

√适用 □不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
第一创业证券股份有限公司	2015年12月28日	2016年12月29日
财通基金管理有限公司	2015年12月28日	2016年12月29日
诺安基金管理有限公司	2015年12月28日	2016年12月29日
东海基金管理有限责任公司	2015年12月28日	2016年12月29日
申万菱信(上海)资产管理有限公司	2015年12月28日	2016年12月29日
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	上述法人参与公司2015年非公开发行股票申购,承诺限售期12个月。	

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

√适用 □不适用

名称	桂林福达集团有限公司
单位负责人或法定代表人	黎福超
成立日期	1997年7月10日
主要经营业务	机械制造,股权投资,酒店管理,房地产开发、商品房销售(凭有效资质证开展经营活动),国家允许经营的进出口贸易。(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

#### 2 自然人

□适用 √不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

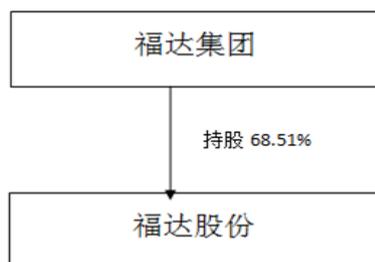
□适用 √不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



**(二) 实际控制人情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

√适用 □不适用

姓名	黎福超
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	桂林福达集团有限公司董事长、桂林福达股份有限公司董事长
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**

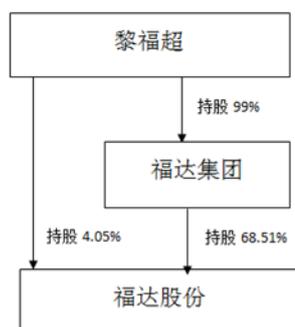
□适用 √不适用

**4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期**

□适用 √不适用

**5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

□适用 √不适用

**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**

□适用 √不适用

**六、股份限制减持情况说明**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
黎福超	董事长	男	59	2014.01.05	2020.03.28	20,000,000	24,000,000	4,000,000	利润分配	0	是
赵宏伟	董事、总经理	男	47	2016.01.14	2020.03.28	0	0	0		167.34	否
吕桂莲	董事、副总经理、财务总监	女	46	2014.01.05	2020.03.28	4,550,000	5,439,600	889,600	利润分配/减持	83.88	否
宋军	董事(新任)	男	50	2016.03.21	2020.03.28	0	0	0		0	是
黄铁锋	董事	男	54	2014.01.05	2017.03.29	1,326,000	1,510,400	184,400	利润分配/减持	0	是
秦联	董事	男	55	2014.01.05	2020.03.28	0	0	0		6.00	否
廖抒华	独立董事	男	57	2014.01.05	2020.03.28	0	0	0		6.00	否
丘树旺	独立董事	男	48	2014.01.05	2020.03.28	0	0	0		6.00	否
肖岳峰	独立董事	男	54	2014.01.05	2020.03.28	0	0	0		0	否
李刚	监事会主席	男	54	2014.01.05	2020.03.28	585,000	527,000	-58,000	利润分配/减持	0	是
马建龙	监事(新任)	男	48	2016.03.21	2020.03.28	0	0	0		0	是
余成洲	职工监事(新任)	男	38	2016.08.30	2020.03.28	0	0	0		29.63	否
王长顺	副总经理	男	53	2014.12.01	2020.03.28	1,170,000	1,054,000	-116,000	利润分配/减持	84.44	否
张海涛	董事会秘书	男	40	2014.12.01	2020.03.28	208,000	190,000	-18,000	利润分配/减持	47.66	否
连漪	董事(离任后又重新聘任)	男	54	2014.01.05	2016.02.25	390,000	468,000	78,000	利润分配	2.00	否
石广文	监事(已离任)	男	52	2014.01.05	2017.03.21	117,000	65,000	-52,000	利润分配/减持	11.52	否

黄桂霞	监事（已离任）	女	47	2014.01.05	2016.08.30	195,000	175,500	-19,500	利润分配/减持	16.24	否
合计	/	/	/	/	/	28,541,000	33,429,500	4,888,500	/	460.71	/

注：

- 1、鉴于第三届董事会及监事会均于 2017 年 1 月 5 日到期，公司于 2017 年 3 月 29 日完成第四届董事会成员、监事会成员的选举工作，并于同日完成高级管理人员聘任工作，具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《福达股份 2017 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2017-025 号）、《福达股份第四届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2017-026 号）。
- 2、连漪董事 2014 年 1 月 5 日任职，2016 年 2 月 25 日因工作原因离任，后于 2017 年 3 月 29 日任公司董事。
- 3、公司董监高减持情况详见《福达股份关于董事、监事及高级管理人员减持股票及后续减持股票计划的公告》（公告编号：2016-033 号）。
- 4、独立董事肖岳峰因在学校担任行政管理职务，由其本人申请 2016 年度未在公司领取独立董事津贴。
- 5、原监事黄桂霞于 2016 年 7 月调动到福达集团工作，上述填报的 16.24 万元为 2016 年 1-6 月份薪酬。

姓名	主要工作经历
黎福超	中国国籍，无境外永久居留权。1958 年生，中欧国际工商学院 EMBA，高级工程师。曾任广西桂林汽车零部件总厂厂长、桂林福达股份有限公司总经理。曾被授予广西壮族自治区劳动模范、广西壮族自治区优秀企业家、广西壮族自治区十佳企业家、全国劳动模范，并担任广西政协委员、广西壮族自治区工商联副主席。现任福达集团董事长、福达股份董事长。
赵宏伟	中国国籍，无境外永久居留权。1970 年生，哈尔滨工业大学工学硕士、伯明翰大学(英国)工商管理硕士。先后历任长春航空机载设备有限公司技术员、宝钢股份热轧部技术主管、唐纳森过滤器有限公司厂长、德尔福汽车系统动力总成亚太区质量总监、上汽依维柯红岩质量总监(依维柯外派)、福达股份副总经理。现任福达股份董事、总经理。
吕桂莲	中国国籍，无境外永久居留权。1971 年生，毕业于广西大学会计专业，中欧国际工商学院 EMBA，高级经济师、注册会计师、注册资产评估师、注册税务师。曾任玉柴股份成本会计、总账会计，玉林会计师事务所项目经理、审计部经理、资产评估部经理，广西桂鑫诚会计师事务所副所长，福达集团财务总监、副总经理。曾被评为广西区会计工作先进个人、广西区先进会计工作者，并获得广西区“五一”劳动奖章等荣誉称号。现任福达股份董事、副总经理、财务总监。
宋军	中国国籍，无境外永久居留权。1967 年生，毕业于新疆财经学院工业经济专业，高级经济师。曾任新疆服装工业总公司进出口经理、新疆广汇集团发展部部长、桂林广汇实业公司总经理、桂林广汇汽配公司董事长。曾被评为广西优秀社会主义建设者、桂林市劳动模范，荣获桂林市十大杰出青年企业家。现任福达集团副总经理、福达股份董事。
黄铁锋	中国国籍，无境外永久居留权。1963 年生，北京理工大学管理工程系工业管理专业，本科学历，工程师、高级经济师。曾任桂林齿轮公司厂

	总工程师办公室副主任、主任、副总工程师、财务部部长，福达集团副总会计师、总经理助理，福达有限总会计师；福达股份董事会秘书等。现任福达集团总经理助理，报告期内任公司董事。（注：黄铁锋先生第三届董事会任期届满后不再担任公司董事职务）
秦联	中国国籍，无境外永久居留权。1962 年生，华南工学院锻压专业本科，工学学士，高级工程师。曾被授予广西区劳动模范、桂林市优秀青年科技人才、桂林市十大杰出青年提名奖等，多次获桂林市优秀企业家称号。曾任桂林客车集团公司技术部长、总工程师、副总经理，桂林市经贸委党组成员、副主任，桂林客车集团公司董事长兼桂林大宇客车公司董事长、桂林客车发展公司副董事长。现为桂林客车集团有限公司副董事长、党委书记，桂林大宇客车公司董事，上海万象汽车公司董事，福达股份董事。
廖抒华	中国国籍，无境外永久居留权。1960 年生，吉林大学车辆工程专业研究生毕业，工学硕士学位，教授，硕士生导师，广西车辆工程重点学科汽车动态仿真与控制方向学术带头人。国家火炬计划评议专家、科技部创新人才推进计划评议专家、教育部科技发展中心专家、中国机械工业教育协会车辆工程学科教学委员会委员、汽车服务工程学科教学委员会委员、广西千亿元产业研发中心建设咨询专家、广西科技项目评估中心专家咨询委员会车辆领域专家。曾任 011 基地第一设计所设计师、广西工学院土木工程结构教研室主任、汽车教研室主任、汽车工程系副主任。现任广西科技大学汽车与交通学院副院长、教授、硕士生导师，福达股份独立董事。
丘树旺	中国国籍，无境外永久居留权。1969 年生，广西商业高等专科学校（现广西财经学院）会计系毕业，中国人民大学成人教育学院会计学系学士学位。曾任广西南宁肉类联合加工厂分厂财务主管、总厂财务科副科长，祥浩会计师事务所有限责任公司分所副所长、总部部门经理、分所所长、董事、副总经理等职务。现为致同会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、福达股份独立董事。
肖岳峰	中国国籍，无境外永久居留权。1963 年生，桂林电子工业学院电子机械系结构设计专业工学学士学位，中国政法大学法学学士学位，教授、研究生导师、律师资格。曾任桂林电子工业学院财经与法律系主任、副院长，桂林电子科技大学副校长，桂林理工大学副校长。现任桂林理工大学教授、桂林银行外部监事、福达股份独立董事。
李刚	中国国籍，无境外永久居留权。1963 年生，重庆大学毕业，本科学历，高级工程师。曾担任青海锻造厂厂长、青海省汽车零部件股份有限公司董事、副总经理、福达集团总工程师、党委副书记等职务。曾被评为全国机械行业新世纪首届优秀企业家、青海省十五建功立业先进个人。现任桂林福达集团有限公司党委书记兼副总经理、公司监事会主席。
马建龙	中国国籍，无境外永久居留权。1969 年生，毕业于广西大学会计专业，助理会计师。曾任广西陆川机电制造有限公司会计，广西桂林汽车零部件总厂会计、财务科长，桂林福达集团有限公司财务部副经理，桂林福达地产有限公司总经理助理兼财务部经理。现任桂林福达集团有限公司财务部副经理、公司监事。

余成洲	中国国籍，无境外永久居留权。1979 年生，华南师范大学公共管理硕士，经济师。先后历任河南龙泉铝业有限公司技术员、广州金发科技股份有限公司行政主管，桂林山水职业学院兼职教师，桂林福达股份有限公司离合器分公司总经理助理，桂林福达重工锻造有限公司总经理助理，福达股份办公室副主任、内控审计部经理。现任福达股份总经理助理兼办公室主任、人力资源部经理、职工监事。
王长顺	中国国籍，无境外永久居留权。1964 年生，南京理工大学毕业，本科学历，中欧国际工商学院 EMBA，高级工程师。曾任青海曲轴厂技术副厂长，东风车桥股份有限公司监事兼青海曲轴分公司总工程师，青海第一汽车修理厂常务副组长，青海东风曲轴有限公司董事、副总经理、总工程师，桂林曲轴公司总经理，公司董事。现任公司副总经理，襄阳曲轴公司、武汉曲轴公司公司董事长兼总经理。
张海涛	中国国籍，无境外永久居留权。1977 年出生，毕业于江西财经大学注册会计师专门化专业，中欧国际工商学院 EMBA，中国注册会计师，中级会计师。历任深圳正风利富会计师事务所审计员、项目经理；大信会计师事务所有限公司项目经理、部门副经理；福达股份总经理助理。现任公司董事会秘书兼财务管理部经理、证券部经理。
连漪	中国国籍，无境外永久居留权。1963 年生，毕业于上海理工大学系统工程专业，本科学历，获第二学士学位，教授。曾任桂林理工大学经济管理系副主任、金美商学院副院长等职，兼任桂林航天工业学院客座教授，中国市场营销研究中心研究员，福达集团董事兼总经理、福达股份董事。现任桂林理工大学管理学院院长、教授、硕士生导师。于 2017 年 3 月 29 日任公司第四届董事会董事。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

- 1、连漪董事、石广文监事辞去公司职务，具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《福达股份关于公司董事、监事辞职的公告》（公告编号：2016-016 号）；
- 2、选举宋军为公司董事、马建龙为公司监事，具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《福达股份 2015 年度股东大会决议的公告》（公告编号：2016-018 号）；
- 3、肖岳峰辞去独立董事职务，具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《福达股份关于公司独立董事辞职的公告》（公告编号：2016-026 号）；
- 4、黄桂霞辞去职工监事职务、选举余成洲为公司职工监事，具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《福达股份关于公司董事、监事辞职的公告》（公告编号：2016-042 号）；
- 5、连漪、肖岳峰新任第四届董事会成员，具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《福达股份 2017 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2017-025 号）。

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黎福超	福达集团	董事长	2016年1月	
李刚	福达集团	党委书记、副总经理	2004年4月	
黄铁锋	福达集团	总经理助理	2014年12月	
宋军	福达集团	副总经理	2015年8月	
马建龙	福达集团	财务部副经理	2016年1月	
在股东单位任职情况的说明	以上5位均在控股股东福达集团任职，其中黄铁锋任福达股份董事职务时间至2017年3月29日止。			

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
连漪	桂林理工大学管理学院	院长、教授、硕士生导师	2015年6月	
秦联	桂林客车工业集团有限公司/桂林大宇客车有限公司/上海万象汽车制造有限公司	副董事长、党委书记/董事/董事	2009年5月	
廖抒华	广西科技大学汽车与交通学院	副院长、教授、硕士生导师	2001年3月	
丘树旺	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	合伙人	2013年10月	
肖岳峰	桂林理工大学	教授	2017年2月	
在其他单位任职情况的说明	肖岳峰2009年8月至2017年1月任桂林理工大学任副校长;2017年2月至今任桂林理工大学教授。			

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经董事会薪酬与考核委员会提出议案，董事会批准
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	基本工资与年终绩效奖金相结合
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内全体董事、监事和高级管理人员应获得报酬为税前460.71万(不含从控股股东处获得的报酬)
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬为460.71万元

**四、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	变动情形	变动原因
连漪	董事	离任	工作原因
石广文	监事	离任	工作原因
宋军	董事	选举	
马建龙	监事	选举	
肖岳峰	独立董事	离任	工作原因
黄桂霞	职工监事	离任	工作原因
余成洲	职工监事	选举	
连漪	董事	选举	
肖岳峰	独立董事	选举	

- 1、连漪董事、石广文监事辞去公司职务，具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《福达股份关于公司董事、监事辞职的公告》（公告编号：2016-016 号）；
- 2、选举宋军为公司董事、马建龙为公司监事，具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《福达股份 2015 年度股东大会决议的公告》（公告编号：2016-018 号）；
- 3、肖岳峰辞去独立董事职务，具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《福达股份关于公司独立董事辞职的公告》（公告编号：2016-026 号）；
- 4、黄桂霞辞去职工监事职务、选举余成洲为公司职工监事，具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《福达股份关于公司董事、监事辞职的公告》（公告编号：2016-042 号）；
- 5、连漪、肖岳峰新任第四届董事会成员，具体内容详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《福达股份 2017 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2017-025 号）。

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

#### 六、母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	696
主要子公司在职员工的数量	1,843
在职员工的数量合计	2,539
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,925
销售人员	52
技术人员	171
财务人员	39
行政人员	352
合计	2,539
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	24
本科	287
大专	553
高中	808
初中	867
合计	2539

##### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司《员工工资管理规定》明确规定了员工的薪酬由工资收入和福利组成，工资收入包含基本工资和绩效工资，并按职业通道设定不同级别的薪酬标准，形成《员工职级薪级对照表》，充分调动员工对绩效考核的重视度和积极性

### (三) 培训计划

适用 不适用

股份公司 2016 年度完成培训 63 项：公司开设了“福达大讲堂”，由公司中高层领导讲师，在公司范围内分享优秀管理、技术类相关经验；为对接国际客户的需要，公司开展英语专业班并聘请外教进行授课，为公司走向国际化打下良好基础；通过管理技能培训，提升管理人员技能、拓宽工作思路和方法；对一线员工进行全员品质意识提升培训；对机械安全生产管理、安全生产管理、桥吊安全实操培训、EHS 法律法规培训；对关键用户和关联人员进行财务、采购、生产培训；为改善现有人员学历结构，与桂林航天工业学院学联办本科班，并选送 5 人参加中欧国际工商学院高层经理培训。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

按照《公司法》、《公司章程》以及其他法律法规的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了有效的职责分工和制衡机制。

(1) 建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了以《公司章程》为基础、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等为主要架构的规章制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。三会及管理层各司其职、规范运作。

截至报告期末，福达股份董事会由 2 位内部董事、2 位福达集团派出董事、2 位外部非独立董事及 3 位独立董事构成。报告期内，为加强公司治理，强化董事会和管理层责任体系，黎福超辞去总经理职务，仍担任董事长职务，实现了决策层与管理层的分离。

(2) 董事会内部按照功能分别设立了战略、提名、审计和薪酬与考核四个委员会，制定了《战略委员会工作细则》、《提名委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《薪酬与考核委员会工作细则》。公司董事会秘书下设证券部，从事上市公司的投资者关系管理工作。公司为进一步完善法人治理结构，改善董事会结构，强化对内部董事及经理层的约束和监督机制，保护中小股东及债权人的利益，促进公司的规范运作，还制定了《独立董事工作制度》。

(3) 遵照证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上海证券交易所上市公司现金分红指引》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等文件的指示精神，并结合公司实际情况，福达股份 2014 年度第二次临时股东大会审议并通过了《2014-2016 年公司股东分红回报规划》，同时修订了《公司章程》，详细界定了公司分红的相关事项，为实现

投资者合理回报的同时兼顾公司的可持续发展提供了政策依据。由于公司拟实施本次非公开发行，为保护中小股东利益，实施连续、稳定的分红政策，在保持《2014-2016 年公司股东分红回报规划》主要内容不变的情况下，福达股份 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《桂林福达股份有限公司未来三年（2015 年-2017 年）股东回报规划》。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
适用 不适用

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年第一次临时股东大会	2016. 1. 14	刊登于 www. sse. com. cn 《福达股份关于2016年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2016-006）	2016. 1. 15
2015 年度股东大会	2016. 3. 21	刊登于 www. sse. com. cn 《福达股份关于2015年年度股东大会决议公告》（公告编号：206-018）	2016. 3. 22

股东大会情况说明

适用 不适用

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
黎福超	否	5	5	0	0	0	否	1
赵宏伟	否	5	4	1	0	0	否	1
吕桂莲	否	5	5	0	0	0	否	2
宋军	否	4	4	0	0	0	否	0
黄铁锋	否	5	5	0	0	0	否	2
秦联	否	5	1	4	0	0	否	2
廖抒华	是	5	1	4	0	0	否	1
丘树旺	是	5	1	4	0	0	否	0
肖岳峰	是	5	1	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	4

### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用 不适用

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司已建立并不断完善高级管理人员的考评激励机制。根据高管人员所负责的部门和业务单位的KPI 完成情况、日常例行工作完成度进行月度、季度、年度度考核，通过考评，既实现了公司总体经营运行和主要经济指标的达成，也实现了高级管理人员自身的拓展，从而充分调动发挥高级管理人员的工作积极性和经营潜力。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

公司第四届董事会第二次会议审议通过了《公司 2016 年度内部控制评价报告》，全文详见 2017 年 4 月 28 日刊登在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的《桂林福达股份有限公司内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

公司聘请了华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年度财务报告内部控制实施情况进行审计，并出具了《内部控制审计报告》，全文于 2017 年 4 月 28 日刊登在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

是否披露内部控制审计报告：是

**十、其他**

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

桂林福达股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的桂林福达股份有限公司（以下简称“福达股份”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是福达股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，福达股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福达股份 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：  
中国注册会计师：  
中国注册会计师：

二〇一七年四月二十七日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表 2016 年 12 月 31 日

编制单位：桂林福达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		637,995,629.10	800,865,874.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		158,002,038.40	107,365,615.14
应收账款		372,341,937.61	327,606,506.70
预付款项		22,459,020.49	75,037,770.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,116,171.38	

应收股利			
其他应收款		6,744,846.67	5,361,771.57
买入返售金融资产			
存货		278,161,173.09	244,211,093.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		241,948,981.89	205,573,240.48
流动资产合计		1,718,769,798.63	1,766,021,872.43
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,599,783,618.12	1,507,248,848.63
在建工程		69,655,025.59	184,015,392.65
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		121,579,790.85	121,550,465.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		438,746.44	558,404.56
递延所得税资产		6,165,248.83	5,210,621.14
其他非流动资产		27,840,896.86	-
非流动资产合计		1,825,463,326.69	1,818,583,732.56
资产总计		3,544,233,125.32	3,584,605,604.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款		823,000,000.00	999,000,000.00
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		210,365,924.00	161,149,074.57
应付账款		138,980,329.12	95,946,081.42
预收款项		1,788,550.76	678,970.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		15,573,171.38	20,994,684.83
应交税费		14,567,234.51	3,616,592.96
应付利息		1,085,561.71	1,394,921.38
应付股利			
其他应付款		6,940,932.65	9,274,911.56
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			
流动负债合计		1,212,301,704.13	1,292,055,237.65
<b>非流动负债:</b>			
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		240,735,749.69	267,953,708.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		240,735,749.69	267,953,708.23
负债合计		1,453,037,453.82	1,560,008,945.88
<b>所有者权益</b>			
股本		592,018,710.00	493,348,925.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,033,975,807.47	1,132,645,592.47
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		66,521,478.67	35,306,794.91
一般风险准备			
未分配利润		398,679,675.36	363,295,346.73
归属于母公司所有者权益合计		2,091,195,671.50	2,024,596,659.11
少数股东权益			
所有者权益合计		2,091,195,671.50	2,024,596,659.11
负债和所有者权益总计		3,544,233,125.32	3,584,605,604.99

法定代表人: 黎福超 主管会计工作负责人: 吕桂莲 会计机构负责人: 张海涛

### 母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位: 桂林福达股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		22,243,621.85	97,766,067.98
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		42,459,335.59	31,099,725.86
应收账款		116,683,217.07	107,192,254.36
预付款项		613,178.76	8,323,030.10
应收利息		302,575.35	
应收股利			
其他应收款		498,675,811.65	1,015,708,749.32
存货		49,030,427.36	41,251,153.41
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		54,000,000.00	1,230,972.35
流动资产合计		784,008,167.63	1,302,571,953.38
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,605,312,312.06	830,312,312.06
投资性房地产			
固定资产		174,615,301.52	156,160,673.78
在建工程		7,038,751.85	20,111,156.99
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		27,517,529.22	26,015,970.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,160,776.25	2,135,418.63
其他非流动资产		13,770,167.01	
非流动资产合计		1,831,414,837.91	1,034,735,531.98
资产总计		2,615,423,005.54	2,337,307,485.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		347,500,000.00	401,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,930,000.00	61,628,000.00
应付账款		47,201,007.76	32,158,163.87
预收款项		1,178,768.56	245,417.04
应付职工薪酬		4,736,596.32	6,957,498.71
应交税费		1,499,083.70	651,351.09
应付利息		456,704.55	615,468.33
应付股利			
其他应付款		81,492,987.36	22,873,165.67
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		534,995,148.25	526,129,064.71
<b>非流动负债:</b>			
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		79,660,167.19	88,023,143.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,660,167.19	88,023,143.41
负债合计		614,655,315.44	614,152,208.12
<b>所有者权益:</b>			
股本		592,018,710.00	493,348,925.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,030,252,507.47	1,128,922,292.47
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		66,521,478.67	35,306,794.91
未分配利润		311,974,993.96	65,577,264.86
所有者权益合计		2,000,767,690.10	1,723,155,277.24
负债和所有者权益总计		2,615,423,005.54	2,337,307,485.36

法定代表人: 黎福超 主管会计工作负责人: 吕桂莲 会计机构负责人: 张海涛

### 合并利润表

2016 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,024,170,993.93	933,195,576.92
其中: 营业收入		1,024,170,993.93	933,195,576.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		954,552,552.78	918,582,600.16
其中: 营业成本		750,879,618.98	705,889,379.93
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		8,099,788.24	3,267,662.11
销售费用		48,009,749.55	36,185,430.86
管理费用		115,402,365.36	112,394,877.03
财务费用		27,793,550.24	60,527,346.33
资产减值损失		4,367,480.41	317,903.90
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）		9,281,293.86	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		78,899,735.01	14,612,976.76
加：营业外收入		34,085,471.15	38,293,804.78
其中：非流动资产处置利得		312,111.17	7,324,102.76
减：营业外支出		4,688.10	491,575.51
其中：非流动资产处置损失		1,688.10	371,509.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		112,980,518.06	52,415,206.03
减：所得税费用		11,847,080.92	2,132,018.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		101,133,437.14	50,283,187.13
归属于母公司所有者的净利润		101,133,437.14	50,283,187.13
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
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		101,133,437.14	50,283,187.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,133,437.14	50,283,187.13
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.17	0.10
（二）稀释每股收益(元/股)		0.17	0.10

法定代表人：黎福超 主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

母公司利润表  
2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		309,688,475.52	293,404,703.64
减：营业成本		204,189,074.21	198,685,084.63
税金及附加		2,268,877.99	1,926,760.06
销售费用		32,423,641.56	25,210,150.48
管理费用		54,538,348.81	48,331,816.58
财务费用		22,730,185.17	23,345,371.78
资产减值损失		1,208,280.83	139,524.10
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）		307,078,674.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		299,408,741.80	-4,234,003.99
加：营业外收入		11,715,738.19	11,904,094.72
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		3,000.00	91,155.37
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		311,121,479.99	7,578,935.36
减：所得税费用		-1,025,357.62	-994,455.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		312,146,837.61	8,573,391.18
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		312,146,837.61	8,573,391.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黎福超主管会计工作负责人：吕桂莲会计机构负责人：张海涛

### 合并现金流量表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,098,660,273.93	1,160,159,182.34
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			
收到其他与经营活动有关的现金		63,272,570.47	33,459,478.47
经营活动现金流入小计		1,161,932,844.40	1,193,618,660.81
购买商品、接受劳务支付的现金		674,013,928.18	804,823,053.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		172,932,008.82	152,755,663.11
支付的各项税费		45,551,422.67	47,437,928.86
支付其他与经营活动有关的现金		22,647,201.17	24,603,712.50
经营活动现金流出小计		915,144,560.84	1,029,620,358.26
经营活动产生的现金流量净额		246,788,283.56	163,998,302.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,250,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,165,122.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		310,423.07	10,847,874.46
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		20,214,608.52	3,855,794.95
投资活动现金流入小计		1,028,940,154.07	14,703,669.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,323,890.66	96,413,490.86
投资支付的现金		1,062,200,000.00	167,000,000.00
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		1,135,523,890.66	263,413,490.86
投资活动产生的现金流量净额		-106,583,736.59	-248,709,821.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,018,699,999.26
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		1,209,500,000.00	1,187,226,779.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,209,500,000.00	2,205,926,778.26
偿还债务支付的现金		1,385,500,000.00	1,364,754,165.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,151,246.23	132,150,815.36

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		1,278,034.01	1,273,584.87
筹资活动现金流出小计		1,456,929,280.24	1,498,178,565.99
筹资活动产生的现金流量净额		-247,429,280.24	707,748,212.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		18,036.22	-2,161.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-107,206,697.05	623,034,531.80
加：期初现金及现金等价物余额		666,191,032.97	43,156,501.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		558,984,335.92	666,191,032.97

法定代表人：黎福超 主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

### 母公司现金流量表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		321,414,258.79	258,909,078.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,160,726.24	9,541,600.00
经营活动现金流入小计		325,574,985.03	268,450,678.89
购买商品、接受劳务支付的现金		227,761,621.56	184,413,852.41
支付给职工以及为职工支付的现金		54,472,351.81	51,259,037.52
支付的各项税费		14,801,657.85	23,159,256.60
支付其他与经营活动有关的现金		56,489,875.32	11,774,362.24
经营活动现金流出小计		353,525,506.54	270,606,508.77
经营活动产生的现金流量净额		-27,950,521.51	-2,155,829.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		167,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,776,099.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,316.34	1,947.52
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		333,493.45	707,109.31
投资活动现金流入小计		169,167,909.29	709,056.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,018,573.51	26,836,862.85
投资支付的现金		221,000,000.00	
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		254,018,573.51	26,836,862.85
投资活动产生的现金流量净额		-84,850,664.22	-26,127,806.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,018,699,999.26
取得借款收到的现金		573,500,000.00	535,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		869,610,000.00	88,395,510.38
筹资活动现金流入小计		1,443,110,000.00	1,642,095,509.64
偿还债务支付的现金		627,000,000.00	404,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,434,987.30	85,959,466.07

支付其他与筹资活动有关的现金		722,823,034.01	1,055,053,584.87
筹资活动现金流出小计		1,405,258,021.31	1,545,913,050.94
筹资活动产生的现金流量净额		37,851,978.69	96,182,458.70
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		9,160.91	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-74,940,046.13	67,898,822.80
加：期初现金及现金等价物余额		79,277,667.98	11,378,845.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,337,621.85	79,277,667.98

法定代表人：黎福超主管会计工作负责人：吕桂莲会计机构负责人：张海涛

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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	493,348,925.00				1,132,645,592.47				35,306,794.91		363,295,346.73		2,024,596,659.11
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	493,348,925.00				1,132,645,592.47				35,306,794.91		363,295,346.73		2,024,596,659.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	98,669,785.00				-98,669,785.00				31,214,683.76		35,384,328.63		66,599,012.39
（一）综合收益总额											101,133,437.14		101,133,437.14
（二）所有者投入和减少资本	-				-								-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									31,214,683.76		-65,749,108.51		-34,534,424.75
1. 提取盈余公积									31,214,683.76		-31,214,683.76		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-34,534,424.75		-34,534,424.75
4. 其他													

(四)所有者权益内部结转	98,669,785.00				-98,669,785.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	98,669,785.00				-98,669,785.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	592,018,710.00				1,033,975,807.47				66,521,478.67		398,679,675.36		2,091,195,671.50

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	433,500,000.00				175,072,552.22				34,449,455.79		378,894,498.72		1,021,916,506.73
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	433,500,000.00				175,072,552.22				34,449,455.79		378,894,498.72		1,021,916,506.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	59,848,925.00				957,573,040.25				857,339.12		-15,599,151.99		1,002,680,152.38
(一)综合收益总额											50,283,187.13		50,283,187.13
(二)所有者投入和减少资本	59,848,925.00				957,573,040.25								1,017,421,965.25
1. 股东投入的普通股	59,848,925.00				957,573,040.25								1,017,421,965.25

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							857,339.12	-65,882,339.12		-65,025,000.00		
1. 提取盈余公积							857,339.12	-857,339.12				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-65,025,000.00		-65,025,000.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	493,348,925.00				1,132,645,592.47			35,306,794.91		363,295,346.73		2,024,596,659.11

法定代表人：黎福超 主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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	493,348,925.00				1,128,922,292.47				35,306,794.91	65,577,264.86	1,723,155,277.24

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	493,348,925.00				1,128,922,292.47			35,306,794.91	65,577,264.86	1,723,155,277.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	98,669,785.00				-98,669,785.00			31,214,683.76	246,397,729.10	277,612,412.86
（一）综合收益总额									312,146,837.61	312,146,837.61
（二）所有者投入和减少资本	-				-					-
1. 股东投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他	-				-					
（三）利润分配								31,214,683.76	-65,749,108.51	-34,534,424.75
1. 提取盈余公积								31,214,683.76	-31,214,683.76	
2. 对所有者（或股东）的分配									-34,534,424.75	-34,534,424.75
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	98,669,785.00	-	-	-	-98,669,785.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	98,669,785.00				-98,669,785.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	592,018,710.00				1,030,252,507.47			66,521,478.67	311,974,993.96	2,000,767,690.10

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	433,500,000.00				171,349,252.22				34,449,455.79	122,886,212.80	762,184,920.81
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	433,500,000.00			171,349,252.22			34,449,455.79	122,886,212.80	762,184,920.81	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	59,848,925.00			957,573,040.25			857,339.12	-57,308,947.94	960,970,356.43	
（一）综合收益总额								8,573,391.18	8,573,391.18	
（二）所有者投入和减少资本	59,848,925.00			957,573,040.25					1,017,421,965.25	
1. 股东投入的普通股	59,848,925.00			957,573,040.25					1,017,421,965.25	
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							857,339.12	-65,882,339.12	-65,025,000.00	
1. 提取盈余公积							857,339.12	-857,339.12		
2. 对所有者（或股东）的分配								-65,025,000.00	-65,025,000.00	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	493,348,925.00			1,128,922,292.47			35,306,794.91	65,577,264.86	1,723,155,277.24	

法定代表人：黎福超 主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

桂林福达股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由桂林福达汽车部件有限公司整体变更设立的股份有限公司。桂林福达汽车部件有限公司前身为桂林汽车零部件总厂，2000年12月，经广西壮族自治区桂林市临桂县经济委员会[2000]13号文批准和桂林汽车零部件总厂股东会决议，该厂整体改制为桂林福达汽车部件有限公司，中国北方工业装备总公司与桂林福达集团有限公司（以下简称“福达集团”）以其在桂林汽车零部件总厂经评估的净资产作为出资设立有限责任公司，注册资本为5,000.00万元，其中福达集团出资4,387.50万元，持有本公司87.75%股权，中国北方工业装备总公司出资612.50万元，持有本公司12.25%股权。

2008年1月，根据《桂林福达股份有限公司发起人协议书》及《桂林福达股份有限公司章程》的规定，本公司整体变更为股份有限公司，并以公司2007年12月31日经审计的账面净资产127,976,156.91元，按1.0665:1的比例折成12,000万股（每股人民币1元）作为公司的总股本。本次变更业经大信会计师事务所有限公司大信验字[2008]第0006号《验资报告》验证，并于2008年1月31日在桂林市工商行政管理局办理了变更登记手续，福达集团、黎福超等49名自然人按其原股权比例享有桂林福达股份有限公司的股份。

经公司2010年度第五次临时股东大会和2011年度第四次临时股东大会审议通过，公司分别2010年10月31日和2011年5月31日为基准日，以股票股利方式分别增加股本18,000万股和9,000万股。至此，公司股本变更为39,000万股。

2014年10月14日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1061号文《关于核准桂林福达股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司公开发行人民币普通股股票4,350万股，公司于2014年12月办理了注册资本变更登记，首次公开发行股票后公司注册资本由39,000.00万元变更为43,350.00万元。

根据2015年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第十次、第十五次会议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准桂林福达股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可(2015)2655号）核准，公司向特定投资者发行人民币普通股（A股）股票59,848,925股，申请增加注册资本人民币59,848,925.00元，截止报告期末公司已办理注册资本变更登记。变更后的注册资本为人民币493,348,925.00元。

根据2015年度股东大会审议通过的《2015年度利润分配及资本公积转增股本方案》，按公司2015年末总股本493,348,925股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增98,669,785股，转增后公司总股本增加至592,018,710股，本次变更后，注册资本增加至人民币592,018,710.00元。截止报告期末公司已办理注册资本变更登记。

公司住所：桂林市西城经济开发区秧塘工业园秧十八路东侧。

公司经营范围：从事汽车零部件和部件系统的研发、生产与销售；技术服务；商务服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

(1) 本公司本期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	桂林福达曲轴有限公司	桂林曲轴公司	100.00	-
2	桂林福达齿轮有限公司	桂林齿轮公司	100.00	-
3	襄阳福达东康曲轴有限公司	襄阳曲轴公司	100.00	-
4	武汉福达曲轴有限公司	武汉曲轴公司	100.00	-
5	桂林福达重工锻造有限公司	福达锻造公司	100.00	-
6	上海福达汽车零部件销售有限公司	上海福达公司	100.00	-
7	玉林福达汽车部件有限公司	玉林部件公司	100.00	-

注：上述子公司具体情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	合并期间	本期纳入合并范围原因
1	玉林福达汽车部件有限公司	玉林部件公司	2016年7月至 2016年12月	设立

2016年7月28日，本公司通过新设方式成立全资子公司玉林福达汽车部件有限公司，注册资本5,000.00万元。截止2016年12月31日，玉林部件公司未开展运营，本公司尚未对玉林部件公司实缴出资。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

√适用□不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

√适用□不适用

本公司正常营业周期为一年。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### (1) 合并报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资

的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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

适用 不适用

#### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

#### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### 10. 金融工具

适用 不适用

#### (1) 金融资产的分类

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，

使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

#### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

- A. 终止确认部分的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

### B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

## (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 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

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末单项余额 200 万元及以上的应收账款或其他应收款作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	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
合并范围内应收关联方款项、职工借款和单位押金	不计提坏帐准备
非合并范围内应收关联方款项	帐龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

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：

适用 不适用

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

## 12. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、委托加工物资、周转材料、自制半成品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法：原材料、周转材料日常核算采用计划成本，发出时按月结转应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本；委托加工物资、自制半成品、在产品和库存商品按实际成本核算，库存商品发出采用加权平均法核算；曲轴毛坯生产模具按照使用次数分次计入成本。

(3) 存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：周转材料在领用时采用一次摊销法摊销

### 13. 划分为持有待售资产

√适用□不适用

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

### 14. 长期股权投资

√适用□不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30 年	5%	3.17-4.75%	
机械设备	10-15 年	5%	6.33-9.50%	
运输设备	5 年	2-5%	19.00-19.60%	
其他设备	5 年	2-5%	19.00-19.60%	

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

√适用□不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

## 18. 借款费用

√适用□不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19. 生物资产

适用 不适用

### 20. 油气资产

适用 不适用

### 21. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的

金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22. 长期资产减值

√适用□不适用

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 23. 长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用□不适用

- ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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。

#### ②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

##### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业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；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

#### ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A. 服务成本；B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

## 25. 预计负债

√适用□不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

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：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

√适用□不适用

(1) 股份支付的种类：本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额，并在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体原则：公司收入主要包括国内各大发动机和整车厂商的配套收入，以及提供零部件维修、改装服务的配件销售收入。配套收入以主机厂商实际使用数量为准，公司依据主机厂商出具的开票通知单开具销售发票确认收入；配件收入以收到货款、产品发出、开具发票后确认。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：
  - A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂

时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**34. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	增值税	销项税额（营业收入×适用税率）减进项税额
营业税	营业税	营业收入×适用税率
城市维护建设税	城市维护建设税	按实际缴纳增值税、营业税计征
企业所得税	企业所得税	按照应纳税所得额计征
教育费附加	教育费附加	按实际缴纳增值税、营业税计征
地方教育费附加	地方教育费附加	按实际缴纳增值税、营业税计征

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司（母公司）*1	15%
桂林福达曲轴有限公司*2	15%
桂林福达齿轮有限公司*3	15%
襄阳福达东康曲轴有限公司*4	15%
武汉福达曲轴有限公司	25%
桂林福达重工锻造有限公司*5	15%
上海福达汽车零部件销售有限公司	25%

**2. 税收优惠**

√适用□不适用

注\*<sub>1</sub>：本公司被广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局认定为高新技术企业（证书编号为：GR201445000143），2014-2016 年享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

\*<sub>2</sub>：桂林曲轴公司被广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局认定为高新技术企业（证书编号为：GR201445000078），2014-2016 年享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

\*<sub>3</sub>：根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局《关于公布广西壮族自治区 2016 年通过认定高新技术企业名单的通知》（桂科高字[2017]5 号）文件批准，桂林齿轮公司已通过高新技术企业复审（证书编号：GR201645000072），2016-2018 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

\*<sub>4</sub>：2016 年 12 月，襄阳福达已通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局高新技术企业复审（证书编号：GR201642000986），2016-2018 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

\*<sub>5</sub>：福达锻造公司被广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局认定为高新技术企业（证书编号为：GR201545000209），2016-2018 年享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

**3. 其他**

√适用 □不适用

按国家和地方有关规定计算缴纳。

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	557,532.38	399,164.48
银行存款	558,426,803.54	665,791,868.49
其他货币资金	79,011,293.18	134,674,841.75
合计	637,995,629.10	800,865,874.72

其他说明

其他货币资金期末余额中 77,211,293.18 元已被用作应付票据保证金，1,800,000.00 元已被用作信用证保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	151,902,038.40	106,345,934.74
商业承兑票据	6,100,000.00	1,019,680.40
合计	158,002,038.40	107,365,615.14

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	332,136,008.36	375,885,391.06
商业承兑票据		
合计	332,136,008.36	375,885,391.06

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	394,994,208.42	100.00	22,652,270.81	5.73	372,341,937.61	347,151,171.70	100.00	19,544,665.00	5.63	327,606,506.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	394,994,208.42	/	22,652,270.81	/	372,341,937.61	347,151,171.70	/	19,544,665.00	/	327,606,506.70

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	385,028,981.31	19,251,449.06	5.00
1年以内小计	385,028,981.31	19,251,449.06	5.00
1至2年	5,265,714.09	526,571.41	10.00
2至3年	1,237,761.23	371,328.37	30.00
3至4年	1,368,713.19	684,356.60	50.00
4至5年	1,372,366.14	1,097,892.91	80.00
5年以上	720,672.46	720,672.46	100.00
合计	394,994,208.42	22,652,270.81	5.73

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 3,107,605.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	83,138,450.46	21.05	4,156,922.52
客户二	58,532,459.28	14.82	2,926,622.96
客户三	51,873,476.05	13.13	2,593,673.80
客户四	34,175,805.64	8.65	1,708,790.28
客户五	18,431,822.76	4.67	921,591.14
合计	246,152,014.19	62.32	12,307,600.70

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**6、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	21,971,917.52	97.83	63,639,075.05	84.82
1 至 2 年	487,102.97	2.17	10,546,295.66	14.05
2 至 3 年	-	-	428,600.00	0.57
3 年以上	-	-	423,800.00	0.56
合计	22,459,020.49	100.00	75,037,770.71	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	11,229,545.29	50.00
第二名	3,837,154.08	17.09
第三名	3,465,790.63	15.43
第四名	1,701,322.90	7.58
第五名	683,900.67	3.05
合计	20,917,713.57	93.15

其他说明

√适用 □不适用

①预付款项期末余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

②预付款项期末余额较期初余额下降了 70.07%，主要系预付工程、设备款重分类至其他非流动资产列示所致。

**7、 应收利息**

**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	1,116,171.38	
合计	1,116,171.38	-

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**8、 应收股利**

**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,831,748.20	100.00	86,901.53	1.27	6,744,846.67	5,459,081.43	100.00	97,309.86	1.78	5,361,771.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,831,748.20	/	86,901.53	/	6,744,846.67	5,459,081.43	/	97,309.86	/	5,361,771.57

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	639,430.62	31,971.53	5.00
1 至 2 年	143,300.00	14,330.00	10.00
2 至 3 年	97,000.00	29,100.00	30.00
3 至 4 年	23,000.00	11,500.00	50.00
合计	902,730.62	86,901.53	9.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,408.33 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,786,638.88	4,172,855.43
往来款	414,643.37	513,130.41
押金	100.00	55,282.76
其他	630,365.95	717,812.83
合计	6,831,748.20	5,459,081.43

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	备用金	770,042.00	1 年以内	11.27	-
第二名	备用金	451,118.38	1 年以内	6.60	-
第三名	备用金	402,133.00	1 年以内	5.89	-
第四名	备用金	343,804.20	1 年以内	5.03	-
第五名	备用金	343,491.00	1 年以内	5.03	-
合计	--	2,310,588.58	--	33.82	-

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

适用 不适用

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	55,561,948.28	-	55,561,948.28	60,596,558.57	-	60,596,558.57
在产品	14,268,827.58	-	14,268,827.58	33,869,353.85	-	33,869,353.85
库存商品	171,582,116.23	1,270,282.93	170,311,833.30	127,802,684.99	1,026,061.19	126,776,623.80
周转材料	38,018,563.93	-	38,018,563.93	22,968,556.89	-	22,968,556.89
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	279,431,456.02	1,270,282.93	278,161,173.09	245,237,154.30	1,026,061.19	244,211,093.11

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
库存商品	1,026,061.19	1,270,282.93	-	1,026,061.19	-	1,270,282.93
合计	1,026,061.19	1,270,282.93	-	1,026,061.19	-	1,270,282.93

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品*	228,950,000.00	167,000,000.00
待抵扣进项税	12,998,981.89	36,379,808.84
预交所得税	-	2,193,431.64
合计	241,948,981.89	205,573,240.48

其他说明

注\*：本报告期末本公司以及下属子公司购买的理财产品明细情况如下：

理财产品名称	余额	购买日期	到期日
蕴通财富日增利	100,000,000.00	2016-10-21	2017-1-20
银河证券金自来	14,450,000.00	2016-12-29	2017-2-28
日增利 S 款	4,000,000.00	2016-12-1	随时赎回
银河证券天天利	20,000,000.00	2016-12-16	2017-3-17
银河证券天天利	15,000,000.00	2016-12-19	2017-3-20
银河证券金自来	7,000,000.00	2016-12-8	2017-3-9
银河证券金自来	10,000,000.00	2016-12-29	2017-2-28
银河证券金自来	10,000,000.00	2016-8-18	2017-2-8
银河证券金自来	10,000,000.00	2016-9-21	2017-3-21
银河证券金自来	20,000,000.00	2016-12-8	2017-3-9
银河证券金自来	3,500,000.00	2016-8-15	2017-3-2
银河证券金自来	15,000,000.00	2016-10-19	2017-4-19
合计	228,950,000.00	--	--

**14、可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

□适用 √不适用

**(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产**

□适用 √不适用

**(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、持有至到期投资****(1). 持有至到期投资情况：**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的持有至到期投资：**

□适用 √不适用

**(3). 本期重分类的持有至到期投资：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况：**

□适用 √不适用

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

□适用 √不适用

**18、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**19、固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初	468,345,167.04	1,705,101,991.75	12,580,358.20	6,342,941.91	2,192,370,458.90

余额					
2. 本期增加金额	60,245,483.42	168,018,821.22	972,687.97	1,359,308.59	230,596,301.20
(1) 购置	-	-	972,687.97	1,359,308.59	2,331,996.56
(2) 在建工程转入	60,245,483.42	168,018,821.22	-	-	228,264,304.64
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额	-	641,936.74	1,170,330.00	102,003.54	1,914,270.28
(1) 处置或报废	-	641,936.74	1,170,330.00	102,003.54	1,914,270.28
4. 期末余额	528,590,650.46	1,872,478,876.23	12,382,716.17	7,600,246.96	2,421,052,489.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	49,236,472.46	623,456,997.21	7,661,971.54	4,766,169.06	685,121,610.27
2. 本期增加金额	16,434,720.21	119,311,237.60	1,142,169.77	732,763.18	137,620,890.76
(1) 计提	16,434,720.21	119,311,237.60	1,142,169.77	732,763.18	137,620,890.76
3. 本期减少金额	-	526,491.68	867,765.95	79,371.70	1,473,629.33
(1) 处置或报废	-	526,491.68	867,765.95	79,371.70	1,473,629.33
4. 期末余额	65,671,192.67	742,241,743.13	7,936,375.36	5,419,560.54	821,268,871.70
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	462,919,457.79	1,130,237,133.10	4,446,340.81	2,180,686.42	1,599,783,618.12

2. 期初 账面价值	419,108,694.58	1,081,644,994.54	4,918,386.66	1,576,772.85	1,507,248,848.63
---------------	----------------	------------------	--------------	--------------	------------------

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福达股份房产	74,301,901.42	正在办理
桂林曲轴公司房产	126,321,713.94	正在办理
福达锻造公司房产	23,129,216.52	正在办理
襄阳曲轴公司房产	7,494,540.30	正在办理
武汉曲轴公司房产	30,639,709.57	正在办理

其他说明：

√适用 □不适用

期末固定资产账面价值中房屋及建筑物 7,337,299.73 元、机械设备 183,742,818.42 元已被用于银行借款抵押。报告期末公司固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
设备安装	64,913,345.78	-	64,913,345.78	145,827,569.65	-	145,827,569.65
生产厂房	-	-	-	22,784,720.86	-	22,784,720.86
零星工程	4,741,679.81	-	4,741,679.81	15,403,102.14	-	15,403,102.14
合计	69,655,025.59	-	69,655,025.59	184,015,392.65	-	184,015,392.65

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
年产 10 万吨精密锻件项目	82,733.70	13,927,062.30	1,834,032.08	15,761,094.38	-	-	100.52	100.00	83,802,948.00	-	-	金融机构贷款、其他
合计	82,733.70	13,927,062.30	1,834,032.08	15,761,094.38			/	/	83,802,948.00		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	128,331,378.90			9,418,174.29	137,749,553.19
2. 本期增加金额	830,720.00			3,501,279.36	4,331,999.36
(1) 购置	830,720.00			3,501,279.36	4,331,999.36
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	129,162,098.90			12,919,453.65	142,081,552.55
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,207,517.34			1,991,570.27	16,199,087.61
2. 本期增加金额	2,572,005.36			1,730,668.73	4,302,674.09
(1) 计提	2,572,005.36			1,730,668.73	4,302,674.09
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	16,779,522.70			3,722,239.00	20,501,761.70
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	112,382,576.20			9,197,214.65	121,579,790.85
2. 期初账面价值	114,123,861.56			7,426,604.02	121,550,465.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉曲轴公司土地	817,463.81	正在办理

其他说明：

适用 不适用

期末无形资产账面价值中有 48,151,594.37 元的土地使用权已被用作银行借款抵押。期末公司无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
坏账准备	22,739,172.34	3,420,803.30	19,450,970.93	2,929,463.56
存货跌价准备	1,270,282.93	190,542.45	1,026,061.19	153,909.18
亏损影响	17,026,020.56	2,553,903.08	14,181,656.08	2,127,248.40
合计	41,035,475.83	6,165,248.83	34,658,688.20	5,210,621.14

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,834,354.24	25,059,316.28
可抵扣亏损	-	191,003.93
合计	28,834,354.24	25,250,320.21

### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2018 年度	648,190.07	648,190.07	
2019 年度	13,607,132.83	13,607,132.83	
2020 年度	10,803,993.38	10,803,993.38	
2021 年度	3,775,037.96	-	
合计	28,834,354.24	25,059,316.28	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	27,840,896.86	
合计	27,840,896.86	

其他说明：

期末其他非流动资产系预付工程设备款重分类所致。

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	61,000,000.00
抵押借款	392,000,000.00	498,000,000.00
保证借款	431,000,000.00	390,000,000.00
信用借款		50,000,000.00
合计	823,000,000.00	999,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款期末余额中有 300,000,000.00 元由福达集团向本公司提供连带责任担保，90,000,000.00 元由福达集团向桂林曲轴公司提供连带责任保证，30,000,000.00 元由本公司向桂林齿轮公司提供连带责任保证。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	210,365,924.00	161,149,074.57
合计	210,365,924.00	161,149,074.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款[MeMeX1]	111,011,309.55	75,517,800.46
应付工程款	719,719.72	2,237,089.00
应付设备款	25,149,932.46	17,254,091.09
其他	2,099,367.39	937,100.87
合计	138,980,329.12	95,946,081.42

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应付账款期末余额较上期末增长 44.85%，主要系应付材料款增加所致。应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

### 36、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,788,550.76	678,970.93
合计	1,788,550.76	678,970.93

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

预收款项期末余额较期初余额增长 163.42%，主要系预收废料款增加所致。

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,068,808.77	154,496,446.60	156,510,881.75	7,054,373.62
二、离职后福利-设定提存计划	11,880,985.37	13,248,417.67	16,610,605.28	8,518,797.76
三、辞退福利	44,890.69	82,778.97	127,669.66	-
合计	20,994,684.83	167,827,643.24	173,249,156.69	15,573,171.38

#### (2). 短期薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,252,703.72	136,085,285.71	137,672,849.71	6,665,139.72
二、职工福利费	-	6,909,383.68	6,909,383.68	-
三、社会保险费	419,569.85	7,892,131.07	8,234,169.02	77,531.90
其中：医疗保险费	413,133.80	6,709,313.57	7,079,227.62	43,219.75
工伤保险费	3,982.92	775,258.81	752,618.23	26,623.50
生育保险费	2,453.13	407,558.69	402,323.17	7,688.65
四、住房公积金	396,535.20	3,035,598.80	3,120,432.00	311,702.00
五、工会经费和职工教育经费	-	574,047.34	574,047.34	-
合计	9,068,808.77	154,496,446.60	156,510,881.75	7,054,373.62

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	11,787,096.60	12,602,400.90	15,965,404.97	8,424,092.53
2、失业保险费	93,888.77	646,016.77	645,200.31	94,705.23
3、企业年金缴费				
合计	11,880,985.37	13,248,417.67	16,610,605.28	8,518,797.76

其他说明：

□适用 √不适用

**38、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,479,066.89	1,442,618.74
企业所得税	7,886,028.99	1,149,049.60
个人所得税	231,383.12	152,198.68
城市维护建设税	296,087.04	164,126.41
教育费附加	263,602.47	144,313.62
房产税	175,379.24	175,379.24
土地使用税	124,998.66	287,439.07
印花税	110,688.10	101,467.60
合计	14,567,234.51	3,616,592.96

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额增长了 302.79%，主要系应交企业所得税和应交增值税增加所致。

**39、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,085,561.71	1,394,921.38
合计	1,085,561.71	1,394,921.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应付股利**

□适用 √不适用

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
三包费	5,526,805.92	5,714,204.49
押金	467,932.00	460,424.00
往来款及其他	946,194.73	3,100,283.07
合计	6,940,932.65	9,274,911.56

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

其他应付款期末余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位: 元 币种人民币

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	267,953,708.23	-	27,217,958.54	240,735,749.69	
合计	267,953,708.23	-	27,217,958.54	240,735,749.69	/

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
曲轴生产项目 财政补贴	21,810,582.25	-	494,793.96	-	21,315,788.29	资产相关
年产十万吨精密锻件建设项目	49,494,645.96	-	4,623,771.60	-	44,870,874.36	资产相关
“退二进三” 政策性搬迁补偿款	180,948,480.02	-	19,362,328.82	100,929.70	161,485,221.50	资产相关
技术中心技术改造	7,900,000.00	-	1,394,117.65	-	6,505,882.35	资产相关
研发中心创新能力提升项目	3,800,000.00	-	670,588.24	-	3,129,411.76	资产相关
年产25万根曲轴技术改造	4,000,000.00	-	571,428.57	-	3,428,571.43	资产相关
合计	267,953,708.23	-	27,117,028.84	100,929.70	240,735,749.69	—

其他说明:

适用 不适用

(1) 本公司全资子公司武汉曲轴公司 2010 年根据孝感市高新技术产业开发区管理委员会《关于武汉福达曲轴有限公司东风乘用车配套曲轴生产项目财政补贴的函》（孝开函[2009]72 号），将用于曲轴生产项目的财政补贴 24,604,380.00 元确认为递延收益，按照用于该生产项目的固定资产及无形资产的折旧和摊销年限，自固定资产、无形资产计提折旧、摊销月份开始摊销分期摊销转为营业外收入。

(2) 本公司全资子公司福达锻造公司 2011 年根据广西壮族自治区工业和信息化产业委员会、广西壮族自治区财政厅《关于下达 2011 年第一批企业技术改造资金项目计划的通知》（桂工信投资[2011]491 号）及桂林市发展和改革委员会、桂林市工业与信息化委员会《关于下达重点产业振兴和技术改造 2011 年中央预算内投资计划的通知》（市发改工业字[2011]28 号），将用于年产十万吨精密锻件建设项目的财政补贴 18,040,000.00 元确认为递延收益。

(3) 本公司 2012 年根据桂林市发展和改革委员会、桂林市工业和信息化委员会《关于下达产业振兴和技术改造项目 2012 年中央预算内投资计划的通知》（市发改投资字[2012]99 号），将用于技术中心技术改造项目的财政补贴 7,900,000.00 元确认为递延收益。

(4) 本公司 2012 年根据广西壮族自治区工业和信息化产业委员会、广西壮族自治区财政厅《关于下达 2012 年自治区级研发中心创新能力建设补助资金项目计划的通知》（桂工信科技[2012]796 号），将用于研发中心创新能力提升项目的财政补贴 2,000,000.00 元确认为递延收益。

(5) 本公司全资子公司桂林曲轴公司 2013 年根据广西壮族自治区工业和信息化产业委员会、广西壮族自治区财政厅《关于下达 2013 年第二批企业技术改造资金项目计划的通知》（桂工信投资[2013]761 号），将用于研发中心能力建设项目的财政补贴 1,800,000.00 元及新增年产 25 万根曲轴技术改造项目的财政补贴 4,000,000.00 元确认为递延收益。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	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	49,334.89	-	-	9,866.98	-	9,866.98	59,201.87
有限售条件股份合计	42,830.79	-	-	8,566.16	-7,181.87	1,384.29	44,215.08
无限售条件流通股合计	6,504.10	-	-	1,300.82	7,181.87	8,482.69	14,986.79

其他说明：

根据 2015 年度股东大会审议通过的《2015 年度利润分配及资本公积转增股本方案》，按公司 2015 年末总股本 493,348,925 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 98,669,785 股，转增后公司总股本增加至 592,018,710 股，本次变更后，注册资本增加至人民币 592,018,710.00 元。截止报告期末公司已办理注册资本变更登记。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,128,922,292.47	-	98,669,785.00	1,030,252,507.47
其他资本公积	3,723,300.00	-	-	3,723,300.00
合计	1,132,645,592.47	-	98,669,785.00	1,033,975,807.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据 2015 年度股东大会审议通过的《2015 年度利润分配及资本公积转增股本方案》，按公司 2015 年末总股本 493,348,925 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 98,669,785 股，转增后公司总股本增加至 592,018,710 股，本次变更后，注册资本增加至人民币 592,018,710.00 元。截止报告期末公司已办理注册资本变更登记。

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,306,794.91	31,214,683.76	-	66,521,478.67
合计	35,306,794.91	31,214,683.76	-	66,521,478.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系公司按《公司法》及公司章程有关规定，按母公司当年度净利润的 10% 提取的法定盈余公积金。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	363,295,346.73	378,894,498.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	363,295,346.73	378,894,498.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,133,437.14	50,283,187.13
减：提取法定盈余公积	31,214,683.76	857,339.12
应付普通股股利	34,534,424.75	65,025,000.00
期末未分配利润	398,679,675.36	363,295,346.73

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- 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润- 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润- 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- 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润- 元。

## 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	988,384,303.52	721,952,322.74	875,968,574.40	659,104,327.99
其他业务	35,786,690.41	28,927,296.24	57,227,002.52	46,785,051.94
合计	1,024,170,993.93	750,879,618.98	933,195,576.92	705,889,379.93

## 62、税金及附加

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	20,000.00
城市维护建设税	1,885,988.75	1,646,734.28
教育费附加	1,710,702.41	1,600,927.83
房产税	2,534,233.81	-
土地使用税	1,646,625.51	-
印花税	322,237.76	-
合计	8,099,788.24	3,267,662.11

其他说明：

税金及附加本期较上期增长 147.88%，主要系根据财政部 2016 年 12 月下发的《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号文）的规定，2016 年 5 月 1 日以后发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费转入“税金及附加”报表项目核算所致。

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后三包费	22,569,399.71	13,677,803.35
运输费	11,404,373.32	11,322,762.08
职工薪酬	6,802,855.39	4,649,305.37
仓储保管费	2,347,692.88	2,469,579.34
差旅费	2,089,021.14	1,426,192.60
业务招待费	1,765,379.75	1,678,868.11
其他明细	1,031,027.36	960,920.01
合计	48,009,749.55	36,185,430.86

其他说明：

销售费用本期较上期增长 32.68%，主要系售后三包费和销售人员数量增加导致绩效工资增加所致。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	56,424,260.45	56,492,362.28
职工薪酬	31,016,579.61	24,050,431.01
折旧费	8,374,147.19	8,910,161.13
无形资产摊销	4,091,674.81	3,747,078.48
差旅费	1,331,709.25	823,410.96
业务招待费	1,281,188.51	722,154.70
办公费	2,529,031.78	2,485,804.13
其他明细	10,353,773.76	15,163,474.34
合计	115,402,365.36	112,394,877.03

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,419,607.95	63,275,540.84
减：利息收入	-20,214,608.52	-3,855,794.95
汇兑损失	-18,036.22	-1,590,290.81
手续费	606,587.03	2,697,891.25
合计	27,793,550.24	60,527,346.33

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,097,197.48	-708,157.29
二、存货跌价损失	1,270,282.93	1,026,061.19
合计	4,367,480.41	317,903.90

其他说明：

资产减值损失本期较上期增长 1,273.84%，主要系期末应收款项余额增加导致计提的应收账款坏账损失增加所致。

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品产生的投资收益	9,281,293.86	-
合计	9,281,293.86	-

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	312,111.17	7,324,102.76	312,111.17
其中：固定资产处置利得	312,111.17	7,324,102.76	312,111.17
政府补助	33,642,398.49	30,015,189.80	33,642,398.49
其它	130,961.49	954,512.22	130,961.49
合计	34,085,471.15	38,293,804.78	34,085,471.15

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
“退二进三”政策性搬迁补偿款	19,362,328.82	16,048,204.24	与资产相关
年产十万吨精密锻件建设项目	4,623,771.60	4,623,771.60	与资产相关
两化融合项目资金	1,430,000.00	-	与收益相关
技术中心技术改造	1,394,117.65		与资产相关
稳岗补贴	1,125,311.80		与收益相关
企业上市扶持资金	800,000.00	1,000,000.00	与收益相关
研发中心创新能力提升	670,588.24		与资产相关
工业经济平稳发展专项资金	632,700.00	-	与收益相关
外贸产品贴息	611,323.00	-	与收益相关
年产 25 万根曲轴项目	571,428.57		与资产相关
失业稳岗补贴	503,133.10	-	与收益相关
新增年产 25 万根曲轴技术改造	500,000.00	-	与收益相关
武汉曲轴公司生产项目财政补贴	494,793.96	494,793.96	与资产相关
新增岗位社保补贴	217,373.75	-	与收益相关
技术与研究开发财政补助	150,000.00	1,750,000.00	与收益相关
创新基地建设经费	100,000.00	-	与收益相关
高新技术企业奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
优秀技术改造奖	100,000.00	-	与收益相关
质量奖励资金	100,000.00	-	与收益相关
自治区工业新产品补助资金	60,000.00	60,000.00	与收益相关
专利专项资金补助	39,828.00	120,000.00	与收益相关
科技创新奖	30,000.00	-	与收益相关
工业发展专项资金项目奖励	20,000.00	2,610,000.00	与收益相关
专利申请资助奖励	5,700.00	24,420.00	与收益相关
p11c 曲轴新产品开发	-	400,000.00	与收益相关
工业发展考评奖励	-	100,000.00	与收益相关
工业新产品补助资金	-	20,000.00	与收益相关
桂林市本级工业发展专项资金	-	250,000.00	与收益相关
桂林市科学技术奖励	-	50,000.00	与收益相关
湖北省支持企业职工培训稳定就业款	-	64,000.00	与收益相关
技术创新示范企业补助资金	-	300,000.00	与收益相关
曲轴机器人自动上下料智能系统开发	-	2,000,000.00	与收益相关
自治区技术与研究开发财政补助	-	100,000.00	与收益相关
合计	33,642,398.49	30,015,189.80	

其他说明：

适用 不适用

**70、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,688.10	371,509.10	1,688.10
其中：固定资产处置损失	1,688.10	371,509.10	1,688.10
其他	3,000.00	120,066.41	3,000.00
合计	4,688.10	491,575.51	4,688.10

**71、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,801,708.61	4,048,264.42
递延所得税费用	-954,627.69	-1,916,245.52
合计	11,847,080.92	2,132,018.90

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	112,980,518.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,947,077.71
子公司适用不同税率的影响	-356,694.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,904,349.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,388,001.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	47,750.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	896,008.51
亏损企业递延所得税确认或冲回的影响	4,726.18
研发费用加计扣除	-4,175,440.19
所得税费用	11,847,080.92

其他说明：

□适用 √不适用

**72、其他综合收益**

□适用 √不适用

**73、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,525,369.65	7,218,250.00
信用证保证金	-	25,883,232.13
承兑汇票保证金	56,553,548.57	-
其他	193,652.25	357,996.34
合计	63,272,570.47	33,459,478.47

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付的现金	4,834,748.61	4,110,756.20
管理费用支付的现金	13,908,031.97	11,726,531.28
银行手续费	606,587.03	2,697,891.25
承兑汇票保证金	-	5,666,990.27
信用证保证金	890,000.00	-
其他	2,407,833.56	401,543.50
合计	22,647,201.17	24,603,712.50

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,214,608.52	3,855,794.95
合计	20,214,608.52	3,855,794.95

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	-	1,273,584.87
股票发行中介费	1,278,034.01	-
合计	1,278,034.01	1,273,584.87

## 74. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	101,133,437.14	50,283,187.13
加: 资产减值准备	4,367,480.41	317,903.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	137,620,890.76	133,638,195.26
无形资产摊销	4,302,674.09	3,747,078.48
长期待摊费用摊销	119,658.12	39,886.04
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)	-310,423.07	-6,952,593.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	15,074,817.07	57,829,455.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,281,293.86	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-954,627.69	-1,916,245.52

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,220,362.91	49,665,726.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,301,396.03	54,030,392.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,237,429.53	-176,684,683.19
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	246,788,283.56	163,998,302.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	558,984,335.92	666,191,032.97
减：现金的期初余额	666,191,032.97	43,156,501.17
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-107,206,697.05	623,034,531.80

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	558,984,335.92	666,191,032.97
其中：库存现金	557,532.38	399,164.48
可随时用于支付的银行存款	558,426,803.54	665,791,868.49
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	558,984,335.92	666,191,032.97

其他说明：

□适用 √不适用

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	79,011,293.18	银行承兑汇票及信用证保证金
固定资产	191,080,118.15	固定资产抵押借款
无形资产	48,151,594.37	土地使用权抵押借款
合计	318,243,005.70	/

**77、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目：**

√适用 □不适用

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			
其中：美元			
欧元	6,185.83	7.3068	45,198.62
日元	1.00	0.0596	0.06
英镑	1,079.17	8.5094	9,183.09
应收账款			
其中：美元	96,715.74	6.9370	670,917.09

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

□适用 √不适用

**78、套期**

□适用 √不适用

**79、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**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**

√适用 □不适用

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	
桂林曲轴公司	广西桂林	广西桂林	工业生产	100.00	-	设立
桂林齿轮公司	广西桂林	广西桂林	工业生产	100.00	-	设立

襄阳曲轴公司	湖北襄阳	湖北襄阳	工业生产	100.00	-	设立
武汉曲轴公司	湖北武汉	湖北武汉	工业生产	100.00	-	设立
福达锻造公司	广西桂林	广西桂林	工业生产	100.00	-	设立
上海福达公司	上海市	上海市	商品贸易	100.00	-	设立
玉林部件公司	广西玉林市	广西玉林市	工业生产	100.00	-	设立

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

**1. 定性信息**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

**2. 信用风险信息**

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵消条件予以抵消，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

**3. 流动性风险信息**

金融负债到期/期限分析如下：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	823,000,000.00	-	-	-
应付票据	210,365,924.00	-	-	-
应付账款	138,980,329.12	-	-	-
应付利息	1,085,561.71	-	-	-
其他应付款	6,940,932.65	-	-	-
合 计	1,180,372,747.48	-	-	-

(续表)

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	999,000,000.00	-	-	-
应付票据	161,149,074.57	-	-	-
应付账款	95,946,081.42	-	-	-
应付利息	1,394,921.38	-	-	-
其他应付款	9,274,911.56	-	-	-
合 计	1,266,764,988.93	-	-	-

#### 4. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目名称	美元项目	欧元项目	日元项目	英镑项目	合 计
外币资产：					
货币资金	-	45,198.62	0.06	9,183.09	54,381.77
应收账款	670,917.09	-	-	-	670,917.09
合 计	670,917.09	45,198.62	0.06	9,183.09	725,298.86

##### (2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

#### 十一、 公允价值的披露

##### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

##### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析  
适用 不适用
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策  
适用 不适用
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
适用 不适用
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况  
适用 不适用
- 9、其他  
适用 不适用
- 十二、关联方及关联交易
- 1、本企业的母公司情况  
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
福达集团	桂林市西城经济开发区鲁山路18号	机械制造，股权投资，酒店管理，住宿、餐饮服务，房地产开发、商品房销售(凭有效资质证开展经营活动)，国家允许经营的进出口贸易。	50,000	68.51	68.51

本企业最终控制方是黎福超

其他说明：

黎福超持有本公司 4.05%的股权，同时还持有福达集团 99.00%的股权，是本公司的实际控制人。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

福达集团（上海）投资控股有限公司	母公司的控股子公司
桂林万鹂金象酒店有限公司	股东的子公司
桂林福达文旅股份有限公司（注1）	母公司的控股子公司
三江万鹂金象酒店有限公司	母公司的全资子公司
桂林福达名车销售服务有限公司（注2）	母公司的全资子公司
桂林福达全州高强度螺栓有限公司	母公司的全资子公司
桂林福达机器有限公司	母公司的全资子公司
桂林福达置业投资有限公司（注3）	母公司的全资子公司
桂林万鹂大酒店有限公司	母公司的全资子公司
临桂万鹂地产有限公司	其他
北海福达投资有限公司	其他
广西福达环保科技有限公司	母公司的控股子公司
广西五菱福达车辆有限公司	母公司的全资子公司
广西福达汽车有限公司	母公司的全资子公司
玉林福达投资有限公司	母公司的全资子公司
桂林德和投资有限公司	股东的子公司

## 其他说明

- 1、桂林福达文旅股份有限公司于 2017 年 1 月由桂林福达旅游文化股份有限公司更名。
- 2、桂林福达名车销售服务有限公司已于 2017 年 3 月注销。
- 3、桂林福达置业投资有限公司于 2017 年 1 月由桂林福达地产有限公司更名。

**5、 关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
福达集团	50,000,000.00	2016.11.28	2017.11.28	否
福达集团	10,000,000.00	2016.2.29	2017.2.28	否
福达集团	40,000,000.00	2016.3.31	2017.3.23	否
福达集团	20,000,000.00	2016.6.27	2017.6.23	否
福达集团	30,000,000.00	2016.12.20	2017.12.10	否
福达集团	40,000,000.00	2016.11.21	2017.11.17	否
福达集团	30,000,000.00	2016.11.22	2017.11.17	否
福达集团	40,000,000.00	2016.11.23	2017.11.17	否
福达集团	40,000,000.00	2016.11.25	2017.11.17	否
福达集团	30,000,000.00	2016.10.31	2017.10.30	否
福达集团	30,000,000.00	2016.12.1	2017.11.30	否
福达集团	30,000,000.00	2016.12.27	2017.12.10	否
桂林福达地产	20,000,000.00	2016.3.30	2017.3.29	否
桂林福达地产	42,000,000.00	2016.12.19	2017.12.19	否
桂林福达地产	20,000,000.00	2016.12.26	2017.12.26	否
桂林福达地产	36,000,000.00	2016.3.14	2017.3.14	否
福达集团	7,596,000.00			否
福达集团	12,600,000.00			否
福达集团	26,270,000.00			否
福达集团	12,060,000.00			否

注：最后 4 笔为银行承兑汇票按银行划分累计列示。

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,833,125.00	4,949,332.31

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6. 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

□适用 √不适用

**(2). 应付项目**

□适用 √不适用

**7. 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	118,403,742.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	118,403,742.00

**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用

1、2017年4月27日本公司第四届董事会第二次会议审议通过了《桂林福达股份有限公司2016年度利润分配的预案》：

按公司2016年末总股本592,018,710股为基数，向全体股东每10股派发人民币现金股利2.00元人民币（含税），总计分配利润金额118,403,742.00元人民币（含税），占合并口径下当年实现归属于股东的净利润的117.08%。本年度公司不进行资本公积转增股本。

2、2017年4月12日，襄阳曲轴公司收到襄阳市樊城区人民法院传票，国网湖北省电力公司襄阳供电公司以“电能计量装置的C项高压电压互感器故障失压，并由此导致电能计量装置失准”为由，向法院起诉并提出向襄阳曲轴公司收取2011年5月10日至2015年2月10日期间少收取的电费2,151.14万元以及由此产生的违约金830.33万元，共计2,981.47万元。经公司核实近年经审计的财务数据，未发现明显异常，公司已聘请律师积极应诉，此案件尚未开庭。

除上述事项外，截至2017年4月27日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (4). 其他说明：

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,323,877.74	100.00	8,640,660.67	6.89	116,683,217.07	114,737,033.28	100.00	7,544,778.92	6.58	107,192,254.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	125,323,877.74	/	8,640,660.67	/	116,683,217.07	114,737,033.28	/	7,544,778.92	/	107,192,254.36

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	120,517,528.81	6,025,876.44	5.00
1年以内小计	120,517,528.81	6,025,876.44	5.00
1至2年	1,095,259.61	109,525.96	10.00
2至3年	409,641.40	122,892.42	30.00
3年以上			
3至4年	1,289,756.58	644,878.29	50.00
4至5年	1,371,018.88	1,096,815.10	80.00
5年以上	640,672.46	640,672.46	100.00
合计	125,323,877.74	8,640,660.67	6.89

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 1,095,881.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	32,249,510.39	25.73	1,612,475.52
客户二	16,124,222.72	12.87	806,211.14
客户三	10,106,434.06	8.06	505,321.70
客户四	8,940,625.98	7.13	447,031.30
客户五	8,111,415.37	6.47	405,570.77
合计	75,532,208.52	60.26	3,776,610.43

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	498,739,402.93	100.00	63,591.28	0.01	498,675,811.65	1,015,766,621.25	100.00	57,871.93	0.01	1,015,708,749.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	498,739,402.93	/	63,591.28	/	498,675,811.65	1,015,766,621.25	/	57,871.93	/	1,015,708,749.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	477,625.50	23,881.28	78.46
1至2年	21,100.00	2,110.00	3.47
2至3年	87,000.00	26,100.00	14.29
3至4年	23,000.00	11,500.00	3.78
合计	608,725.50	63,591.28	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 5,719.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	495,516,794.54	1,012,631,057.99
备用金	2,613,882.89	2,312,624.67
其他	608,725.50	822,938.59
合计	498,739,402.93	1,015,766,621.25

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	往来款	220,692,985.27	1年以内	44.25	-
第二名	往来款	214,823,809.27	1年以内	43.07	-
第三名	往来款	60,000,000.00	1年以内	12.03	-
第四名	备用金	361,802.49	1年以内	0.07	-
第五名	备用金	343,008.00	1年以内	0.07	-
合计	--	496,221,605.03	--	99.49	-

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	1,605,312,312.06	-	1,605,312,312.06	830,312,312.06	-	830,312,312.06
合计	1,605,312,312.06	-	1,605,312,312.06	830,312,312.06	-	830,312,312.06

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
桂林曲轴公司	272,549,600.00	622,000,000.00	-	894,549,600.00	-	-
桂林齿轮公司	130,597,900.00	73,000,000.00	-	203,597,900.00	-	-
襄阳曲轴公司	86,772,299.21	-	-	86,772,299.21	-	-
武汉曲轴公司	55,585,700.00	-	-	55,585,700.00	-	-
福达锻造公司	274,806,812.85	80,000,000.00	-	354,806,812.85	-	-
上海福达公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	830,312,312.06	775,000,000.00	-	1,605,312,312.06	-	-

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,866,600.71	175,235,541.88	266,520,786.49	185,710,865.77
其他业务	31,821,874.81	28,953,532.33	26,883,917.15	12,974,218.86
合计	309,688,475.52	204,189,074.21	293,404,703.64	198,685,084.63

## 5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	305,000,000.00	-
理财产品产生的投资收益	2,078,674.85	-
合计	307,078,674.85	-

## 6、 其他

□适用 √不适用

### 十八、 补充资料

#### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	310,423.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	33,642,398.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,281,293.86	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127,961.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,877,023.16	
少数股东权益影响额		
合计	39,485,053.75	

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

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.93	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.00	0.10	0.10

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长亲笔签署的2016年年度报告文本
备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报告原件
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件及公告原稿

董事长：黎福超

董事会批准报送日期：2017年4月28日

## 修订信息

适用 不适用