

公司代码：603166

公司简称：福达股份

# 桂林福达股份有限公司 2019 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、容诚会计师事务所（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

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2019年度实现净利润合并口径为142,244,447.07元。母公司2019年度实现净利润为108,337,609.11元，按10%提取法定盈余公积10,833,760.91元后，加上年初未分配利润190,490,507.57元，扣除2018年度分配的股利88,229,806.50元，母公司本年可供股东分配的利润为199,764,549.27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（2018年-2020年）股东回报规划》之规定，公司拟实施2019年度利润分配预案为：

以公司总股本595,258,710.00为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），派发现金红利总额为89,288,806.50元，本年度不进行资本公积金转增股本，也不进行股票股利分配。

## 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.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	14
第五节	重要事项.....	35
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	52
第七节	优先股相关情况.....	57
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	58
第九节	公司治理.....	64
第十节	公司债券相关情况.....	66
第十一节	财务报告.....	67
第十二节	备查文件目录.....	183

## 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	福达控股集团有限公司
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
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
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
全州部件公司	指	全州福达汽车零部件有限公司，福达股份持有其 100%的股权
欧洲福达公司	指	福达（欧洲）技术有限公司，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，为控股股东全资子公司
全州机械公司	指	桂林福达全州机械制造有限公司，原名“桂林福达全州机械制造有限公司”，为控股股东全资子公司
福达阿尔芬公司	指	桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司，福达股份持有其 50%股权
ALFING、阿尔芬	指	MaschinenfabrikAlfingKesslerGmbH
会计师、容诚	指	容诚会计师事务所(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	2019 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	GUILINFUDACo., 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	容诚会计师事务所（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	占铁华，王旭，董建芳
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 36 楼
	签字的保荐代表人姓名	郁鞞君，余姣
	持续督导的期间	2020 年 3 月 24 日至今（注）

注 1：“华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）”于 2019 年 5 月 30 日名称变更为“容诚会计师事务所（特殊普通合伙）”，内容详见公司于 2019 年 6 月 13 日发布公告《福达股份关于年审会计师事务所更名的公告》（公告编号：2019-026）

注 2：公司聘请国泰君安证券股份有限公司担任 2020 年非公开发行股份的保荐机构，原持续督导机构中国银河证券股份有限公司不再履行 2015 年非公开发行股票募集资金的相应持续督导义务，尚未完成的持续督导工作由国泰君安证券承接。详见公司于 2020 年 3 月 25 日发布的《关于变更持续督导保荐机构和保荐代表人的公告》（公告编号：2020-012）。

## 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	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	1,514,774,256.12	1,404,809,777.12	7.83	1,333,530,289.80
归属于上市公司股东的净利润	142,244,447.07	112,119,782.66	26.87	136,094,605.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	96,373,759.02	80,180,186.73	20.20	77,043,863.69
经营活动产生的现金流量净额	347,486,955.06	314,192,905.06	10.60	8,573,935.23
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	2,159,265,316.41	2,106,243,450.84	2.52	2,108,886,535.18
总资产	3,210,776,555.69	3,204,856,713.32	0.18	3,160,703,517.88

### （二）主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
基本每股收益（元/股）	0.24	0.19	26.32	0.23
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.19	26.32	0.23
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.16	0.13	23.08	0.13
加权平均净资产收益率（%）	6.69	5.34	增加1.35个百分点	6.48
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.54	3.82	增加0.72个百分点	3.67

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、报告期净利润同比上升 26.87%，扣除非经常性损益的净利润同比上升 20.20%，一方面是因报告期内收到政府补助增加，另一方面是因为报告期内营业收入增加以及产品结构优化导致毛利额增加所致。

2、公司经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是今年销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

## 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、2019 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	383,343,468.63	371,763,615.73	316,024,656.43	443,642,515.33
归属于上市公司股东的净利润	46,222,094.91	26,976,796.81	14,068,516.59	54,977,038.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,847,855.26	22,205,992.90	5,955,034.75	37,364,876.11
经营活动产生的现金流量净额	95,431,318.23	145,875,674.74	68,506,184.18	37,673,777.91

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	2019 年金额	附注（如适用）	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-9,812.45		-1,413,167.76	27,335,354.23
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	51,472,611.17		37,126,866.99	28,402,671.14
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				

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			-739,758.58	3,985,364.56
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	74,193.48		3,516.83	-334,272.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-5,666,304.15		-3,037,861.55	-338,375.10
合计	45,870,688.05		31,939,595.93	59,050,741.99

#### 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

本公司主要从事汽车、工程机械、农机、船舶等动力机械发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮、精密锻件和高强度螺栓的研发、生产与销售。公司于 2018 年与 ALFING 共同出资设立桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司，主要业务为设计、开发、生产、销售大型曲轴。本公司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。公司配套产品类型已涵盖商用车、乘用车、新能源汽车、农业机械、工程机械、船舶。此外，公司产品以配套商用车为主，同时通过合资公司正在加大拓展船用发动机曲轴产品等非道路用发动机曲轴配套业务。公司的客户也正以境内整车厂、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 2017-2019 年主机配套占营业收入的比例分别为 97.42%、97.87%、98.29%。

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，公司设专职销售团队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，在欧洲设立了全资子公司福达技术（欧洲）有限公司，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加工业务；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；全州部件公司从事高强度螺栓业务；公司与 ALFING 共同设立的合资公司福达阿尔芬公司从事船机曲轴等大型曲轴业务。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（外地子公司除外）。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，双方审核同意后费用结算。

##### （三）行业情况

2019 年，在以习近平总书记为核心的党中央坚强领导下，全党全国贯彻党中央决策部署，坚持稳中求进工作总基调，坚持以供给侧结构性改革为主线，推动高质量发展，我国经济运行仍在合理区间，经济稳中向好、长期向好的基本趋势没有变。但是，我国汽车行业在转型升级过程中，

受中美经贸摩擦、环保标准切换、新能源补贴退坡等因素的影响，承受了较大压力。一年来，生产企业主动调整，积极应对，下半年表现出较强的自我恢复能力，行业总体保持在合理区间。

2019 年，汽车产销分别完成 2572.1 万辆和 2576.9 万辆，同比分别下降 7.5%和 8.2%，产销量继续蝉联全球第一。

总体而言，2019 年汽车工业大致运行特点如下：

#### 1. 汽车产量销量降幅扩大

2019 年，我国汽车产业面临的压力进一步加大，产销量与行业主要经济效益指标均呈现负增长。从月度产销情况变动趋势看，我国汽车产销状况正逐步趋于好转。

2019 年，汽车产销分别完成 2572.1 万辆和 2576.9 万辆，产销量同比分别下降 7.5%和 8.2%，产销量降幅比上年分别扩大 3.3 和 5.4 个百分点。

2019 年，各月连续出现负增长，上半年降幅更为明显，下半年逐步好转，其中 12 月当月销售略降 0.1%，与同期基本持平。

#### 2. 乘用车产销量降幅大于汽车总体

2019 年，乘用车产销分别完成 2136 万辆和 2144.4 万辆，产销量同比分别下降 9.2%和 9.6%。占汽车产销比重分别达到 83%和 83.2%，分别低于上年产销量比重的 3.4 和 1.2 个百分点。

乘用车四类车型产销情况看：轿车产销量同比分别下降 10.9%和 10.7%；SUV 产销量同比分别下降 6%和 6.3%；MPV 产销量同比分别下降 18.1%和 20.2%；交叉型乘用车产销量同比分别下降 4.3%和 11.7%。

#### 3. 商用车产销表现好于乘用车

2019 年，在基建投资回升、国III汽车淘汰、新能源物流车快速发展，治超加严等利好因素促进下，商用车产销好于乘用车，商用车产销分别完成 436 万辆和 432.4 万辆，产量同比增长 1.9%，销量下降 1.1%。

分车型产销情况看，客车产销分别完成 47.2 万辆和 47.4 万辆，同比分别下降 3.5%和 2.2%；货车产销分别完成 388.8 万辆和 385 万辆，产量同比增长 2.6%，销量同比下降 0.9%，其中，重型货车产销分别完成 119.3 万辆和 117.4 万辆，同比分别增长 7.3%和 2.3%。

#### 4. 新能源汽车风光不再

2019 年，新能源汽车产销分别完成 124.2 万辆和 120.6 万辆，同比分别下降 2.3%和 4.0%。其中纯电动汽车生产完成 102 万辆，同比增长 3.4%；销售完成 97.2 万辆，同比下降 1.2%；插电式混合动力汽车产销分别完成 22.0 万辆和 23.2 万辆，同比分别下降 22.5%和 14.5%；燃料电池汽车产销分别完成 2833 辆和 2737 辆，同比分别增长 85.5%和 79.2%。

## 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、高强度螺栓等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、数控铣床、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。为提高生产效率、提升产品质量，公司近年来持续进行智能化改造，同时开始建设曲轴全自动生产线。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。公司引进五条离合器自动装配线，在离合器组装及检测方面进一步提升了装备水平，有效保证了产品质量。

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。

福达锻造公司以精密曲轴毛坯锻件为主要产品。该公司装配有俄罗斯 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

公司已通过 IATF16949/ISO14001/OHSAS18001 质量/环境/职业健康安全管理体系认证，并导入了 TQM、精益制造和六西格玛等管理方法。公司配置有先进完善的试验、检测设施，2017 年公司试验中心获得了中国合格评定国家认可委员会（CNAS）国家实验室认可证书，具备了国际认可的按相应认可准则开展检测服务的技术能力，出具的相关检测报告具有国际权威性和互认性，为保障公司产品性能及质量具有促进作用，并能满足国内外客户日益提高的检验检测要求。公司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体系、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。2019 年，公司获得“广西工业企业质量管理标杆”、“广西高新技术企业百强”、广西首批质量 5A 级企业等荣誉。

### （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。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，如宝马、奔驰、沃尔沃、雷诺日产、日本日野、MTU、舍弗勒等。

公司的客户主要分为整车、发动机及车桥生产企业。其中，整车客户主要有宝马、奔驰、沃尔沃、雷诺日产、上汽乘用车、三一重工、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、济南重汽、上汽依维柯红岩、上汽通用五菱、郑州日产、郑州宇通、安徽华菱；发动机客户主要有东风康明斯、日本日野中国公司、日本洋马中国公司、上海日野、玉柴股份、MTU、五菱柳机、绵阳新晨动力；车桥客户主要有陕西汉德车桥、红岩车桥、柳州方盛车桥、柳工机械。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、高强度螺栓等汽车零部件，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、上汽通用五菱、五菱柳机、东风柳汽、柳州方盛车桥、广西康明斯都在广西境内，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、福达锻造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；2019 年全州公司首次获得“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 155 项专利、发明。

公司为广西博士后创新实践基地建设载体单位。2019 年，公司继续深化产学研合作，与重庆大学合作开展 3 个与曲轴锻件动平衡软件升级、锻件设计优化、动平衡夹具研发及设备智能化改造相关的项目和 1 个齿轮减振降噪项目；与上海交大合作开展《曲轴中频淬火数值模拟应用》项目；与大连理工大学合作开展《模具表面电刷镀强化和刀具涂层技术应用》项目；与桂林电子科技大学、燕山大学开展离合器关键技术研究。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。

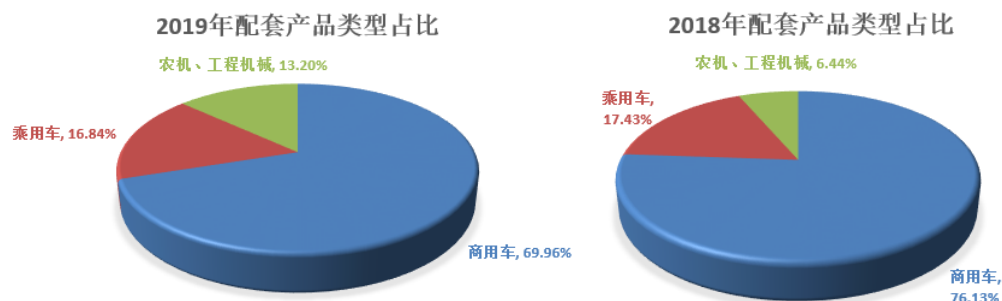
此外，公司成功引入全球排名第一的 ERP 管理软件——SAP，实施范围涵盖公司财务、销售、生产、采购与仓库、设备和质量等六大业务管理模块。SAP 管理软件的实施运用，对企业资源的有效利用、规范公司业务运作、库存与成本控制，以及对公司业务决策等发挥着重要作用。产品全生命周期管理系统（PLM 项目二期）于 2018 年在公司全面上线使用。在公司智能制造系统架构下，PLM 系统是以产品研发为核心，围绕产品生命周期中各个阶段产品数据的生成、变化对企业产品信息和研发过程进行统一管理的集成化系统，有助于提升项目管理能力、规范技术开发过程、图纸文档标准化、集中管控产品数据、确保工程变更过程受控等，为协同创新提供了良好的工作平台及数据支撑，有效提升跨公司、跨部门间协同工作效率，建立端到端的客户结构化需求管理，使产品全生命周期各阶段及时响应需求变化，为公司智能工厂建设奠定良好的基础。

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”，成立福达学院，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

2019 年汽车行业经历了非常艰难的一年，汽车总产销量分别同比下降 7.5%和 8.2%，连续第二年产销量负增长，且下降幅度在不断扩大。但同时我们也看到，在市场总产销量下降的情况下，工业增加值增长 1.8%，也表明汽车产业主流企业的经营质量在提高，表现出较强的恢复能力。中国汽车产业发展到今天，已经进入到产业转型升级的新阶段。在持续推进供给侧改革，向高质量发展的过程中，表现出经营效率不断提高，市场应对能力不断提升、行业韧性不断加强等诸多积极的方面。2019 年，公司在行业不利的情况之下，持续调整产品结构，加大产品开发力度，在现有业务的基础上向智能化升级改造，高端装备制造业的转型升级，农业机械、工程机械配套产品占比由上年的 6.44%增加到了 13.2%，乘用车配套产品占比由 2018 年的 17.43%下降到 2019 年 16.84%。特别是公司借助中国乘用车市场发生变化的时机，退出了一些低水平、经营不好的乘用车客户市场，降低了企业的经营风险。目前公司产品结构如下图所示：



2019 年，汽车行业产销量呈现“先抑后扬”格局，上半年经历了产销量大幅下降，下半年起市场环境有所好转，降幅逐步收窄。公司在这种环境下发挥自身的各项优势，坚持平稳运行，实现了销售利润双增长。公司 2019 年度实现营业收入 151,477.43 万元，同比上升 7.83%；归属于上市公司股东的净利润 14,224.44 万元，同比增加 26.87%，扣除非经常性损益后的净利润 9,637.38 万元，同比增加 20.20%。虽然营业收入与公司年初制订的两位数增长的目标略有差距，但通过对产品结构的调整与成本控制努力，利润指标远超年初制订的目标。同时公司在整体行业环境不利的局面下，能够实现如此业绩，也为管理层对公司未来的良好发展前景坚定了信心。公司 2019 年经营状况简述如下：

#### 1、深耕高端客户和产品市场，持续优化产品结构

2019 年，公司借助近年来持续大力度智能化升级改造的成果，使产品向高端化、非道路机械配套产品进行转型升级，逐步调整产业结构。公司通过在产品转型方面的努力，使得产品结构和客户结构更加趋于合理。公司凭借着过硬的产品质量、优质的服务和强大的产品开发能力在现有客户中取得了良好的信誉。2019 年公司获得日野、洋马、玉柴、三一、中联重科等 11 家客户颁发的“优秀供应商”等奖项；获得东风康明斯、玉柴联合动力、郑州日产等 6 家客户在质量方面予以肯定的奖项“最佳质量奖”等；获得华菱星马、三一专用汽车 2 家客户“最佳合作奖”。

2019 年，公司在新产品和新市场的拓展方面也取得了良好的业绩，在高端市场的产品开发上更是效果显著，其中宝马 B48 曲轴产品已正式定点，奔驰和沃尔沃在原有供货产品量产的同时再次开发新产品，福田康明斯产品已实现批量供货，北美康明斯和美驰等多个产品已完成报价；另

外在非道路机械配套产品的市场开发方面，除洋马 488 曲轴实现量产供货外，中联重科有 3 种产品小批量供货，三一起重机产品也已实现批量供货。

公司 2019 年顺利通过宝马、沃尔沃、康明斯、洋马、新晨动力、柳汽、吉利、玉柴、上汽柳东等客户审核 48 次。福田康明斯、新晨动力、上汽柳东等客户多个新产品量产 PPAP 审核通过。获得上海通用、广汽三菱等客户的潜在供应商审核通过，为下一步项目定点生产工作奠定了基础。

## 2、立足提升管理运营水平，推动企业高质量发展

2019 年公司在秉承“品质、效率、智能化”的经营方针，深化卓越绩效管理模式，继续优化和调整公司运营管理模式，持续改进提升公司质量管理能力，不断引进与创新先进制造工艺技术，提高效率，降低成本，不断增强企业竞争力。

2019 年 9 月，离合器分公司及锻造公司被认定为国家级“绿色工厂”；公司被评为中国机械 500 强；公司入选广西工业龙头企业培育库；公司成为广西职业技能等级认定第一批试点企业，同时获得“广西工业企业质量管理标杆”荣誉。

2019 年 10 月 16 日，广西质量协会聘请国家级专家组成专家团队，深入公司现场实地考察，采用比率分析法、工厂速评法等方法，对公司研发过程成熟度、运营过程成熟度、经营绩效进行诊断与评估。诊断专家认为公司研发能力较强，在研发项目管理方面处于行业领先地位，在诊断的机械行业企业中处于上游水平，10 个维度中没有明显的短板。通过诊断和评估，诊断专家认为公司在质量效益、创新研发和高效运营成熟度等方面拔尖，综合等级评价为 A 级企业。

公司获得上述各项荣誉彰显了公司的综合能力和社会责任，公司将持续提升自主创新能力和管理运营水平，为高质量发展提供强劲动能。

## 3、进一步夯实科技创新能力，提升公司发展潜力

公司把科技创新作为企业发展的第一驱动力，持续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，提升与整机厂企业进行同步开发的能力以及自主研发能力，形成自主知识产权，增强公司的核心竞争力。2019 年 12 月 24 日，公司入选了由广西科技厅、财政厅及国家税务总局广西税务局等部门联合发布广西高新技术企业百强榜单。公司以增强企业核心竞争力为目标，全面提升企业科技水平，科技成果转化效果显著，产品附加值和市场占有率不断提升。全州部件公司首次通过“高新技术企业”。

2019 年，公司继续深化产学研的合作，与重庆大学合作开展 3 个与曲轴锻件动平衡软件升级、锻件设计优化、动平衡夹具研发及设备智能化改造相关的项目和 1 个齿轮减振降噪项目；与上海交大合作开展《曲轴中频淬火数值模拟应用》项目；与大连理工大学合作开展《模具表面电刷镀强化和刀具涂层技术应用》项目；与桂林电子科技大学、燕山大学合作开展离合器关键技术研究，如“汽车摩擦离合器扭转振动仿真与控制关键技术研究”等多项课题。

2019 年，公司申报创新和持续改善项目 360 项，比 2018 年增加 170 项；共申报专利 66 项，受理 62 项，受理数比 2018 年增长 67.5%，其中发明专利 26 项，比 2018 年增长 108%。质量、技术难点问题开展跨公司立项攻关共 36 项。组织 J08E 磨削裂纹联合攻关，磨削裂纹废品率从上半年平均 7.54%降到年底 0.15%。

## 4、智能制造和信息化应用战略按计划实施

2019 年，公司在机器人应用方面，依托于与安川首钢机器人有限公司战略合作关系，共同对公司现有的生产线工位进行梳理，评估机器人集成应用的可行性，同时在应用过程中对相关工艺

装备进行改造升级，并培养了一批机器人应用的人才团队，掌握了无序状态曲轴抓取自适应控制与轨迹规划、机器人力矩监控技术、恒力打磨技术、浮动抓手设计、抓手隔热设计及悬挂链止摆及挂架旋转定位机构设计等核心技术。全年先后完成了一批机器人的应用实施，使得生产效率、产品质量得到了明显提升，为实现安全生产和降低成本发挥了积极作用。

公司在信息化应用、装备数字化、网络化和智能化应用等方面开展了大量工作。公司加大力度在重工锻造和乘用车曲轴推行 MES 制造执行系统的应用，该系统涵盖生产计划排产、生产调度、生产过程控制、设备维修维护、模具管理、设备加工分析、质量管理、生产物料等业务模块，对生产过程的人、机、料、法、环进行全面、实时管控，实现了生产现场的透明化、有序化、智能化的管理，整体提升制造管理水平。

#### 5、合资公司建成投产和运营稳步推进，为公司产业升级迎来机遇

福达阿尔芬大型曲轴合资公司于 2019 年 3 月 29 日正式投产，生产经营活动正在有序进行。除原有生产线的稳定运行外，在新生产线的组建方面，WFL 车铣加工中心及大型兰迪斯磨床等已到厂并开始安装调试，其他设备也将按计划陆续到位安装。公司已完成 ISO9001 和船级社认证工作，德国阿尔芬公司将在中国的原有客户业务转入合资公司的相关工作已在按计划全面推进。2019 年，福达阿尔芬顺利完成德国 MTU 的首批样件交付，完成芬兰瓦锡兰产品的开发工作，同时完成合资公司 SAP 系统应用的如期上线。

#### 6、引入利润中心管理机制，树立管理者的“老板意识”

2019 年，汽车产销量同比下降，钢材类原材料、纸箱、压盘等主要材料价格仍处于高位。在这种不利的环境下，公司在上年度以围绕各项成本要素以成本中心为主要管理机制的基础上，将各子（分）公司和关键部门作为利润中心，与之签订责任书，设定年度绩效目标和奖励机制。各子（分）公司管理层尤其是总经理在控制内部生产成本的同时要面对客户与供应商，摆脱了原有的重生产成本管控，轻市场和产品开发的弊端，从而使得节流与开源并举，真正树立起了管理者的“老板意识”。同时针对销售、材料、废铁、能源等物料价格的管控部门也下达管控目标，与生产单元层层结合来共同达成各利润中心的目标。通过以上管理机制的调整，为公司 2019 年度业绩达标提供了有效保证，同时也为公司未来绩效管理机制引入了成功经验。

## 二、报告期内主要经营情况

截至 2019 年 12 月 31 日，资产总额 321,077.66 万元，比年初增加 0.18%；营业收入 151,477.43 万元，同比增长 7.83%；其中主营业务收入 141,900.91 万元，同比增长 5.51%；归属于上市公司股东的净利润 14,224.44 万元，同比增加 26.87%；归属于上市公司股东的净资产 215,926.53 万元，比年初增加 2.52%；基本每股收益 0.24 元，同比增加 26.32%。

### （一） 主营业务分析

#### 1. 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	1,514,774,256.12	1,404,809,777.12	7.83
营业成本	1,147,920,120.97	1,087,866,717.98	5.52
销售费用	70,351,725.17	64,215,120.41	9.56
管理费用	63,149,221.43	61,706,897.13	2.34
研发费用	77,564,704.96	68,431,136.38	13.35



财务费用	29,507,441.72	29,757,320.50	-0.84
经营活动产生的现金流量净额	347,486,955.06	314,192,905.06	10.60
投资活动产生的现金流量净额	-205,141,746.34	-154,846,013.07	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-195,006,498.71	-145,360,789.54	不适用

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

公司 2019 年度实现营业收入 151,477.43 万元，同比上升 7.83%，其中主营业务收入同比上升 5.51%。公司主营业务收入集中在销售发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮、精密锻件及高强度螺栓等产品。

### (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	1,419,009,066.40	1,055,949,532.05	25.59	5.51	2.23	增加 2.39 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	801,415,456.46	578,074,564.97	27.87	6.33	0.28	增加 4.36 个百分点
离合器	333,049,362.54	240,763,928.38	27.71	6.85	13.99	减少 4.52 个百分点
齿轮	123,256,549.56	97,702,803.55	20.73	2.05	-10.16	增加 10.78 个百分点
精密锻件	101,768,550.43	94,436,786.07	7.20	-0.63	1.58	减少 2.02 个百分点
高强度螺栓	59,519,147.41	44,971,449.08	24.44	5.54	3.36	增加 1.60 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	37,768,273.61	30,229,792.12	19.96	974.08	902.20	增加 5.74 个百分点
华中	320,939,449.37	236,033,943.52	26.46	11.41	5.69	增加 3.98 个百分点
华东	326,044,697.43	241,983,394.64	25.78	0.77	-17.18	增加 16.08 个百分点
华南	456,766,716.79	328,672,969.84	28.04	-	9.40	减少 6.18 个百分点

西北	179,572,831.22	137,721,229.38	23.31	20.59	31.21	减少 6.21 个百分点
西南	56,126,539.29	51,989,783.40	7.37	-42.48	-39.66	减少 4.33 个百分点
东北	2,575,853.33	2,314,329.49	10.15	14.29	26.06	减少 8.39 个百分点
国外客户	39,214,705.36	27,004,089.66	31.14	61.31	28.44	增加 17.63 个百分点
合计	1,419,009,066.40	1,055,949,532.05	25.59	5.51	2.23	增加 2.39 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

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、精密锻件及高强度螺栓等，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	单位	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	876,896	903,363	149,839	3.57	6.93	-15.01
离合器	套	560,760	546,309	116,468	9.98	3.85	14.17
齿轮	套	147,271	143,353	24,416	12.47	-2.15	19.11
精密锻件	件	1,664,473	1,618,651	124,278	43.99	40.77	58.40
高强度螺栓	支	9,265,898	9,408,353	3,249,495	-16.68	-7.42	-4.20

#### 产销量情况说明

报告期内，曲轴和离合器产品产销量上升，主要是因国内商用车市场产销量上升所致；齿轮和螺栓产品销售量下降，因产品结构有所调整；精密锻件包含向桂林曲轴公司和桂林齿轮公司的内部销售数量，其产销量较上年增加较大。

#### (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	631,301,720.40	59.79	616,992,800.00	59.73	2.32	
汽车零部件	辅助材料 \\包装物	84,572,810.46	8.01	84,888,209.78	8.22	-0.37	
汽车零部件	直接人工	92,559,508.05	8.77	92,070,971.12	8.91	0.53	
汽车零	制造费用	247,515,493.14	23.43	238,967,707.61	23.14	3.58	

部件							
合计		1,055,949,532.05	100.00	1,032,919,688.51	100.00	2.23	
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	578,074,564.97	54.74	576,471,515.53	55.81	0.28	
离合器	材料\人工成本等	240,763,928.38	22.80	211,213,469.35	20.45	13.99	
齿轮	材料\人工成本等	97,702,803.55	9.26	108,757,280.28	10.53	-10.16	
曲轴毛坯	材料\人工成本等	94,436,786.07	8.94	92,965,920.98	9.00	1.58	
螺栓	材料\人工成本等	44,971,449.08	4.26	43,511,502.37	4.21	3.36	
合计		1,055,949,532.05	100.00	1,032,919,688.51	100.00	2.23	

成本分析其他情况说明

无

#### (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 77,416.85 万元，占年度销售总额 51.11%；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 39,271.07 万元，占年度采购总额 47.43%；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%。

### 3. 费用

√适用 □不适用

项目	2019 年度 (元)	2018 年度 (元)	增减幅度 (%)	备注
销售费用	70,351,725.17	64,215,120.41	9.56	主要系运费增加所致。
管理费用	63,149,221.43	61,706,897.13	2.34	主要折旧和办公费增加所致
研发费用	77,564,704.96	68,431,136.38	13.35	主要是本期研发投入同比增加所致
财务费用	29,507,441.72	29,757,320.50	-0.84	-
信用减值损失	7,443,624.17	-	不适用	主要是会计政策变更以及坏账准备增加所致
资产减值损失	3,819,574.36	-1,126,720.31	不适用	主要是会计政策变更所致

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	77,564,704.96
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	77,564,704.96
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.12
公司研发人员的数量	350
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.47
研发投入资本化的比重 (%)	-

## (2). 情况说明

□适用 √不适用

## 5. 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	347,486,955.06	314,192,905.06	10.60	系营业收入增加导致收到现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-205,141,746.34	-154,846,013.07	不适用	主要是本期无理财产品赎回所致
筹资活动产生的现金流量净额	-195,006,498.71	-145,360,789.54	不适用	本年取得借款收到的现金减少所致

## (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	152,539,980.21	4.75	200,452,729.20	6.25	-23.90	
应收票据	31,543,675.73	0.98	241,584,591.03	7.54	-86.94	说明 1
应收账款	441,052,463.32	13.74	345,864,234.23	10.79	27.52	
应收款项融资	138,041,755.20	4.30	-	-	不适用	说明 1
预付款项	56,383,323.43	1.76	31,634,044.46	0.99	78.24	说明 2
其他应收款	10,976,384.48	0.34	2,223,235.02	0.07	393.71	说明 3

存货	414,590,630.51	12.91	406,907,555.78	12.70	1.89	
其他流动资产	666,730.87	0.02	3,347,547.54	0.10	-80.08	说明 4
流动资产合计	1,245,794,943.75	38.80	1,232,013,937.26	38.44	1.12	
长期股权投资	59,254,217.88	1.85	60,447,030.57	1.89	-1.97	
固定资产	1,561,818,782.38	48.64	1,480,039,599.23	46.18	5.53	
在建工程	207,702,131.21	6.47	255,836,393.77	7.98	-18.81	
无形资产	87,638,772.24	2.73	82,373,867.45	2.57	6.39	
长期待摊费用	79,772.08	0.00	199,430.20	0.01	-60.00	说明 5
递延所得税资产	17,232,125.43	0.54	16,631,628.75	0.52	3.61	
其他非流动资产	31,255,810.72	0.97	77,314,826.09	2.41	-59.57	说明 6
非流动资产合计	1,964,981,611.94	61.20	1,972,842,776.06	61.56	-0.40	
资产总计	3,210,776,555.69	100.00	3,204,856,713.32	100.00	0.18	
短期借款	462,000,000.00	14.39	532,000,000.00	16.60	-13.16	
应付票据	208,628,437.30	6.50	161,286,087.83	5.03	29.35	
应付账款	160,555,851.42	5.00	156,830,297.13	4.89	2.38	
预收款项	2,229,031.02	0.07	2,072,121.98	0.06	7.57	
应付职工薪酬	12,476,406.92	0.39	11,900,674.73	0.37	4.84	
应交税费	14,455,138.22	0.45	7,313,417.16	0.23	97.65	说明 7
其他应付款	15,985,161.58	0.50	28,219,609.18	0.88	-43.35	说明 8
流动负债合计	876,330,026.46	27.29	899,622,208.01	28.07	-2.59	
预计负债	13,971,418.19	0.44	13,008,406.32	0.41	7.40	
递延收益	161,209,794.63	5.02	185,982,648.15	5.80	-13.32	
非流动负债合计	175,181,212.82	5.46	198,991,054.47	6.21	-11.97	
负债合计	1,051,511,239.28	32.75	1,098,613,262.48	34.28	-4.29	
股本	595,258,710.00	18.54	597,718,710.00	18.65	-0.41	
资本公积	1,049,395,507.47	32.68	1,059,219,682.47	33.05	-0.93	
减：库存股	14,871,600.00	0.46	26,163,000.00	0.82	-43.16	说明 9
盈余公积	90,295,572.65	2.81	79,461,811.74	2.48	13.63	
未分配利润	439,187,126.29	13.68	396,006,246.63	12.36	10.90	
归属于母公司所有者权益合计	2,159,265,316.41	67.25	2,106,243,450.84	65.72	2.52	
所有者权益合计	2,159,265,316.41	67.25	2,106,243,450.84	65.72	2.52	
负债和所有者权益总计	3,210,776,555.69	100.00	3,204,856,713.32	100.00	0.18	

## 其他说明

- 1、应收票据比上年同期减少 86.94%，主要是会计政策变更，银行承兑汇票余额调整到“应收款项融资”科目所致。
- 2、预付账款比上年同期增加 78.24%，主要是预付的钢材款余额增加所致
- 3、其他应收款比上年同期增加 393.71%，主要系向福达阿尔芬借款 1000 万元所致。
- 4、其他流动资产比上年同期减少 80.08%，主要是待抵扣进项税余额减少所致。
- 5、长期待摊费用比上年减少 60.00%，主要是本期模具摊销余额减少所致。
- 6、其它非流动资产比上年同期减少 59.57%，主要是预付的设备款余额减少所致。

7、应交税费比上年同期增加 97.65%，主要是报告期末应交所得税余额增加所致。

8、其他应付款比上年同期减少 43.35%，主要是本期退回激励对象缴纳的限制性股票增资款而减少回购义务负债所致。

9、库存股比上年同期减少 43.16%，主要是报告期内回购 246 万股限制性股票减少的回购负债所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 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）。

### 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）	150	87.69	58.46
离合器（万套）	130	56.08	43.14
齿轮（万套）	15	14.73	98.20
精密锻件（万件）	300	166.45	55.48
高强度螺栓（万支）	1000	926.59	92.66

注：曲轴、离合器产能利用率较低，主要是因近两年商用车产品产量占比较大，微车产品大幅减少所致。

##### 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）	903,363	844,803	6.93	876,896	846,664	3.57

离合器（套）	546,309	526,058	3.85	560,760	509,887	9.98
齿轮（套）	143,353	146,497	-2.15	147,271	130,937	12.47
精密锻件（件）	1,618,651	1,149,864	40.77	1,664,473	1,155,971	43.99
高强度螺栓（支）	9,408,353	10,161,992	-7.42	9,265,898	11,120,200	-16.68

**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）	902,291	840,334	7.37	1,072	4,469	-76.01
离合器（套）	484,630	460,178	5.31	61,679	65,880	-6.38
齿轮（套）	142,131	145,073	-2.03	1,222	1,424	-14.19
精密锻件（件）	1,618,651	1,149,836	40.77		28	-100.00
高强度螺栓（支）	9,344,066	10,147,299	-7.92	64,287	14,693	337.53

**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 (万元)	净资产 (万元)	营业收入(万 元)	净利润 (万元)
桂林福达曲轴有限公司	全资子公司	26,000 万元 人民币	从事发动机曲轴的研制开发、制造、销售	142,374.90	100,131.04	61,188.41	3,762.63
桂林福达重工锻造有限公司	全资子公司	26,000 万元 人民币	从事汽车、工程机械、发动机锻件的制造和销售	86,457.88	43,336.41	58,950.80	5,039.11
桂林福达齿轮有限公司	全资子公司	12,000 万元 人民币	从事齿轮及相关产品的研制、制造和销售	29,256.88	23,620.00	13,768.55	1,324.75
襄阳福达东康曲轴有限公司	全资子公司	6,000 万元 人民币	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	26,014.29	11,398.24	21,788.14	2,837.12
上海福达汽车零部件销售有限公司	全资子公司	1,000 万元 人民币	从事汽车零部件销售，从事货物及技术的进出口业务	2,525.09	1,016.92	13,016.26	155.44
全州福达汽车零部件有限公司	全资子公司	2,600 万元 人民币	汽车零部件、工程机械零部件、内燃机零部件、铸造件的研发、生产与销售	6,479.66	3,220.70	6,067.34	374.29
福达（欧洲）技术有限公司	全资子公司	50 万欧元	汽车零部件装备工艺技术的研究、产品研究开发，技术合作，技术服务	155.32	155.16	-	-14.80
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	合营公司	1600 万欧元	设计、开发、生产、销售大型曲轴，提供售后服务以及技术咨询服务	14,399.26	11,647.19	2,432.46	-238.56



## (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，但公司产品应用包含农业机械、工程机械、船舶、核电等多种产品市场，同时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》数据显示，2019 年，内燃机全年销量 4712.30 万台。分市场用途情况：全年销量各分类用途除商用车用、船用外均为同比负增长。具体为：商用车用增长 6.56%；船用增长 1.98%；乘用车用增长-9.75%。乘用车用全年销量 1920.87 万台、商用车全年销量 323.65 万台、船用全年销量 2.65 万台。

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。

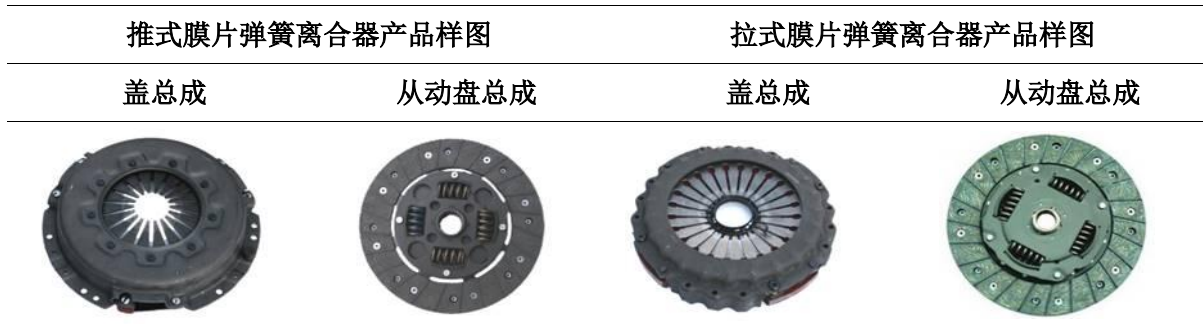
#### B、行业发展趋势

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，但基本上是限于中高端乘用车产品，当前我国人均收入生活水平仍较发达国家有很大差距，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，特别是商用车产品，出于对燃油运输成本的考虑，目前基本都是采用手动挡模式。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。2016 年齿轮产品销售额达到 2205 亿元，约占机械通用零部件总销售额的 61%，产业规模已经连续数年位居全球第一。从具体的产量数据来看，我国齿轮行业在近年产量增速波动较为明显。2010-2014 年，

我国齿轮行业产量呈逐年快速增长的趋势，2014 年达到 301.9 万吨，为近年来最大值。2015-2017 年齿轮行业产量呈波动变化，主要是国内去落后产能、调整优化产业结构给行业发展带来波动。2015 年产量为 258.2 万吨，同比下降 14.45%；2017 年下降至 258.0 万吨，同比下降 5.84%。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，与国际先进水平相比，我国齿轮产品在功率密度、使用寿命和可靠性等方面确实还有很大差距。2018 年第一季度齿轮专业进口额为 41.2 亿美元，同比增长 9.47%；齿轮专业出口额为 15.41 亿美元，同比增长 15.76%，贸易逆差大。（数据来源：中国机械通用零部件工业协会齿轮分会、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使用，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。2016 年锻件总产量为 1016.84 万吨，位居世界第一，其中模锻件总量 684.7 万吨，自由锻件总量 332.14 万吨，2017 年锻件总产量为 1035 万吨。但是还存在一些问题，如先进制造设备和关键设备零部件依赖进口；钢厂未全面开发冷、温锻造专用钢材；材料数据库的积累不足，仿真模拟结果与实际生产结合不够密切，数字化设计技术应用不广也是当前一个重大的共性基础技术问题。（摘自中国锻压协会网站、《中国锻压行业“十三五”发展纲要》）

##### 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、《中国锻压行业“十三五”发展纲要》）

#### ④ 高强度螺栓行业

##### A、行业发展状况

紧固件出口量转弱，势必导致紧固件内贸竞争更加激烈，紧固件主要用于汽车工业、电子工业和建筑及维修工业，其中，汽车工业是最大的用户，需求量约占紧固件总销量的 23.2%。随着汽车行业的发展，轻量化已经成为世界汽车行业的潮流。平均 1 辆车的紧固件约 1500 个，可见紧固件的品种和质量对主机水平及整车质量和重量具有重要影响。目前高强度、高精度的工业用紧固件仍依赖于进口；在低端市场，紧固件竞争更加激烈，企业的技术、环保、能耗、设备、人才等竞争力在国际上仍有部分处于落后之势。在原材料价格居高不下的环境中，低档标准件产能过剩成为整个紧固件行业发展的绊脚石。因此紧固件产品要由“低端”向“高端”发展。

##### B、行业发展趋势

随着社会工业的不断发展，带动了更多相关的产业的发展机会，目前，高强度螺栓的应用范围是非常广阔的，它跟我们正常的生活以及工作都有很大的关联性，高强度螺栓是一个国家的发展少不了机械行业的发展，一个国家是否强大，机械的发展是关键，而在机械行业中，所有的机械都少不了一样东西来连接，它是有机械所制造，而又用于机械，它就是高强度螺栓。

近些年来，很多国外企业纷纷在我国内陆开设分厂。到目前为止，美国、日本、英国、印度、德国和香港地区及台湾的紧固件企业，一共有 200 多家在重点生产高强度、高精度的紧固件，它们的生产总值已经达到国内紧固件行业的 25%，这将推动和提升国内紧固件行业的整体水平。

随着汽车、机械、建筑、轻工等行业的发展，对紧固件材质提出了越来越高的要求，如汽车的高性能化、轻量化，建筑结构的高层化，大桥的超长化等等，对紧固件提出了更高的设计应力和轻量化要求。在美国，汽车使用的螺栓强度级别均在 9.8 级以上，一些汽车、机械用紧固件甚至要求抗拉强度大于 1400MPa。

#### 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，主要生产企业包括公司、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国际高端品牌乘用车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），公司经营业务涉及内燃机动力零部件、铁路装备和机床设备研制等领域；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、上柴以及康明斯、戴姆勒、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锻件专业生产厂，国内船用发动机曲轴骨干生产企业。国家高新技术企业。公司产品有300多个品种，锻钢曲轴产能80万件，锻造能力15万吨。锻钢曲轴在国内重型车用曲轴市场占有率居同类企业之首，船机产品基本覆盖了中国中速机船机曲轴市场。（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公司、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

海萨克斯动力总成部件系统有限公司成立于2002年1月1日，总投资为2,980万美元，由上海汽车工业有限公司（股份现已转让给华域汽车系统股份有限公司）和德国采埃孚萨克斯股份公司（股份现已转让给采埃孚（中国）投资有限公司）各出资50%，通过引进萨克斯的技术和资金在原上海离合器总厂离合器和液力变矩器的业务基础上组建而成。制造过程包括零件加工（冲压、热处理、机加工）、离合器装配和液力变矩器装配。公司已经具备了300万套离合器和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、上海汽车、上汽通用五菱、一汽集团、一汽大众、长安福特、江铃汽车、奇瑞公司、沈阳航天三菱、郑州日产、东安等国内整车及发动机厂配套，并出口日本马自达。（资料来源：该公司网站 <http://www.huayu-auto.com>）



### 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。高水平的研发能力与稳定的产品质量为长春一东赢得了良好的市场信誉，使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浙江铁流离合器股份有限公司

浙江铁流离合器股份有限公司成立于 2009 年 11 月，现有员工 800 余人，占地总面积 250 余亩，是国内专业生产汽车离合器总成的企业。公司年生产进口、国产车型离合器达 1000 余个品种，产量达 400 万套。拥有国内领先的立体模具库，配备 2500 吨大型液压机床、800 吨冲床、日本进口整套热处理设备、高精度加工中心以及投资 2000 多万元成立的国家级实验室。公司拥有“铁流”和“德萨”两个品牌，产品涵盖微型车系列、轿车及轻卡、中型卡车、重型车系列和客车系列，是东风汽车集团销售成员之一、中国一汽集团和北内集团配件定点生产供应商。在为昆明云内、成都云内、厦门金龙、苏州金龙、金旅客车、青年汽车、江淮汽车、北汽福田、合力叉车等发动机厂家进行配套的基础上，又同扬柴股份、桂林玉柴机械、常柴、长安、柳微和锡柴等配套单位进行合作。（资料来源：该公司网站 <http://www.delsah.com>）

#### （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。从事变速器、分动器、行星减速机、新能源汽车变速器以及动力系统总成的研发、制造和销售，产品远销国内外。具有强大的工艺装备能力，建成年产乘用车变速器 45 万台、新能源变速器及动力总成 40 万台、分动器及行星传动总成 8 万台套的生产能力。（资料来源：该公司网站 <http://www.chinese-gear.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 2000 万件，螺伞齿轮年产量 80 万套，汽车双桥圆柱齿轮年产量 50 万套；广泛为轿车、客车、微型车、重（中、轻）型卡车、工程机械、农用机械及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://www.airshipgear.com/>）

#### （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，民营锻造企业在各细分市场不断发展壮大。

#### （4）高强度螺栓行业的竞争情况

紧固件产品具有品种繁多、市场需求量大的行业特点。经过发展，初步形成了以上海上标汽车紧固件有限公司、东风汽车标准件有限公司等有规模有技术的代表性企业，同时也形成了宁波、海盐、烟台、无锡、苏州及东莞等具有较强竞争力和活力的、小而专的特色区域。我国紧固件行业也面临着诸多问题。主要表现：(1)企业规模偏小，产业集中度低，专业化分工协作差，家庭作坊式企业突出；(2)产品结构不合理，低档次、低附加值产品过剩，高档次、高附加值产品不足；(3)企业的技术、工艺和装备水平普遍偏低，技术创新能力不强，有独立研发能力的企业很少，这是影响紧固件行业继续发展的关键问题；(4)地区之间在产业布局上存在雷同趋势，不利于地区间的独特优势产业形成，导致资源配置效率低。问题的存在使得生产普通紧固件企业之间竞争加剧，低档产品供过于求，而高档紧固件供不应求。我国的紧固件出口量虽然逐年递增，我国急需的高档紧固件部分只得依靠进口，进口数量和比价呈现同步上升。因此，产品结构加快转，大力发展高性能、高附加值、高强度产品，重视人才和人力资源的培育和开发。

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，在稳步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、高强度螺栓等主导产业，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。此外，公司将借助于与德国阿尔芬公司设立的合资公司为平台，逐步向船舶、核能发电、大型动力机械等高端装备制造业进行转型升级，形成新的利润增长点，进一步提升公司的综合竞争实力，并将借助资本市场，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，实现跨越式发展和快速产业转型。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

2020年，世界大变局加速演变，全球动荡源和风险点显著增多，中国经济下行压力加大，中美贸易已签署第一阶段协议，出口贸易进入恢复期。2020年也是我国“十三五”规划，全面建成小康社会收官之年，是实现第一个百年奋斗目标关键的一年，也是中国汽车行业淘汰、重组、整合落后车企关键的一年，给企业带来挑战的同时也带来了发展机会。

公司将在2020年围绕“品质、效率、智能化”经营方针，努力练好内功，抓住机遇，为股东和社会创造更大的价值。公司原预计2020年营业收入与利润有较大幅度的增长，但今年一场突如其来的“新冠肺炎”病毒疫情给行业局面带来较大的不确定性，即便如此，公司也将克服一季度开局不利的困境，在2020年将尽一切努力实现营业收入和经营利润保持一定幅度的增长。公司2020年经营计划如下：

### 1、业务发展计划

公司将在现有业务的基础上进一步推进智能制造，稳步调整产品结构，合理规划产业布局，除自身在原有农业机械、工程机械等业务领域内拓展产品外，同时借助于与德国阿尔芬成立的合资公司向船舶、核能发电、大型动力机械等非道路机械装备等领域的高端装备制造业转型。

#### （1）曲轴加工业务

把握住目前商用车市场特别是重卡市场持续增长的机遇，持续扩大公司现有国内优质商用车客户市场的份额，同时在新市场的开拓方面加大力度，特别是在美国的康明斯、卡特彼勒等高端商用车和工程机械市场的开发上有新的突破，同时在国内其他高端商用车客户的曲轴和离合器产

品开发上填补公司现有市场的空白，不断提升在高端商用车市场产品上的竞争优势；持续扩大对农业机械、工程机械以及小型船电产品的配套份额，将成为公司未来产品转型发展的重要方向；在高端乘用车客户的产品方面，将利用 B48 宝马产品项目定点的契机和精密锻件产品进入沃尔沃、奔驰、雷诺等国际高端客户的机会，快速推进高端乘用车客户的曲轴加工业务向海外市场客户拓展。同时将利用福达阿尔芬的平台和业务拓展机会，快速向船舶、大型动力机械等非道路机械配套曲轴进行布局。

#### （2）离合器业务

在离合器业务方面，公司将在原有对日野及舍弗勒等高端市场批量供货的基础上，进一步加快开发国际品牌的高端商用车离合器市场。近年来公司在国内多家高端商用车客户中，发挥公司技术先进、高性价比的优势，使公司离合器产品替代现有进口离合器产品的工作取得显著成果，公司将继续加强在国产替代进口离合器方面的市场开拓，使其逐步成为公司离合器业务新的利润增长点。

#### （3）齿轮业务

2019 年公司已完成了发动机齿轮、乘用车和轻卡汽车车桥齿轮的产品批量供货，使现有公司齿轮产品结构进一步优化。2020 年公司将继续对现有车桥齿轮产品进行优化的同时，进一步淘汰技术落后、生命周期短及盈利水平低的产品，提升齿轮产品的总体盈利能力。在市场开拓方面，借助于与陕西汉德签署战略合作协议的机会，齿轮产品的市场份额将得到较大幅度的提升。

#### （4）锻造业务

2020 年沃尔沃和奔驰曲轴毛坯产量将逐步增加，对外部客户销售占比将会加大，公司仍将会持续开拓新的高端客户和产品，同时伴随着宝马公司等高端客户曲轴产品的加工业务拓展，锻造产能将会进一步得到释放，从而做到锻件产品市场结构更加趋于合理；对内将会加快 4000T 生产线的智能化升级改造，大幅度提高现有生产线的生产效率，同时将对产品生产工艺进行评估与优化，取消和优化部分后处理工序，从而提高产品品质，降低生产成本，为未来锻件生产与销售以及提高综合盈利能力提供有力保障。

#### （5）高强度螺栓业务

2020 年螺栓业务将充分利用公司现有在商用车 U 型螺栓市场上的产品品质和性价比优势，全面力争进入陕汽、汉德和中国重汽等国内优质商用车客户市场，快速扩大公司 U 型螺栓的市场份额。在技术改造与工艺优化方面，投入喷涂自动化生产线以替代原有电泳工艺，持续深化创新与工艺改善，特别是向客户推广使用新工艺产品，以达到节约能耗、降本成本、提升产品质量的目的，提升公司产品的市场竞争力。

#### 2、继续尽快推进智能制造和信息化战略计划的实施

2020 年，完成建设宝马 B48 曲轴和日野 J08E 曲轴智能化生产线。引进一批德国、英国、美国、日本、奥地利等国高精尖加工和热处理设备，组建具有行业先进水平的乘用车、商用车曲轴智能化生产线，推行数字化、智能化生产与管理，提高生产效率、降低成本，提高产品质量。

继续推进机器人应用，优化曲轴毛坯无序搬运控制技术；突破采用机器人对曲轴油孔孔口抛光的行业技术瓶颈；助力实现锻造生产线的自动化连线；实现齿轮多品种生产的自动化。

公司计划开展与中国移动的战略合作，全面推进 5G 在工业现场监控和质量追溯等领域的应用。特别是对现有设备、产线、传感器等通信协议众多，互联互通、数据采集难，无线时延、带宽、安全等问题，提前布局 5G 在企业生产与运营方面的应用。

#### 3、推进合资公司各项工作的顺利进行

2020 年福达阿尔芬将完成新生产线的安装和调试工作，使之达到预定的设计产能。2020 年将按计划完成德国阿尔芬公司在中国的业务向合资公司转移的相关工作，完成芬兰瓦锡兰、德国 MTU 全部产品的样件交付并实现产品批量生产与交付。同时争取实现在康明斯、卡特彼勒等高端客户的市场开发和产品开发的突破。内部完善高效的组织架构和各项运营职能，建立完善的预算管理



体系和成本控制标准，同时培养组建一支具备操作维护国际先进水平的大型曲轴加工装备能力的高级技师团队。

#### 4、全面提升福达锻造运营效率和管理水平

作为公司的核心产业和核心竞争优势之一，福达锻造公司的运营效率和管理水平对公司未来发展至关重要，2020年福达锻造将在生产线的工艺优化和智能化改造升级方面加大力度，大幅度提高生产效率和质量保证能力；在信息化应用方面，全面运用MES系统各项功能，在生产、质量、设备、人员各环节运行过程中起到监控作用，从而避免效率和成本的浪费；在锻造模具设计与制造方面大胆创新，实现不断提高锻造模具寿命和锻造毛坯精度，降低材料消耗和能耗；在质量提升方面，针对目前存在的质量问题进行专项攻关，使产品质量水平再上一个台阶。

#### 5、建设绿色工厂，营造健康环保的工作环境

在离合器分公司和福达锻造公司成功获评国家级绿色工厂的基础上，2020年公司将继续申报福达曲轴公司和福达齿轮公司国家级绿色工厂，在积极响应国家绿色环保号召，践行企业社会责任的同时，也为员工营造良好的安全和健康工作环境。

2020年，福达股份公司桂林厂区还将申请创建4A工业旅游景区，争取年内达到申请4A工业旅游景区标准要求，并于2021年顺利通过4A工业旅游景区验收。

#### 6、利用资本市场融资建设大型曲轴毛坯锻造生产线

福达阿尔芬作为公司业务转型的重要载体，其运营和发展在一定程度上受到上游大型曲轴毛坯锻件供应的制约，同时大型曲轴毛坯锻件在国内外随着船舶、核电、大型工程机械的发展也会形成一个有较好发展前景的市场。公司将利用这一契机，拟通过非公开发行募集资金来实施“大型曲轴精密锻造生产线项目”，该项目的实施将有效延伸福达锻造的产业链，增加锻造产品附加值，同时有力推进合资公司开拓大型曲轴产品市场，进一步加快推进公司向高端装备制造业产品转型进程。同时，本项目的实施能够一定程度缓解福达阿尔芬大型曲轴锻件供应不足的瓶颈，为福达阿尔芬提供所需的大型曲轴锻件，强化与阿尔芬的协同效应，提高福达阿尔芬的市场竞争力。

### (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、高强度螺栓等零部件产品的生产。公司的生产经营状况与汽车行业的景气程度相关度较大。

“十一五”以来，虽然中国汽车产销保持快速增长，但近两年来乘用车市场呈连续下滑态势，受到近年来国内经济政策的影响，国内建设、投资规模放缓，市场需求将会具有不确定性。

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277,862.02万元的固定资产，20,770.21万元的在建工程。报告期内，公司计提固定资产折旧数额为15,358.42万元。

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 年完成非公开发行后，在曲轴、离合器、齿轮和精密锻件业务方面的投入不断加大，需要不断的开发新产品和新市场来提高营业收入和利润。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。

#### （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》及《公司未来三年（2018年-2020年）股东回报规划》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。

报告期内公司分红政策执行情况如下：

2019年4月22日日召开的2018年度股东大会审议通过《关于2018年度利润分配的预案》，以公司总股本597,718,710为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.5元（含税），派发现金红利总额为89,657,806.50元，本年度不进行资本公积金转增股本，也不进行股票股利分配。相关公告内容详见2019年4月23日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上发布的《福达股份2018年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-018）。利润分配实施方案内容详见2019年4月30日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上发布的《福达股份2018年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-021），2019年5月9日公司2018年度利润分配方案实施完毕。

报告期内公司利润分配方案无调整情况。

## (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）（含税）	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的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019 年	0	1.50	0	89,288,806.50	142,244,447.07	62.77
2018 年	0	1.50	0	89,657,806.50	112,119,782.66	79.97
2017 年	0	2.00	0	119,543,742.00	136,094,605.68	87.84

## (三) 以现金方式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	其他	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	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	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：至2019年11月27日止	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东福达集团、实际控制人黎福超	公司控股股东福达集团及实际控制人黎福超出具了《规范与减少关联交易承诺函》：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	2011年7月25日 期限：长期	否	是	不适用	不适用

			害福达股份及福达股份其他股东的合法权益。					
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。	2015年4月11日 期限:至2015年非公开发行A股募集资金使用完毕止	是	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司	公司承诺不为激励对象依公司激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。	2017年11月29日 期限:激励计划实施完毕止	是	是	不适用	不适用

(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) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  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

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发〈合并财务报表格式（2019版）〉的通知》（财会〔2019〕16号），与财会〔2019〕6号配套执行。财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会〔2019〕9号）。

根据上述会计准则的修订，公司对相应会计政策进行变更。

上述会计政策的累积影响数如下：

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发〈合并财务报表格式（2019版）〉的通知》（财会〔2019〕16号），与财会〔2019〕6号配套执行。

本公司根据财会〔2019〕6号、财会〔2019〕16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财

会（2017）8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会〔2019〕9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整2019年1月1日应收票据-226,305,173.62元、应收款项融资226,305,173.62元。本公司母公司财务报表相应调整2019年1月1日应收票据-55,525,249.03元、应收款项融资55,525,249.03元。

## （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	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	700,000.00
境内会计师事务所审计年限	10年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

1、关于聘任2019年度财务审计机构情况：

经公司董事会审计委员会提议，公司第四届董事会第十六次会议审议通过并经公司2018年度股东大会审议批准继续聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务和内控审计机构。



2、关于聘任 2020 年度财务审计机构情况：

经公司董事会审计委员会提议，公司第四届董事会第二十五次会议审议通过继续聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务和内控审计机构，尚需经公司 2019 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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
国网湖北省电力公司襄阳供电公司	襄阳福达东康曲轴有限公司	无	诉讼	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	29,814,700	否。该诉讼涉案金额未达到公司最近一期经审计净资产绝对值10%;经公司核实近年经审计的财务数据中,襄阳曲轴公司的电费支出未发现明显异常,公司管理层和律师判断,本诉讼可能导致的损益金额对公司净利润不构成重大影响。	2018年12月10日,襄阳市襄樊区人民法院下达民事判决书(2017)鄂0606民初1792号,驳回原告诉讼请求,襄阳福达东康曲轴有限公司胜诉;2019年2月14日国网湖北省电力公司襄阳供电公司提出上诉,目前处于二审取证阶段。	尚无	尚无

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**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

事项概述	查询索引
2019年3月29日,公司召开了第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议,审议通过了《关于回购注销已获授权但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》,公司独立董事对相关事项发表了独立意见。鉴于公司激励对象肖俭才因个人原因离职及公司未达到激励计划规定的第一个解除限售期的业绩考核目标,同意公司回购注销限制性股票共计2,460,000股。因公司实施了2017年度现金红利分配方案(含税派现0.20元/股),同意本次回购价格进行相应调整,回购价格由4.59元/股调整为4.39元/股。	相关事项详见公司于2019年3月30日在上海证券交易所网站刊登的公告。
2019年4月22日,公司召开的2018年年度股东大会,审议通过了《关于回购注销已获授权但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》,同意公司回购注销未达条件的限制性股票共计2,460,000股。	相关事项详见公司于2019年4月23日在上海证券交易所网站上刊登的公告。
2019年5月13日,公司召开了第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十七次会议,审议通过了《关于调整首次授予限制性股票回购价格的议案》,公司独立董事对相关事项发表了独立意见。鉴于公司实施了2018年度现金红利分配方案(含税派现0.15元/股),同意将公司2017年激励计划首次授予限制性股票的回购价格由4.39元/股调整为4.24元/股	相关事项详见公司于2019年5月14日在上海证券交易所网站上刊登的公告。
公司于2019年7月24日向中登公司申请办理对15名激励对象已获授但尚未解锁的2,460,000股限制性股票的回购过户手续,并按照相关规定对该部分股份于2019年8月5日完成注销,公司于2019年8月1日发布《关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》。	相关事项详见公司于2019年8月1日在上海证券交易所网站上刊登的公告。
2019年8月13日公司完成回购注销注册2,460,000股限制性股票的资本减少的工商变更手续。	相关事项详见公司于2019年8月17日在上海证券交易所网站上刊登的公告。

**(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

事项概述	查询索引
全州部件公司向控股股东福达集团的全资子公司全州机械公司租赁房屋（含办公楼、厂房等）作为日常生产经营所用。预计 2019 年度日常关联交易总金额约为 300 万元（含税）。	2019 年 3 月 30 日在上交所网站披露的《关于全资子公司 2019 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-008）
公司向福达阿尔芬提供人民币 1000 万元的借款，借款到期日为 2020 年 11 月 30 日，年利率 5%。福达阿尔芬另一股东 ALFING 提供同等条件等值欧元借款。	2019 年 3 月 30 日在上交所网站披露的《关于为合资公司提供借款暨关联交易的公告》（公告编号：2019-0042）

##### 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

福达阿尔芬与向福达锻造公司租赁厂房作为日常生产经营所用，预计 2019 年度本项关联交易金额 2,269,080.00 元。内容详见 2019 年 3 月 30 日在上交所网站披露的《关于全资子公司 2019 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-008）

为满足生产线的工艺布局，福达阿尔租赁的厂房位置发生变化，变更前为租赁福达锻造公司原有厂房，变更后租赁的厂房为福达股份新建厂房，经福达股份、福达阿尔芬、福达锻造公司三方协商，签订《房屋租赁合同变更协议书》，将租赁方由“桂林福达重工锻造有限公司”变更为“桂林福达股份有限公司”，对合同内租赁厂房位置进行变更，此外，租金等其他事项不变。

##### 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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
福达集团	控股股东	购买除商以外的资产	公司向福达集团购买两宗土地	评估价格	1,481,852.26	4,542,016.00	4,542,016.00	现付	-	-	主要原因是因为本次评估结论较账面价值增幅较大,经分析原因因为土地取得时间为10年前,期间桂林地区工业土地涨幅较大。

#### 资产收购、出售发生的关联交易说明

公司为进一步提高公司生产能力,将继续投入大型厂房二期建设,因二期厂房平面规划方案需跨越相邻的福达集团二宗土地才能满足生产线的工艺布局,为提高土地利用率,明晰产权,按照《广西壮族自治区人民政府办公厅关于印发优化土地要素供给若干措施的通知》的相关规定,公司向福达集团购买不动产权号为“桂(2019)临桂区不动产权第0011374号”中部分土地6437.87平方米、“桂(2019)临桂区不动产权第00191819号”中部分土地7577.18平方米,合计14015.15平方米。转让价格按中京民信(北京)资产评估有限公司出具的《福达控股集团有限公司拟资产转让涉及的福达控股集团有限公司部分土地使用权价值资产评估说明》(京信评报字(2019)第455号),“桂(2019)临桂区不动产权第0011374号”中的土地为323元/平方米,“桂(2019)临桂区不动产权第00191819号”中的土地为325元/平方米价格,合计转让金额为4,542,016元(本事项数据均为含税价格)。

## 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

全州部件公司为全州机械公司代收共计 1,566 万元货款，并将货款按时划拨回全州机械。本次关联交易虽然造成全州部件与全州机械的资金划付问题，但是双方并未发生实质性的交易行为。详见公司于 2017 年 6 月 27 日在上交所网站披露的《福达股份关于全资子公司代收货款暨关联交易的公告》（公告编号：2017-064）。2019 年度全州部件公司为全州机械公司代收货款 840,546.14 元，已全部划拨到其公司账户。双方并未发生实际交易行为。

## 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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									-				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									-				
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									531,192,978.18				
报告期末对子公司担保余额合计（B）									463,788,839.74				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）									463,788,839.74				
担保总额占公司净资产的比例（%）									21.48				
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									无				
担保情况说明									无				

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托理财情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

## 2. 委托贷款情况

### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3. 其他情况

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

适用 不适用

公司致力于企业发展与履行社会责任相融合，在实现企业自身规模不断扩大、取得快速发展的同时，注重服务社会，回馈社会，积极参与服务地方经济发展，在消费扶贫、产业扶贫、就业扶贫、捐资助学、抗洪救灾、慈善捐赠等方面活动，得到了各级政府和社会各界的广泛关注和认可。

公司控股股东福达集团于 2016 年制定了《福达集团“十三五”精准扶贫实施方案》，并成立了公司精准扶贫办公室，负责精准扶贫工作的开展。公司积极按照扶贫方案参与扶贫工作，通过全体动员、全员参与、个人与企业相结合的形式，定向定点精准、持续开展扶贫工作。公司 2000 多名员工，90%参加了精准扶贫活动，其中干部 100%参加了精准扶贫活动。

#### 2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

##### (一) 年度扶贫情况

##### 1、农林产业扶贫

公司自 2016 年以来，一直开展由员工定向采购公司结对贫困村健康农产品方式进行持续的精准扶贫。2019 年，公司结对了柳州三江侗族自治县、桂林龙胜各族自治县、灌阳县的贫困村，采购金额累计 74.80 万元。其中：公司干部员工订购扶贫农产品合计金额 30.16 万元；公司食堂自 10 月开始逐月采购灌阳县贫困户大米 5 万多斤，合计金额 13.63 万元；公司购买三江侗族自治县贫困户农产品作为年货发放给员工，采购金额合计 31.01 万元。

##### 2、就业扶贫



公司积极参与就业扶贫，用工招聘时优先录用贫困群众，以技术培训、吸收推荐就业的帮扶方式，取得了良好的带动效果。截止目前，公司共吸收贫困人口就业 135 人次，并与 42 名建卡贫困户签订长期劳动合同，为贫困户员工创收累计达 700 多万元，其中吸纳桂林市周边建卡贫困户 31 人长期就业，桂林市临桂区认定为“就业扶贫车间”。

### 3、捐资助学

长期以来，公司积极支持教育事业和开展捐资助学活动，公司领导积极带头开展爱心助学，董事长黎福超等公司领导多次为多名贫困学生捐赠助学金，勉励他们努力学习，回报社会。2019 年，公司管理干部帮扶临桂区、百色市凌云县贫困大学生共计 19 人，资助金额 8.3 万元。

### 4、帮扶慰问困难员工

为充分体现公司对员工的关怀，公司工会每年都会对生活困难、经济负担重的困难员工进行帮扶和慰问，2019 年帮扶慰问困难员工 34 人，帮扶慰问金额 17.32 万元，使员工充分感受到公司的温暖。

### （二）疫情期间扶贫情况

2020 年 2 月，公司在了解到桂林当地贫苦农户因疫情导致物流不畅无法销售农产品的情况后，组织公司员工采购灵川县贫困户滞销水果 3100 箱，金额 5.9 万元；采购临桂区贫困户滞销蔬菜水果 4.5 万元。

## 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

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	100.42
2. 物资折款	-
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	42
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
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）	-
1.3 产业扶贫项目投入金额	74.80
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	-
2.2 职业技能培训人数（人/次）	135
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	42
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	8.30
4.2 资助贫困学生人数（人）	3
9. 其他项目	
其中：9.1 项目个数（个）	-

9.2 投入金额	17.32
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	34
9.4 其他项目说明	帮扶慰问本公司困难员工

#### 4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

公司持续按照福达集团制定了《福达集团“十三五”精准扶贫实施方案》开展扶贫工作。

#### (二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

2020年初，全国各地陆续发生新型冠状病毒感染的肺炎疫情后，公司积极履行社会责任担当在行。一方面公司领导高度重视，积极部署干部员工的防控工作。另一方面公司多方筹措资源，积极联系国内外渠道、国际合作伙伴购买物资，并将筹集到的医疗资源第一时间捐赠给疫情一线医院及政府部门。

2020年2月2日，福达股份、福达阿尔芬将筹集到的5000个防疫口罩（部分德国进口的医疗用口罩）、148副护目镜和60个红外测温仪捐赠给临桂区红十字会，用于疫情防治工作。

2020年2月3日，福达股份再度出资通过自治区工商联组织采购负压救护车及护目镜测温仪等一批价值32万元的物资捐赠给桂林市指定医院，全力支持一线医护人员的疫情防控工作。

#### (三) 环境信息情况

##### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

##### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

2019年，国家先后下发《中央生态环境保护督察工作规定》、《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》等法规政令，持续加强环境保护工作。福达股份则始终坚持“遵守环保法规，承担环境社会责任”的环境管理方针，持续做好各项环境保护工作。

1、结合企业实际，践行环保社会责任：公司生产经营中持续关注并认真执行国家和地方环保法律法规，按要求对“三废”实施合规排放，定期组织监测，确保全年达标排放，报告期内未出现因违法违规而受到行政处罚的情况。公司还结合国家政策要求，积极向上级部门咨询排污许可证申办事宜，因不在第一批排污申报名单内而暂不需进行排污申报许可。

2、注重内部修炼，推进绿色制造：为适应企业发展需要，公司组织对内部管理制度进行全面整合修订，从制度和机制上进行完善，鼓励通过技能改造进一步实现节能减排、降本增效。公司在苦练内功的情况下积极推进“绿色工厂”建设，2019年桂林福达股份有限公司离合器分公司、桂林福达锻造有限公司获第四批国家级“绿色工厂”称号；桂林福达股份公司离合器分公司获得广西壮族自治区第二批“绿色工厂”。

3、注重化学品管理，合规处置危险废物：公司结合国家2019年对化学品的管控要求，积极开展内部排查和改善，规范化学品存放，完善化学品使用说明书的管理，对供应商施加影响，确保化学品管控的各个环节规范、有效。公司继续深化对危险废物的管理，在产能提升造成危险废物产生有所增加的前提下，积极采取技术措施，增加设备投入，采用板框压滤技术，减少含油污泥的产生量，同时积极寻找危废处置单位，合规处置公司生产经营过程中的危险废物，确保全年无环境污染事件发生。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

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

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	5,700,000	0.95				-2,460,000	-2,460,000	3,240,000	0.54
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	5,700,000	0.95				-2,460,000	-2,460,000	3,240,000	0.54
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	5,700,000	0.95				-2,460,000	-2,460,000	3,240,000	0.54
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	592,018,710	99.05						592,018,710	99.46
1、人民币普通股	592,018,710	99.05						592,018,710	99.46
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	597,718,710	100				-2,460,000	-2,460,000	595,258,710	100.00

**2、普通股股份变动情况说明**

√适用 □不适用

鉴于公司激励对象肖俭才因个人原因离职及公司未达到股权激励计划规定的第一个解除限售期的业绩考核目标，公司需回购注销限制性股票合计 2,460,000 股。本事项已于 2019 年 8 月 5 日办理完毕，公司注册资本由 597,718,710 股减少到 595,258,710 股。详见公司在上海证券交易所网站于 2019 年 8 月 1 日披露的《福达股份关于股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：2019-030）。

**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

**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
赵宏伟	1,000,000	400,000		600,000	股权激励	2019年8月5日
吕桂莲	700,000	280,000		420,000	股权激励	2019年8月5日
黄斌	700,000	280,000		420,000	股权激励	2019年8月5日
王长顺	600,000	240,000		360,000	股权激励	2019年8月5日
张海涛	600,000	240,000		360,000	股权激励	2019年8月5日
黎宏坤	250,000	100,000		150,000	股权激励	2019年8月5日
戴剑书	250,000	100,000		150,000	股权激励	2019年8月5日
夏志成	250,000	100,000		150,000	股权激励	2019年8月5日
罗红艳	200,000	80,000		120,000	股权激励	2019年8月5日
余汉红	200,000	80,000		120,000	股权激励	2019年8月5日
刘坤明	200,000	80,000		120,000	股权激励	2019年8月5日
刘权	200,000	80,000		120,000	股权激励	2019年8月5日
李长红	150,000	60,000		90,000	股权激励	2019年8月5日
裘宏翔	100,000	40,000		60,000	股权激励	2019年8月5日
肖俭才	300,000	300,000		-	股权激励	2019年8月5日
合计	5,700,000	2,460,000		3,240,000	/	/

注：鉴于公司激励对象肖俭才因个人原因离职及公司未达到股权激励计划规定的第一个解除限售期的业绩考核目标，公司办理了限制性股票合计 2,460,000 股回购注销手续。本事项已于 2019 年 8 月 5 日办理完毕，公司限售股由 5,700,000 股减少到 3,240,000 股。

**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)	24,485
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	23,280

## (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	
福达控股 集团有限 公司	0	412,408,011	69.28	0	质 押	203,150,000	境内非国有 法人
黎福超	0	24,000,000	4.03	0	无		境内自然人
黎锋	0	6,084,000	1.02	0	无		境内自然人
吕桂莲	-280,000	5,859,600	0.98	420,000	无		境内自然人
董辉	3,080,078	4,580,078	0.77	0	无		境内自然人
黎莉	0	1,965,600	0.33	0	无		境内自然人
黎海	0	1,965,600	0.33	0	无		境内自然人
黎宾	0	1,965,600	0.33	0	无		境内自然人
王长顺	-240,000	1,414,000	0.24	360,000	无		境内自然人
彭丽	0	1,357,200	0.23	0	无		境内自然人
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				
福达控股集团有限公司	412,408,011	人民币普通股	412,408,011				
黎福超	24,000,000	人民币普通股	24,000,000				
黎锋	6,084,000	人民币普通股	6,084,000				
吕桂莲	5,439,600	人民币普通股	5,439,600				
董辉	4,580,078	人民币普通股	4,580,078				
黎莉	1,965,600	人民币普通股	1,965,600				
黎海	1,965,600	人民币普通股	1,965,600				
黎宾	1,965,600	人民币普通股	1,965,600				

彭丽	1,357,200	人民币普通股	1,357,200
况野	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	吕桂莲、王长顺为公司高管，与控股股东福达集团构成一致行动人关系。黎锋、黎莉、黎海、黎宾为实际控制人子女，与实际控制人黎福超构成一致行动人关系。		

## 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	赵宏伟	600,000	-	0	按股权激励计划
2	吕桂莲	420,000	-	0	按股权激励计划
3	黄斌	420,000	-	0	按股权激励计划
4	王长顺	360,000	-	0	按股权激励计划
5	张海涛	360,000	-	0	按股权激励计划
6	黎宏坤	150,000	-	0	按股权激励计划
7	戴剑书	150,000	-	0	按股权激励计划
8	夏志成	150,000	-	0	按股权激励计划
9	罗红艳	120,000	-	0	按股权激励计划
10	余汉红	120,000	-	0	按股权激励计划
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东持有的限售股为公司实施 2017 年度限制性股票激励计划获得。赵宏伟、吕桂莲、黄斌、王长顺、张海涛为公司高级管理人员，与控股股东福达集团构成一致行动人关系。				

## (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

## 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	福达控股集团有限公司
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
其他情况说明	2017 年 7 月 6 日，控股股东名称由“桂林福达集团有限公司”更名为“福达控股集团有限公司”

## 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

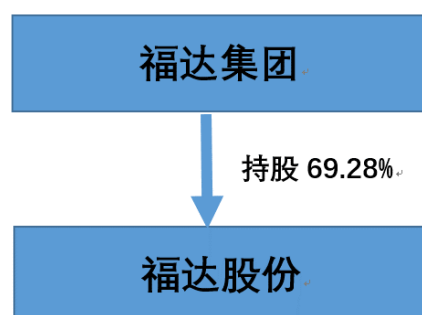
适用 不适用

## 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	福达控股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

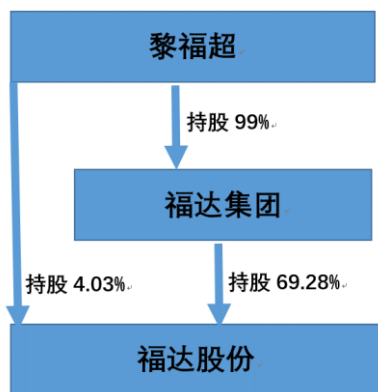
## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

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	62	2008.01.27	2020.03.28	24,000,000	24,000,000	0		-	是
赵宏伟	董事、总经理	男	50	2016.01.14	2020.03.28	1,000,000	600,000	-400,000	股权激励回购注销	183.10	否
吕桂莲	董事、副总经理、财务总监	女	49	2008.01.27	2020.03.28	6,139,600	5,859,600	-280,000	股权激励回购注销	141.69	否
宋军	董事	男	53	2016.03.21	2020.03.28	0	0	0		-	是
连漪	董事	男	57	2017.03.29	2020.03.28	468,000	468,000	0		6.00	否
秦联	董事	男	58	2014.01.05	2020.03.28	0	0	0		6.00	否
廖抒华	独立董事	男	60	2014.01.05	2020.03.28	0	0	0		6.00	否
丘树旺	独立董事	男	51	2014.01.05	2020.03.28	0	0	0		6.00	否
肖岳峰	独立董事	男	57	2014.01.05	2020.03.28	0	0	0		6.00	否
李刚	监事会主席	男	57	2008.01.27	2020.03.28	527,000	527,000	0		-	是
马建龙	监事	男	51	2016.03.21	2020.03.28	0	0	0		-	是
王长顺	副总经理	男	56	2008.01.27	2020.03.28	1,654,000	1,414,000	-240,000	股权激励回购注销	108.16	否
黄斌	副总经理	男	54	2017.11.29	2020.03.28	700,000	420,000	-280,000	股权激励回购注销	74.00	否
张海涛	董事会秘书	男	43	2014.12.01	2020.03.28	790,000	550,000	-240,000	股权激励回购注销	63.68	否
段全贺	职工监事	男	35	2018.04.12	2020.03.28	0	0	0		18.57	否
合计	/	/	/	/	/	35,278,600	33,838,600	-1,440,000	/	619.20	/

姓名	主要工作经历
黎福超	黎福超先生，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、全国优秀企业家、全国劳动模范，并曾担任广西政协委员、桂林市人大代表。现任广西壮族自治区工商联副主席，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。现任福达集团常务副总经理、福达股份董事。
连漪	中国国籍，无境外永久居留权。1963年生，毕业于桂林冶金地质学院地勘专业，上海理工大学系统工程专业，获工学学士学位，教授。曾任桂林理工学院经济管理与旅游系副主任，梅高(中国)桂林公司总经理，福达集团董事兼总经理、福达股份董事等职。现任桂林理工大学商学院院长、教授、硕士生导师。现任福达股份董事。
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、上海万象汽车公司董事长。现为桂林客车工业集团有限公司副董事长、党委书记、总经理，桂林大宇客车有限公司董事，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、广西科技大学汽车与交通学院副院长。现任广西科技大学机械与交通工程学院(由“汽车与交通学院”更名)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，致同会计师事务所(特殊普通合伙)合伙人。现为容诚会计师事务所(特殊普通合伙)合伙人(注释1)、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，桂林银行外部监事。现任桂林理工大学教授、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。现任福达集团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，福达集团财务部副经理，桂林福达地产有限公司总经理助理兼财务部经理。现任福达集团财务部副经理、公司监事。
段全贺	中国国籍，无境外永久居留权。1985 年生，湖南大学应用经济学硕士，经济师。曾先后历任福达集团国际业务部进出口专员、福达股份董事长秘书、福达股份离合器分公司综合科副科长、福达集团党群部副部长、桂林曲轴公司乘用车曲轴分公司总经理助理兼综合科科长、桂林曲轴公司总经理助理、副总经理。现任公司人力资源部副经理、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，襄阳曲轴公司董事长兼总经理。
黄斌	黄斌先生，中国国籍，无境外永久居留权。1966 年生，天津大学毕业，本科学历，高级工程师。曾担任广西柳发股份有限公司、广西柳柴动力有限公司副总经理、桂林福达传动系统有限公司总经理、柳州延龙汽车有限公司副总经理、柳州延龙新能源汽车有限公司总经理、福达集团总经理助理兼总工程师。现任福达股份副总经理、总工程师兼技术中心主任。
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。

注释 1：丘树旺先生由致同会计师事务所转入公司外聘的审计机构容诚会计师事务所工作，为不违反独立董事独立性原则，其已于 2019 年 11 月 15 日申请辞去独立董事职务，具体内容详见公司于 2019 年 11 月 16 日发布的《福达股份关于独立董事辞职的公告》。

其它情况说明

√适用 □不适用

鉴于公司第四届董事会任期即将届满，为顺利完成董事会、监事会换届选举工作，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，经公司董事会提名，并经公司董事会提名委员会审核，拟提名黎福超先生、赵宏伟先生、吕桂莲女士、宋军先生、张海涛先生、廖抒华先生为公司第五届董事会非独立董事候选人，拟提名秦联先生、李万峰先生、蒋红芸女士为公司第五届董事会独立董事候选人，拟提名张武先生、马建龙先生为公司第五届监事会非职工监事候选人，任期自股东大会审议通过之日起三年。本事项经过 2020 年 3 月 25 日召开的第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十四次会议审议通过，尚需提交 2019 年度股东大会审议。

## (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	1997年7月	
李刚	福达集团	党委书记、副总经理	2004年4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	无			

## (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	桂林理工大学商学院	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	副董事长、党委书记、总经理/董事	2009年5月	-
廖抒华	广西科技大学机械与交通工程学院	教授、硕士生导师	2001年3月	-
丘树旺	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	合伙人	2019年11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	说明1: 连漪先生于2019年6月辞去桂林理工大学商学院院长一职并获得批准。现连漪先生不再担任院长职务, 仅为桂林理工大学商学院教授、硕士生导师。 说明2: 丘树旺先生由致同会计师事务所转入公司外聘的审计机构容诚会计师事务所工作, 为不违反独立董事独立性原则, 其已于2019年11月15日申请辞去独立董事职务, 具体内容详见公司于2019年11月16日发布的《福达股份关于独立董事辞职的公告》。			

## 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励相结合
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570.63万(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570.63万元

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

## 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	609
主要子公司在职员工的数量	1,950
在职员工的数量合计	2,559
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,100
销售人员	75
技术人员	154
财务人员	51
行政人员	179
合计	2,559
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上	19
本科	275
大专	495
高中	832
初中	938
合计	2,559

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

1、出台员工工资制度(2019版)明确规定了员工的薪酬。员工的月工资标准用岗位工资表示,岗位工资由基本工资和绩效工资构成。基本工资占岗位工资的50%,绩效工资占岗位工资的50%。根据所处行业、地区、岗位的不同,设置不同的调整系数,每年按照岗位申请年度工资标准系数,报绩效薪酬委审核批准。

2、按职业通道设定不同级别的薪酬标准,形成《员工职级薪级标准表》,充分调动员工对绩效考核及工作能力提升的重视度和积极性。

3、经公司安环科及所在公司综合科识别出的特殊岗位,公司给予津贴。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司按照《培训控制程序》要求对培训进行有计划地组织与实施,针对不同的培训需求策划不同的培训内容。在培训组织上,除了持续推进“福达大讲堂”的培训模式外,我们新成立了福达学院,负责公司高级管理人才和高级技术队伍的培养,开展了例如“战略规划与目标落地”、“企业文化与有效沟通”、“用创新思维为用户创造价值”等主题课程。同时结合员工实际需要,我们增加了在线系统培训,共有14个系列课程,涵盖了生产管理、质量管理、销售管理、人力资源管理课程,极大丰富和满足了一线人员的培训需求。

除此之外,集团公司从整体出发,邀请了国内知名的专家学者到股份公司进行专题授课,开展了如《当前世界局势与中国面临的挑战》、《2019年宏观经济形势分析与企业应对策略》等经济环境分析的分析。同时,借助和相关客户的优势资源,针对部分专业人员进行了《金相检验与电镜使用》、《中频感应与磨削工艺技术交流》、《机器人技术与前景应用》、《3D视觉技术应用》等专题培训。

(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》。福达股份2018年年度股东大会审议通过了《桂林福达股份有限公司未来三年（2018年-2020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
2018年年度股东大会	2019年4月22日	刊登于www.sse.com.cn《福达股份关于2018年年度股东大会决议公告》（公告编号：2019-018）	2019年4月23日
2019年第一次临时股东大会	2019年12月16日	刊登于www.sse.com.cn《福达股份关于2019年第一次临时股东会议决议公告》（公告编号：2019-045）	2019年12月17日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2019年度召开的两次股东会议审议的议案均获得通过。



### 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
		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	出席股东大会的次数
黎福超	否	7	7	0	0	0	否	2
吕桂莲	否	7	7	0	0	0	否	2
赵宏伟	否	7	7	0	0	0	否	2
宋军	否	7	6	1	0	0	否	2
连漪	否	7	4	3	0	0	否	2
秦联	否	7	7	0	0	0	否	2
肖岳峰	是	7	5	2	0	0	否	2
廖抒华	是	7	3	4	0	0	否	0
丘树旺	是	7	3	4	0	0	否	1

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	7
其中：现场会议次数	2
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	5

#### (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二十五次会议审议通过了《公司 2019 年度内部控制评价报告》，全文详见 2020 年 3 月 26 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

公司聘请了容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 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 2020 年 3 月 26 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：

#### 一、审计意见

我们审计了桂林福达股份有限公司（以下简称“福达股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福达股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）营业收入的确认和计量

###### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、24. 收入确认原则和计量方法”及附注“五、29. 营业收入和营业成本”。

福达股份主要从事汽车零部件的研发、生产与销售，2019 年度营业收入为 151,477.43 万元。由于营业收入为关键绩效指标，营业收入的确认和计量直接关系到年度财务报表的准确性、合理性，因此我们将其确定为关键审计事项。

###### 2、审计应对

我们对营业收入的确认与计量实施的相关审计程序包括：

（1）了解与销售与收款相关的内部控制制度，执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试，确认相关的内部控制制度设计是否合理并得到有效执行；

（2）查阅销售合同和价格协议，检查合同价款、支付条件、验收方式等关键条款，确认是否符合收入确认政策；

（3）抽查客户的货物验收单、开票通知结算单，结合价格协议，测算收入确认的金额是否准确；

（4）对分产品、分客户的毛利率进行分析，以确认报告期内毛利率波动是否合理；

（5）函证主要客户的应收账款余额及销售额，确认收入金额是否真实、准确、完整；

（6）结合信用政策，检查主要客户期后回款情况，进一步确认收入的真实性。

##### （二）应收账款的减值准备

###### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、10. 金融工具”及“附注五、3. 应收账款”。

截止 2019 年 12 月 31 日，福达股份合并财务报表中应收账款余额为 46,552.18 万元，坏账准备余额为 2,446.94 万元。应收账款的可回收性取决于管理层基于应收账款的账龄、是否存在回

款纠纷、以前年度收款情况以及其他因素判断，应收账款减值计提是否充分将影响财务报表的准确性，因此我们将其确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对应收账款减值的重大错报风险，我们执行的审计程序主要包括：

(1) 参照企业会计准则规定及同行业上市公司的坏账准备计提情况，评估管理层制定的应收账款坏账准备政策的合理性；

(2) 计算资产负债表日坏账准备余额与应收账款余额之间的比率，分析应收账款坏账准备余额的合理性；

(3) 获取坏账准备计提表，检查账龄划分是否准确、坏账准备计提金额是否准确；

(4) 结合信用政策及回函情况，检查应收账款发生额及期后回款情况，以确认是否存在需要单项计提坏账准备的情况。

## 四、其他信息

福达股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福达股份 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督福达股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对福达股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报

表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致福达股份不能持续经营。

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

(6)就福达股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师（项目合伙人）：占铁华

中国注册会计师：王旭

中国·北京

中国注册会计师：董建芳

2020年3月25日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		152,539,980.21	200,452,729.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		31,543,675.73	241,584,591.03
应收账款		441,052,463.32	345,864,234.23
应收款项融资		138,041,755.20	
预付款项		56,383,323.43	31,634,044.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		10,976,384.48	2,223,235.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		414,590,630.51	406,907,555.78
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		666,730.87	3,347,547.54
流动资产合计		1,245,794,943.75	1,232,013,937.26
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		59,254,217.88	60,447,030.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,561,818,782.38	1,480,039,599.23
在建工程		207,702,131.21	255,836,393.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		87,638,772.24	82,373,867.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		79,772.08	199,430.20
递延所得税资产		17,232,125.43	16,631,628.75
其他非流动资产		31,255,810.72	77,314,826.09
非流动资产合计		1,964,981,611.94	1,972,842,776.06
资产总计		3,210,776,555.69	3,204,856,713.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款		462,000,000.00	532,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		208,628,437.30	161,286,087.83
应付账款		160,555,851.42	156,830,297.13
预收款项		2,229,031.02	2,072,121.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		12,476,406.92	11,900,674.73
应交税费		14,455,138.22	7,313,417.16
其他应付款		15,985,161.58	28,219,609.18
其中：应付利息		652,336.65	809,861.30
应付股利			

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		876,330,026.46	899,622,208.01
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		13,971,418.19	13,008,406.32
递延收益		161,209,794.63	185,982,648.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		175,181,212.82	198,991,054.47
负债合计		1,051,511,239.28	1,098,613,262.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		595,258,710.00	597,718,710.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,049,395,507.47	1,059,219,682.47
减：库存股		14,871,600.00	26,163,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		90,295,572.65	79,461,811.74
一般风险准备			
未分配利润		439,187,126.29	396,006,246.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,159,265,316.41	2,106,243,450.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,159,265,316.41	2,106,243,450.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,210,776,555.69	3,204,856,713.32

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

2019 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		23,838,913.47	33,253,386.75
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,100,487.46	67,706,234.44
应收账款		122,594,157.00	79,606,973.66
应收款项融资		40,755,387.26	
预付款项		1,672,157.76	1,260,096.38
其他应收款		171,837,520.45	28,288,362.73
其中: 应收利息			
应收股利		30,000,000.00	
存货		65,315,697.61	62,024,219.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		283,648.90	868,790.95
流动资产合计		440,397,969.91	273,008,064.58
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,636,945,761.44	1,636,567,127.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		228,125,343.24	194,812,242.61
在建工程		897,266.08	27,784,780.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		31,702,041.95	25,292,540.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,812,157.54	9,334,339.35
其他非流动资产		2,299,152.90	7,689,455.30
非流动资产合计		1,910,781,723.15	1,901,480,485.43
资产总计		2,351,179,693.06	2,174,488,550.01
<b>流动负债:</b>			



短期借款		30,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
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		35,797,094.82	47,955,000.00
应付账款		65,559,106.52	48,962,148.76
预收款项		1,597,616.78	1,070,837.80
应付职工薪酬		2,290,889.27	2,794,873.24
应交税费		1,275,056.15	1,307,950.00
其他应付款		223,793,446.51	33,342,929.89
其中：应付利息		43,862.50	87,725.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		360,313,210.05	195,433,739.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		12,188,410.67	11,424,587.51
递延收益		62,558,632.95	70,625,811.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,747,043.62	82,050,398.54
负债合计		435,060,253.67	277,484,138.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		595,258,710.00	597,718,710.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,045,672,207.47	1,055,496,382.47
减：库存股		14,871,600.00	26,163,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		90,295,572.65	79,461,811.74
未分配利润		199,764,549.27	190,490,507.57
所有者权益（或股东权益）合计		1,916,119,439.39	1,897,004,411.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,351,179,693.06	2,174,488,550.01

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

2019 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		1,514,774,256.12	1,404,809,777.12
其中:营业收入		1,514,774,256.12	1,404,809,777.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,400,094,728.56	1,323,458,037.07
其中:营业成本		1,147,920,120.97	1,087,866,717.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		11,601,514.31	11,480,844.67
销售费用		70,351,725.17	64,215,120.41
管理费用		63,149,221.43	61,706,897.13
研发费用		77,564,704.96	68,431,136.38
财务费用		29,507,441.72	29,757,320.50
其中:利息费用		31,023,693.24	37,093,872.41
利息收入		2,317,462.61	8,134,123.20
加:其他收益		51,472,611.17	37,126,866.99
投资收益(损失以“-”号填列)		-1,192,812.69	-739,758.58
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-7,443,624.17	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-3,819,574.36	1,126,720.31
资产处置收益(损失以“-”号填列)		31,764.03	-1,336,850.68
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		153,727,891.54	117,528,718.09
加:营业外收入		79,074.24	34,693.13
减:营业外支出		46,457.24	107,493.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		153,760,508.54	117,455,917.84
减:所得税费用		11,516,061.47	5,336,135.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		142,244,447.07	112,119,782.66
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		142,244,447.07	112,119,782.66
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		142,244,447.07	112,119,782.66

号填列)			
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		142,244,447.07	112,119,782.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		142,244,447.07	112,119,782.66
(二) 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)		0.24	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.24	0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

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**  
2019 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入		412,939,107.22	364,987,455.63
减: 营业成本		317,227,227.93	260,132,988.14
税金及附加		3,008,263.81	3,278,798.73
销售费用		35,803,938.86	39,420,974.33
管理费用		37,951,961.25	40,770,197.71
研发费用		17,091,444.63	13,125,397.14
财务费用		4,169,282.01	2,736,640.61
其中: 利息费用		4,355,075.71	3,083,540.03
利息收入		320,638.74	517,235.28
加: 其他收益		14,602,368.08	16,661,028.07
投资收益(损失以“-”号填列)		98,807,187.31	18,724,465.49
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,638,880.57	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-591,545.29	1,998,808.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)		7,239.22	-225,705.25
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		106,873,357.48	42,681,055.73
加: 营业外收入		1,430.00	
减: 营业外支出		14,996.56	8,321.39
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		106,859,790.92	42,672,734.34
减: 所得税费用		-1,477,818.19	1,527,234.07
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		108,337,609.11	41,145,500.27
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		108,337,609.11	41,145,500.27
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			

六、综合收益总额		108,337,609.11	41,145,500.27
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

2019年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<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		1,258,280,919.15	1,095,398,057.52
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		117,809.25	
收到其他与经营活动有关的现金		40,670,810.68	29,192,572.51
经营活动现金流入小计		1,299,069,539.08	1,124,590,630.03
购买商品、接受劳务支付的现金		632,864,617.55	486,125,244.82
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		211,599,604.30	203,214,263.78
支付的各项税费		66,363,871.47	62,770,707.45
支付其他与经营活动有关的现金		40,754,490.70	58,287,508.92
经营活动现金流出小计		951,582,584.02	810,397,724.97
经营活动产生的现金流量净额		347,486,955.06	314,192,905.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			293,000,000.00
取得投资收益收到的现金			679,364.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		986,048.77	2,634,747.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,317,462.61	8,134,123.20
投资活动现金流入小计		3,303,511.38	304,448,235.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,445,257.72	208,227,287.63

投资支付的现金			251,066,960.92
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		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		208,445,257.72	459,294,248.55
投资活动产生的现金流量净额		-205,141,746.34	-154,846,013.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			26,163,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		582,000,000.00	610,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		582,000,000.00	636,163,000.00
偿还债务支付的现金		652,000,000.00	634,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,148,098.71	147,523,789.54
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		11,858,400.00	
筹资活动现金流出小计		777,006,498.71	781,523,789.54
筹资活动产生的现金流量净额		-195,006,498.71	-145,360,789.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-44,693.90	-375,853.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-52,705,983.89	13,610,249.09
加：期初现金及现金等价物余额		135,221,502.24	121,611,253.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		82,515,518.35	135,221,502.24

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

## 母公司现金流量表

2019年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<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		294,881,748.05	251,127,094.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,520,733.36	15,686,280.01
经营活动现金流入小计		305,402,481.41	266,813,374.45
购买商品、接受劳务支付的现金		209,555,330.57	151,369,976.16
支付给职工及为职工支付的现金		54,212,142.26	52,022,684.65
支付的各项税费		12,526,373.81	14,136,240.79
支付其他与经营活动有关的现金		12,863,264.77	17,489,575.62
经营活动现金流出小计		289,157,111.41	235,018,477.22
经营活动产生的现金流量净额		16,245,370.00	31,794,897.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			47,000,000.00
取得投资收益收到的现金		69,971,232.88	91,191.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		159,104.97	487,358.62

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		320,638.74	517,235.28
投资活动现金流入小计		70,450,976.59	48,095,785.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,599,624.24	43,367,082.44
投资支付的现金		1,571,447.00	64,460,445.42
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		10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		56,171,071.24	107,827,527.86
投资活动产生的现金流量净额		14,279,905.35	-59,731,742.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			26,163,000.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00	120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		96,863,616.85	69,971,065.93
筹资活动现金流入小计		156,863,616.85	216,134,065.93
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,302,269.00	121,102,854.50
支付其他与筹资活动有关的现金		11,858,400.00	
筹资活动现金流出小计		193,160,669.00	181,102,854.50
筹资活动产生的现金流量净额		-36,297,052.15	35,031,211.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,675.07	-67,191.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,767,101.73	7,027,175.03
加：期初现金及现金等价物余额		18,866,886.75	11,839,711.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,099,785.02	18,866,886.75

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  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度											少数 股东 权益	所有者 权益 合计		
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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			其 他	小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	597,718,710				1,059,219,682.47	26,163,000			79,461,811.74		396,006,246.63		2,106,243,450.84		2,106,243,450.84
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	597,718,710				1,059,219,682.47	26,163,000			79,461,811.74		396,006,246.63		2,106,243,450.84		2,106,243,450.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-2,460,000				-9,824,175.00	-11,291,400			10,833,760.91		43,180,879.66		53,021,865.57		53,021,865.57
(一) 综合收益总额											142,244,447.07		142,244,447.07		142,244,447.07
(二) 所有者投入和减少 资本	-2,460,000				-9,824,175.00	-11,291,400							-992,775.00		-992,775.00
1. 所有者投入的普通股	-2,460,000				-8,831,400.00	-11,291,400									
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					-992,775.00								-992,775.00		-992,775.00
4. 其他															
(三) 利润分配									10,833,760.91		-99,063,567.41		-88,229,806.50		-88,229,806.50
1. 提取盈余公积									10,833,760.91		-10,833,760.91				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东) 的分配											-88,229,806.50		-88,229,806.50		-88,229,806.50
4. 其他															



(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 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	595,258,710				1,049,395,507.47	14,871,600			90,295,572.65		439,187,126.29		2,159,265,316.41	2,159,265,316.41

项目	2018 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	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	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	592,018,710.00				1,033,975,807.47			75,347,261.71		407,544,756.00		2,108,886,535.18		2,108,886,535.18
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	592,018,710.00				1,033,975,807.47			75,347,261.71		407,544,756.00		2,108,886,535.18		2,108,886,535.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,700,000.00				25,243,875.00	26,163,000.00		4,114,550.03		-11,538,509.37		-2,643,084.34		-2,643,084.34
(一) 综合收益总额										112,119,782.66		112,119,782.66		112,119,782.66
(二) 所有者投入和减少资本	5,700,000.00				25,243,875.00	26,163,000.00						4,780,875.00		4,780,875.00

2019 年年度报告

					0							
1. 所有者投入的普通股	5,700,000.00			20,463,000.00	26,163,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本					0							
3. 股份支付计入所有者权益的金额				4,780,875.00						4,780,875.00		4,780,875.00
4. 其他												
(三) 利润分配							4,114,550.03	-123,658,292.03		-119,543,742.00		-119,543,742.00
1. 提取盈余公积							4,114,550.03	-4,114,550.03				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	597,718,710.00			1,059,219,682.47	26,163,000.00		79,461,811.74	396,006,246.63		2,106,243,450.84		2,106,243,450.84

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  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	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	597,718,710.00				1,055,496,382.47	26,163,000.00			79,461,811.74	190,490,507.57	1,897,004,411.78
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	597,718,710.00				1,055,496,382.47	26,163,000.00			79,461,811.74	190,490,507.57	1,897,004,411.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-2,460,000.00				-9,824,175.00	-11,291,400.00			10,833,760.91	9,274,041.70	19,115,027.61
(一) 综合收益总额										108,337,609.11	108,337,609.11
(二) 所有者投入和减少资本	-2,460,000.00				-9,824,175.00	-11,291,400.00					-992,775.00
1. 所有者投入的普通股	-2,460,000.00				-8,831,400.00	-11,291,400.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-992,775.00						-992,775.00
4. 其他											
(三) 利润分配									10,833,760.91	-99,063,567.41	-88,229,806.50
1. 提取盈余公积									10,833,760.91	-10,833,760.91	
2. 对所有者(或股东)的分配										-88,229,806.50	-88,229,806.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											

2019 年年度报告

2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	595,258,710.00				1,045,672,207.47	14,871,600.00		90,295,572.65	199,764,549.27	1,916,119,439.39

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	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	592,018,710.00				1,030,252,507.47			75,347,261.71	273,003,299.33	1,970,621,778.51	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	592,018,710.00				1,030,252,507.47			75,347,261.71	273,003,299.33	1,970,621,778.51	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,700,000.00				25,243,875.00	26,163,000.00		4,114,550.03	-82,512,791.76	-73,617,366.73	
(一) 综合收益总额									41,145,500.27	41,145,500.27	
(二) 所有者投入和减少资本	5,700,000.00				25,243,875.00	26,163,000.00				4,780,875.00	
1. 所有者投入的普通股	5,700,000.00				20,463,000.00	26,163,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,780,875.00					4,780,875.00	
4. 其他											
(三) 利润分配								4,114,550.03	-123,658,292.03	-119,543,742.00	
1. 提取盈余公积								4,114,550.03	-4,114,550.03		
2. 对所有者(或股东)的分配									-119,543,742.00	-119,543,742.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

2019 年年度报告

6. 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	597,718,710.00				1,055,496,382.47	26,163,000.00			79,461,811.74	190,490,507.57	1,897,004,411.78

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（2017年7月6日，桂林福达集团有限公司更名为“福达控股集团有限公司”）（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批复》（证监许可[2015]2655号）核准，本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，公司于2016年1月办理了注册资本变更登记。本次变更后的注册资本增加至人民币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，公司于2016年4月办理了注册资本变更登记。本次变更后的注册资本增加至人民币592,018,710.00元。

2017年11月29日，公司分别召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于〈桂林福达股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈桂林福达股份有限公司2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2017年限制性股票激励计划有关事项的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见。公司于2017年12月15日召开了2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈桂林福达股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关

于<桂林福达股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2017 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。2018 年 1 月 5 日，公司分别召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划授予人数和授予数量的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2018 年 1 月 5 日作为本次限制性股票的授予日，向 15 名激励对象授予共计 570 万股限制性股票，授予价格为 4.59 元/股，公司独立董事对此发表了独立意见。截至 2018 年 1 月 31 日止，公司已收到 15 名限制性股票激励对象缴纳的股权认购款 26,163,000.00 元，其中股本人民币 5,700,000.00 元，资本公积人民币 20,463,000.00 元，变更后股本为人民币 597,718,710.00 元，已由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（会验字[2018]0506 号）进行审验。2019 年 3 月 29 日第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销已获授权但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》，2019 年 5 月 13 日第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整首次授予限制性股票回购价格的议案》，决议回购注销 14 名激励对象已获授但未能解锁的限制性股票 2,160,000 股以及回购注销员工离职尚未解除限售的限制性股票 300,000 股，相关股票在 2019 年 8 月 5 日完成注销，变更后的股本为人民币 595,258,710 元。

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）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 3 月 25 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

### 5. 本公司本期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	100.00	-
2	桂林福达齿轮有限公司	桂林齿轮	100.00	-
3	襄阳福达东康曲轴有限公司	襄阳曲轴	100.00	-
4	桂林福达重工锻造有限公司	福达锻造	100.00	-
5	上海福达汽车零部件销售有限公司	上海福达	100.00	-
6	全州福达汽车零部件有限公司	全州部件	100.00	-
7	福达（欧洲）技术有限公司	欧洲福达	100.00	-

注：上述子公司具体情况详见本节“九、在其他主体中的权益”。

本公司本期合并财务报表范围未发生变化

## 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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

#### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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是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。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当

单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收合并范围外的其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 4 应收押金、保证金、备用金

其他应收款组合 5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；



C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### 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（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （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：

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；

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）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等详见“附注三、10.（5）金融工具减值”。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“附注三、10.（5）金融工具减值”。

本公司对有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值的，对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司结合前瞻性信息进行预期信用损失评估，预期信用损失的计量中使用了模型和假设。

这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和市场环境等状况。公司根据会计准则的要求在预期信用风险的计量中使用了判断、假设和估计。

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法等详见“附注三、10.（5）金融工具减值”。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“附注三、10.（5）金融工具减值”。

本公司对有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值的，对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## 15. 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

## 16. 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。

## 17. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 18. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 19. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 20. 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。

## 21. 投资性房地产

不适用

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机械设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5	2-5	19.00-19.60
其他设备	年限平均法	5	2-5	19.00-19.60

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (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。

## 23. 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。

## 24. 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。

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。

## (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。

**25. 生物资产**

适用  不适用

**26. 油气资产**

适用  不适用

**27. 使用权资产**

适用  不适用

**28. 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
专利权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
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。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准



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。

(4) 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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

### 29. 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这组合进行减值测试，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。

### 30. 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。

### 31. 职工薪酬

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

#### (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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**32. 租赁负债** 适用  不适用**33. 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。

**34. 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。

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 36. 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。

### 37. 政府补助

适用  不适用

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

### 38. 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

## 39. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

### (2). 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。

### (3). 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。

### (4). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

### (5). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 40. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

## 41. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据 2019 年 4 月 30 日财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)		资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。
根据新金融工具准则		见本项(3)、(4)
根据 2019 年 5 月 9 日财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号)		无
根据 2019 年 5 月 16 日财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重		无

组》(财会【2019】9号)		
----------------	--	--

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会【2017】9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会【2019】8号)，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会【2019】9号)，根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

上述会计政策变更经本公司于2020年3月25日召开的第四届董事会第二十五次会议批准。

除上述会计政策变更外，本报告期内本公司无其他重要会计政策变更。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2019年起执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	200,452,729.20	200,452,729.20	-
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	241,584,591.03	15,279,417.41	-226,305,173.62
应收账款	345,864,234.23	345,864,234.23	-
应收款项融资	-	226,305,173.62	226,305,173.62
预付款项	31,634,044.46	31,634,044.46	-
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,223,235.02	2,223,235.02	-
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	406,907,555.78	406,907,555.78	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,347,547.54	3,347,547.54	-
流动资产合计	1,232,013,937.26	1,232,013,937.26	-
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	-		
可供出售金融资产		-	
其他债权投资	-		
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	60,447,030.57	60,447,030.57	-
其他权益工具投资	-		
其他非流动金融资产	-		
投资性房地产			
固定资产	1,480,039,599.23	1,480,039,599.23	-
在建工程	255,836,393.77	255,836,393.77	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			-

无形资产	82,373,867.45	82,373,867.45	
开发支出			
商誉			-
长期待摊费用	199,430.20	199,430.20	-
递延所得税资产	16,631,628.75	16,631,628.75	-
其他非流动资产	77,314,826.09	77,314,826.09	-
非流动资产合计	1,972,842,776.06	1,972,842,776.06	-
资产总计	3,204,856,713.32	3,204,856,713.32	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	532,000,000.00	532,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	-		
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	161,286,087.83	161,286,087.83	-
应付账款	156,830,297.13	156,830,297.13	-
预收款项	2,072,121.98	2,072,121.98	-
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
应付职工薪酬	11,900,674.73	11,900,674.73	-
应交税费	7,313,417.16	7,313,417.16	-
其他应付款	28,219,609.18	28,219,609.18	
其中：应付利息	809,861.30	809,861.30	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	899,622,208.01	899,622,208.01	-
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-

预计负债	13,008,406.32	13,008,406.32	
递延收益	185,982,648.15	185,982,648.15	
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	198,991,054.47	198,991,054.47	
负债合计	1,098,613,262.48	1,098,613,262.48	-
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	597,718,710.00	597,718,710.00	
其他权益工具			
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	1,059,219,682.47	1,059,219,682.47	
减：库存股	26,163,000.00	26,163,000.00	
其他综合收益			-
专项储备			
盈余公积	79,461,811.74	79,461,811.74	-
一般风险准备			-
未分配利润	396,006,246.63	396,006,246.63	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,106,243,450.84	2,106,243,450.84	-
少数股东权益			-
所有者权益（或股东权益）合计	2,106,243,450.84	2,106,243,450.84	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,204,856,713.32	3,204,856,713.32	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	33,253,386.75	33,253,386.75	-
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	67,706,234.44	12,180,985.41	-55,525,249.03
应收账款	79,606,973.66	79,606,973.66	-
应收款项融资	不适用	55,525,249.03	55,525,249.03
预付款项	1,260,096.38	1,260,096.38	-
其他应收款	28,288,362.73	28,288,362.73	-

其中：应收利息			
应收股利			
存货	62,024,219.67	62,024,219.67	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	868,790.95	868,790.95	-
流动资产合计	273,008,064.58	273,008,064.58	-
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	1,636,567,127.13	1,636,567,127.13	-
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	194,812,242.61	194,812,242.61	-
在建工程	27,784,780.76	27,784,780.76	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			-
无形资产	25,292,540.28	25,292,540.28	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			-
递延所得税资产	9,334,339.35	9,334,339.35	-
其他非流动资产	7,689,455.30	7,689,455.30	-
非流动资产合计	1,901,480,485.43	1,901,480,485.43	-
资产总计	2,174,488,550.01	2,174,488,550.01	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	
交易性金融负债			
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	47,955,000.00	47,955,000.00	-
应付账款	48,962,148.76	48,962,148.76	-
预收款项	1,070,837.80	1,070,837.80	-
应付职工薪酬	2,794,873.24	2,794,873.24	-
应交税费	1,307,950.00	1,307,950.00	-
其他应付款	33,342,929.89	33,342,929.89	-
其中：应付利息	87,725.00	87,725.00	

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			-
流动负债合计	195,433,739.69	195,433,739.69	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债	11,424,587.51	11,424,587.51	
递延收益	70,625,811.03	70,625,811.03	
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	82,050,398.54	82,050,398.54	
负债合计	277,484,138.23	277,484,138.23	-
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	597,718,710.00	597,718,710.00	
其他权益工具			
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	1,055,496,382.47	1,055,496,382.47	
减：库存股	26,163,000.00	26,163,000.00	
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	79,461,811.74	79,461,811.74	-
未分配利润	190,490,507.57	190,490,507.57	-
所有者权益（或股东权益）合计	1,897,004,411.78	1,897,004,411.78	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,174,488,550.01	2,174,488,550.01	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

##### A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	241,584,591.03	应收票据	摊余成本	15,279,417.41
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	226,305,173.62

## B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	67,706,234.44	应收票据	摊余成本	12,180,985.41
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	55,525,249.03

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

## A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	241,584,591.03	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	226,305,173.62	-	-
应收票据（按新融工具准则列示金额）	-	-	-	15,279,417.41

## B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	67,706,234.44			
减：转出至应收款项融资		55,525,249.03		
应收票据（按新融工具准则列示金额）				12,180,985.41

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

## A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	19,319,553.20	-	-	19,319,553.20
其他应收款减值准备	66,432.74	-	-	66,432.74



## B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
(一)以摊余成本计量的金融资产				
其中: 应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	4,478,123.47	-	-	4,478,123.47
其他应收款减值准备	12,789.20	-	-	12,789.20

## 42. 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	应税销售额	16%、13%、10%、9%、6% 注1
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、20% 注2

注1: 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的规定, 本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用16%和10%税率的, 税率分别调整为13%和9%。

注2: 根据2019年1月17日《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的通知, 自2019年1月1日至2021年12月31日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。其中小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。

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	25
襄阳福达东康曲轴有限公司*3	15
桂林福达重工锻造有限公司*4	15
上海福达汽车零部件销售有限公司	20

全州福达汽车零部件有限公司*5	15
-----------------	----

## 2. 税收优惠

适用  不适用

注\*<sub>1</sub>: 本公司通过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 2017 年第一批高新技术企业认定（证书编号为：GR201745000018），2017-2019 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

\*<sub>2</sub>: 桂林曲轴通过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 2017 年第一批高新技术企业认定（证书编号为：GR201745000027），2017-2019 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

\*<sub>3</sub>: 2019 年 11 月 28 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，襄阳曲轴获得湖北省 2019 年第二批高新技术企业认定，根据文件所述，公司通过了高新技术企业认定。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司 2019 年享受国家高新技术企业 15%的企业所得税税率。

\*<sub>4</sub>: 福达锻造通过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 2018 年第二批高新技术企业认定（证书编号为：GR201845000366），2018-2020 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

\*<sub>5</sub>: 经桂林市发展和改革委员会市发改函字[2018]3 号《桂林市发展和改革委员会关于全州福达汽车零部件有限公司有关业务符合国家鼓励类产业的函》核准，全州部件产品符合《产业结构调整指导目录（2011 年本）（2013 年修正）》（国家发展改革委令 21 号）中规定的产业项目，减按 15%缴纳企业所得税。

## 3. 其他

适用  不适用

## 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	166,421.19	162,900.15
银行存款	82,349,097.16	135,058,602.09
其他货币资金	70,024,461.86	65,231,226.96
合计	152,539,980.21	200,452,729.20
其中：存放在境外的款项总额	1,523,071.59	99,607.19

其他说明

其他货币资金期末余额中 68,481,131.23 元系本公司办理银行承兑汇票存入的保证金，1,543,330.63 元系本公司办理信用证存入的保证金，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、交易性金融资产

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
商业承兑票据	31,543,675.73	15,279,417.41
合计	31,543,675.73	15,279,417.41

## (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
商业承兑票据		2,560,180.20
合计		2,560,180.20

## (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

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
组合 1	33,240,711.30	100.00	1,697,035.57	5.11	31,543,675.73	15,279,417.41	100	0		15,279,417.41
组合 2										
合计	33,240,711.30	100.00	1,697,035.57	5.11	31,543,675.73	15,279,417.41	100	-	/	15,279,417.41

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	33,240,711.30	1,697,035.57	5.11
合计	33,240,711.30	1,697,035.57	5.11

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按组合 2 计提坏账准备: 于 2019 年 12 月 31 日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	-	1,697,035.57			1,697,035.57
合计	-	1,697,035.57			1,697,035.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(1) 应收票据期末余额较上年末余额下降 86.24%, 主要系 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 将持有的银行承兑汇票计入“应收款项融资”核算所致。

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	

1 年以内小计	462,215,635.39
1 至 2 年	1,057,148.85
2 至 3 年	853,812.82
3 年以上	
3 至 4 年	419,820.04
4 至 5 年	942,983.71
5 年以上	32,439.37
合计	465,521,840.18

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按组合计提坏账准备	465,521,840.18	100.00	24,469,376.86	5.26	441,052,463.32	365,183,787.43	100.00	19,319,553.20	5.29	345,864,234.23
其中：										
组合 1										
组合 2	465,521,840.18	100.00	24,469,376.86	5.26	441,052,463.32	365,183,787.43	100.00	19,319,553.20	5.29	345,864,234.23
合计	465,521,840.18	100.00	24,469,376.86	5.26	441,052,463.32	365,183,787.43	100.00	19,319,553.20	5.29	345,864,234.23

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	462,215,635.39	23,110,781.75	5.00
1 至 2 年	1,057,148.85	105,714.90	10.00
2 至 3 年	853,812.82	256,143.84	30.00
3 至 4 年	419,820.04	209,910.03	50.00
4 至 5 年	942,983.71	754,386.97	80.00
5 年以上	32,439.37	32,439.37	100.00
合计	465,521,840.18	24,469,376.86	5.26

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

2019 年 12 月 31 日, 按组合 2 计提坏账准备的应收账款系应收合并范围外的其他客户款项, 并按账龄进行划分, 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

2018 年组合 2 中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	361,408,657.12	18,070,432.85	5.00
1 至 2 年	1,226,978.96	122,697.90	10.00
2 至 3 年	1,183,229.76	354,968.93	30.00
3 至 4 年	1,172,050.58	586,025.29	50.00
4 至 5 年	37,213.93	29,771.15	80.00
5 年以上	155,657.08	155,657.08	100.00
合 计	365,183,787.43	19,319,553.20	5.29

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	19,319,553.20	5,285,480.74		135,657.08		24,469,376.86



坏账准备						
合计	19,319,553.20	5,285,480.74		135,657.08		24,469,376.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	135,657.08

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
第一名	货款	60,000.00			否
第二名	货款	75,657.08			否
合计	/	135,657.08	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 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	2019年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	91,500,188.30	19.66	4,575,009.42
第二名	57,780,537.71	12.41	2,889,026.89
第三名	43,667,248.11	9.38	2,183,362.41
第四名	36,267,571.87	7.79	1,813,378.59
第五名	24,101,343.46	5.18	1,205,067.17
合计	253,316,889.45	54.42	12,665,844.48

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 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、应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	138,041,755.20	226,305,173.62
合计	138,041,755.20	226,305,173.62

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	535,616,492.94	-
合计	535,616,492.94	-

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

应收款项融资 2019 年末余额较 2018 年末增加 138,041,755.20 元，系公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将公司应收银行承兑汇票计入“应收款项融资”项目核算。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、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	56,339,897.79	99.92	31,614,679.18	99.94
1 至 2 年	24,060.36	0.04	19,365.28	0.06
2 至 3 年	19,365.28	0.03		
3 年以上				
合计	56,383,323.43	100.00	31,634,044.46	100.00

### (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

公司名称	金额(元)	占比(%)
第一名	15,891,497.73	28.18
第二名	11,082,372.53	19.66
第三名	10,769,170.70	19.1
第四名	7,118,891.85	12.63
第五名	1,418,150.00	2.52
合计	46,280,082.81	82.08

(3). 预付账款期末余额较期初余额增长 78.24%，主要系期末预付的钢材采购款增加所致。

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,976,384.48	2,223,235.02
合计	10,976,384.48	2,223,235.02

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	11,446,048.94
1 至 2 年	52,500.00

合计	11,498,548.94
----	---------------

**(8). 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
借款	10,000,000.00	
备用金、押金等	1,107,759.72	847,703.71
往来款	69,080.00	13,811.51
其他	321,709.22	1,428,152.54
合计	11,498,548.94	2,289,667.76

其他应收款期末余额较期初余额增加 9,208,881.18 元，主要系本期借款给桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司所致。

**(9). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	66,432.74			66,432.74
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	461,107.86			461,107.86
本期转回				
本期转销	5,376.14			5,376.14
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	522,164.46			522,164.46

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(10). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	66,432.74	461,107.86	-	5,376.14		522,164.46
合计	66,432.74	461,107.86	-	5,376.14		522,164.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(11). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(12). 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	借款及往来款	10,097,847.12	1年以内	87.82	504,892.36
第二名	备用金	224,726.24	1年以内	1.95	-
第三名	预充值	164,252.00	1年以内	1.43	8,212.60
第四名	备用金	100,000.00	1年以内	0.87	-
第五名	备用金	92,053.00	1年以内	0.80	-
合计	—	10,678,878.36		92.87	513,104.96

**(13). 涉及政府补助的应收款项**适用 不适用**(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**适用 不适用**(15). 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

## 9、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	82,183,964.46		82,183,964.46	80,820,314.75		80,820,314.75
在产品	63,780,963.51		63,780,963.51	38,521,661.90		38,521,661.90
库存商品	226,307,781.32	3,819,574.36	222,488,206.96	234,438,087.88	3,195,811.73	231,242,276.15
周转材料	46,137,495.58		46,137,495.58	56,323,302.98		56,323,302.98
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	418,410,204.87	3,819,574.36	414,590,630.51	410,103,367.51	3,195,811.73	406,907,555.78

## (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	
原材料						
在产品						
库存商品	3,195,811.73	3,819,574.36		3,195,811.73		3,819,574.36
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	3,195,811.73	3,819,574.36		3,195,811.73		3,819,574.36

**(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**10、持有待售资产**适用 不适用**11、一年内到期的非流动资产**适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用**12、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
待抵扣进项税	666,730.87	2,534,533.65
待认证增值税进项税		294,270.65
预缴企业所得税		479,250.95
预缴个人所得税		39,492.29
合计	666,730.87	3,347,547.54

其他说明

其他流动资产期末余额较期初余额下降 80.08%，主要系本期待抵扣进项税减少所致。

**13、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**14、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**15、长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4). 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



## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	60,447,030.57			-1,192,812.69							59,254,217.88	
合计	60,447,030.57			-1,192,812.69							59,254,217.88	

## 17、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

### 20、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,561,818,782.38	1,480,039,599.23
固定资产清理		
合计	1,561,818,782.38	1,480,039,599.23

其他说明：

适用 不适用

### 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	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	506,752,883.43	2,027,458,503.80	10,111,094.43	9,317,016.36	2,553,639,498.02
2. 本期增加金额	48,126,530.04	186,613,096.08	523,756.90	1,050,068.48	236,313,451.50
(1) 购置	825,392.91	15,985,076.45	523,756.90	675,972.53	18,010,198.79
(2) 在建工程转入	47,301,137.13	170,628,019.63		374,095.95	218,303,252.71

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		9,706,980.20	1,146,013.48	479,778.59	11,332,772.27
(1) 处置或报废		9,706,980.20	1,146,013.48	479,778.59	11,332,772.27
(2) 转入在建工程					
(3) 其他减少*1					
4. 期末余额	554,879,413.47	2,204,364,619.68	9,488,837.85	9,887,306.25	2,778,620,177.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	91,480,340.05	967,811,952.75	7,968,418.90	6,339,187.09	1,073,599,898.79
2. 本期增加金额	18,020,179.57	134,071,592.10	881,503.76	610,941.62	153,584,217.05
(1) 计提	18,020,179.57	134,071,592.10	881,503.76	610,941.62	153,584,217.05
3. 本期减少金额		8,821,786.14	1,097,677.85	463,256.98	10,382,720.97
(1) 处置或报废		8,821,786.14	1,097,677.85	463,256.98	10,382,720.97
(2) 转入在建工程					
(3) 其他减少*1					
4. 期末余额	109,500,519.62	1,093,061,758.71	7,752,244.81	6,486,871.73	1,216,801,394.87
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	445,378,893.85	1,111,302,860.97	1,736,593.04	3,400,434.52	1,561,818,782.38
2. 期初账面价值	415,272,543.38	1,059,646,551.05	2,142,675.53	2,977,829.27	1,480,039,599.23

## (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	119,638,074.35	正在办理
桂林曲轴房产	125,926,649.69	正在办理
福达锻造房产	23,243,466.85	正在办理
襄阳曲轴房产	6,508,681.61	正在办理

公司以上房产主要位于桂林市临桂县秧塘工业区，部分房产尚未办理产权证书，主要是由于公司整体搬迁，上述房产所在的土地需重新调整土地规划所致。上述房产所在的土地原只是政府对福达锻造建厂的规划用地，由于公司及下属桂林曲轴、桂林齿轮于2011年启动整体搬迁，为保证正常的生产经营，公司为边建设、边搬迁、边生产，直到2016年所有厂房和设施才全部完成建设。因公司整体搬迁过程耗时长，且因各公司建设场地在此期间有所调整，除福达锻造建厂时新建的生产办公用房外，其他土地使用权和厂房按照实际业务需重新进行权属划分并办理土地使用证，从而导致房产证办理手续较为滞后。

上述房产均属于生产厂房以及为其配套的办公和生活设施，均为公司及下属子公司权属，不存在权属方面的争议，不会对日常生产经营造成影响。目前已完成厂房的安全检测鉴定及规划总平面图的报审。

其他说明：

适用 不适用

期末固定资产账面价值中房屋建筑物41,505,768.16元已被用于银行借款抵押，机械设备51,502,796.10元已被用于银行借款抵押。

**固定资产清理**适用 不适用**21、在建工程****项目列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	207,702,131.21	255,836,393.77
工程物资		
合计	207,702,131.21	255,836,393.77

其他说明：

适用 不适用

### 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	207,187,131.21		207,187,131.21	229,969,945.59		229,969,945.59
基建工程				25,066,448.18		25,066,448.18
零星工程	515,000.00		515,000.00	800,000.00		800,000.00
合计	207,702,131.21		207,702,131.21	255,836,393.77		255,836,393.77

(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 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目	286,683,000	145,915,165.53	5,729,766.04	74,580,881.91		77,064,049.66	68.72	68.72				募集资金和自有资金
福达锻造数字化及智能化锻造技术升级项目	80,000,000	17,429,949.78	7,961,670.21	17,986,754.42		7,404,865.57	105.87	105.87				募集资金
阿尔芬大型曲轴联合厂房	45,000,000	25,066,448.18	20,240,042.34	45,306,490.52		-	100.68	100.00				自有资金
6K (6T)、6L、A15 曲轴生产线产能提升技术改造投资项目	62,920,000	15,945,646.75	28,359,000.09	26,986,475.25		17,318,171.59	96.06	92.97				募集资金和自有资金

2019 年年度报告

商用车曲轴生产线产能提升技术改造项	99,700,000	600,379.61	55,287,702.79	5,141,638.32		50,746,444.08	67.63	45.73				募集资金和自有资金
合计	574,303,000	204,957,589.85	117,578,181.47	170,002,240.42		152,533,530.90		/			/	/

## (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

## 工程物资

## (4). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 22、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

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、使用权资产

□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	89,686,512.60	207,547.16		15,337,485.37	105,231,545.13
2. 本期增加金额	8,257,624.66	-		468,867.95	8,726,492.61
(1) 购置	8,257,624.66	-		158,523.11	8,416,147.77
(2) 内部研发	-	-		-	-
(3) 在建工程转入	-	-		310,344.84	310,344.84
3. 本期减少金额	-	-		-	-
(1) 处置	-	-		-	-
4. 期末余额	97,944,137.26	207,547.16		15,806,353.32	113,958,037.74
二、累计摊销					
1. 期初余额	15,160,414.88	6,918.24		7,690,344.56	22,857,677.68
2. 本期增加金额	1,878,231.60	41,509.44		1,541,846.78	3,461,587.82
(1) 计提	1,878,231.60	41,509.44		1,541,846.78	3,461,587.82
3. 本期减少金额	-	-		-	-
(1) 处置	-	-		-	-
4. 期末余额	17,038,646.48	48,427.68		9,232,191.34	26,319,265.50
三、减值准备					
四、账面价值					



1. 期末账面价值	80,905,490.78	159,119.48		6,574,161.98	87,638,772.24
2. 期初账面价值	74,526,097.72	200,628.92		7,647,140.81	82,373,867.45

无形资产期末余额中无通过公司内部研发形成的无形资产；期末无形资产账面价值中有16,396,050.87元的土地使用权已被用作银行借款抵押。

## (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
福达股份土地使用权	4,149,624.27	正在办理

其他说明：

适用 不适用

## 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

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

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
资产减值准备	30,508,073.13	5,019,590.23	22,581,797.67	3,475,842.25
内部交易未实现利润	9,349,769.93	1,402,465.49	8,316,148.58	1,247,422.29
可抵扣亏损	51,537,848.36	8,146,141.98	61,599,813.34	9,239,972.01
预计负债	13,971,418.19	2,095,712.73	13,008,406.32	1,951,260.95
股份支付	3,788,100.00	568,215.00	4,780,875.00	717,131.25
合计	109,155,209.61	17,232,125.43	110,287,040.91	16,631,628.75

## (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		
可抵扣亏损		572,777.04
合计		572,777.04

## (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
2019 年度	-	-	
2020 年度	-	-	
2021 年度	-	572,777.04	
合计	-	572,777.04	/

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
预付工程设备款	31,255,810.72	72,946,184.09
预付土地款	-	4,368,642.00
合计	31,255,810.72	77,314,826.09

其他非流动资产期末余额较期初余额下降 59.57%，主要系期末预付设备采购款较期初减少所致。

## 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
抵押借款	186,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	276,000,000.00	382,000,000.00
合计	462,000,000.00	532,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款期末余额中 30,000,000.00 元由福达集团向本公司提供连带责任保证，178,000,000.00 元由本公司向桂林曲轴提供连带责任保证，10,000,000.00 元由本公司向桂林齿轮提供连带责任保证，50,000,000.00 元由本公司向福达锻造提供连带责任保证，8,000,000.00 元由本公司向襄阳福达提供连带责任保证。

## (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、交易性金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	208,628,437.30	161,286,087.83
合计	208,628,437.30	161,286,087.83

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	134,609,824.31	112,444,248.49
应付工程设备款	19,324,655.24	39,822,453.73
其他	6,621,371.87	4,563,594.91
合计	160,555,851.42	156,830,297.13

#### (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

### 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	2,229,031.02	2,072,121.98
合计	2,229,031.02	2,072,121.98

#### (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

### 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	10,482,383.87	198,897,458.00	196,914,696.45	12,465,145.42
二、离职后福利-设定提存计划	1,418,290.86	13,569,435.86	14,976,465.22	11,261.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,900,674.73	212,466,893.86	211,891,161.67	12,476,406.92

## (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	9,750,764.53	174,999,297.74	172,297,120.25	12,452,942.02
二、职工福利费		8,861,456.53	8,861,456.53	
三、社会保险费	715,276.34	9,463,651.24	10,171,586.18	7,341.40
其中：医疗保险费	618,666.10	8,414,473.20	9,026,655.30	6,484.00
工伤保险费	60,277.84	543,368.22	603,471.26	174.80
生育保险费	36,332.40	505,809.82	541,459.62	682.60
四、住房公积金	16,343.00	4,732,403.00	4,743,884.00	4,862.00
五、工会经费和职工教育经费		840,649.49	840,649.49	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,482,383.87	198,897,458.00	196,914,696.45	12,465,145.42

## (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	1,383,681.39	13,126,912.61	14,499,673.8	10,920.20
2、失业保险费	34,609.47	442,523.25	476,791.42	341.30
3、企业年金缴费				
合计	1,418,290.86	13,569,435.86	14,976,465.22	11,261.50

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	4,944,712.96	3,671,770.88
消费税		
营业税		
企业所得税	8,353,156.81	2,735,299.96
个人所得税	301,604.95	175,812.10
城市维护建设税	247,677.10	184,219.25
教育费附加	246,480.09	176,247.80
印花税	238,571.74	172,133.40

土地使用税	49,999.46	124,998.66
房产税	69,650.35	69,650.35
其他	3,284.76	3,284.76
合计	14,455,138.22	7,313,417.16

**39、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	652,336.65	809,861.30
应付股利	-	
其他应付款	15,332,824.93	27,409,747.88
合计	15,985,161.58	28,219,609.18

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息****(1). 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
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	652,336.65	809,861.30
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	652,336.65	809,861.30

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

**应付股利****(2). 分类列示**

□适用 √不适用

**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
回购义务负债	14,304,600.00	26,163,000.00
押金	247,279.00	421,082.00
往来款及其他	780,945.93	825,665.88
合计	15,332,824.93	27,409,747.88

**(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

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

其他应付款期末余额较期初余额下降 44.06%，主要系本期退回员工缴纳的限制性股票增资款而减少回购义务负债所致。

#### 40、持有待售负债

适用 不适用

#### 41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 42、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

#### 43、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

#### 44、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

#### 45、租赁负债

适用 不适用

#### 46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	13,008,406.32	13,971,418.19	
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	13,008,406.32	13,971,418.19	/

**49、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	185,982,648.15		24,772,853.52	161,209,794.63	政府拨款
合计	185,982,648.15		24,772,853.52	161,209,794.63	/

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	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/ 与收益 相关
“退二进三” 拆迁补助	129,469,399.15			16,007,911.20		113,461,487.95	与资产 相关
年产10万吨 精密锻件建设 项目	35,623,331.16			4,623,771.60		30,999,559.56	与资产 相关
工业转型升级 资金	7,198,321.24			905,036.28		6,293,284.96	与资产 相关
汽车曲轴及离 合器制造技术 创新能力建设 项目	5,000,000.00			500,000.04		4,499,999.96	与资产 相关

技术中心技术改造	3,717,647.05			1,394,117.64		2,323,529.41	与资产相关
年产 25 万根曲轴项目	2,285,714.23			571,428.60		1,714,285.63	与资产相关
研发中心创新能力提升	1,788,235.30			670,588.20		1,117,647.10	与资产相关
汽车曲轴及离合器制造技术研究	900,000.02			99,999.96		800,000.06	与资产相关
合计	185,982,648.15			24,772,853.52		161,209,794.63	

其他说明：

适用 不适用

## 50、其他非流动负债

适用 不适用

## 51、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	59,771.87				-246.00	-246.00	59,525.87

其他说明：

2019年3月29日第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销已获授权但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》，2019年5月13日第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整首次授予限制性股票回购价格的议案》，决议回购注销14名激励对象已获授但未能解锁的限制性股票2,160,000股以及回购注销员工离职尚未解除限售的限制性股票300,000股，相关股票在2019年8月5日完成注销。

## 52、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

## 53、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）	1,050,715,507.47		8,831,400.00	1,041,884,107.47
其他资本公积	8,504,175.00		992,775.00	7,511,400.00
合计	1,059,219,682.47		9,824,175.00	1,049,395,507.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 2019年3月29日第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销已获授权但尚



未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》，2019年5月13日第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整首次授予限制性股票回购价格的议案》，决议回购注销14名激励对象已获授但未能解锁的限制性股票2,160,000股以及回购注销员工离职尚未解除限售的限制性股票300,000股，回购价格为4.59元/股，相关股票在2019年8月5日完成注销，减少资本公积-股本溢价8,831,400.00元。

(2) 根据公司公告的《桂林福达股份有限公司2017年限制性股票激励计划》第二期行权业绩考核指标为“以2017年度扣除非经常性损益后净利润为基数，公司2019年度扣除非经常性损益后净利润增长率不低于75%”。该项业绩条件没有实现，原可解锁的限制性股票1,620,000股，由于第二期行权条件未满足而失效，冲减资本公积-其他资本公积992,775.00元。

#### 54、 库存股

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
限制性股票回购义务	26,163,000.00	-	11,291,400.00	14,871,600.00
合计	26,163,000.00		11,291,400.00	14,871,600.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本年减少11,291,400.00元，系本年回购246万股限制性股票减少的回购负债。

#### 55、 其他综合收益

适用 不适用

#### 56、 专项储备

适用 不适用

#### 57、 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	79,461,811.74	10,833,760.91	-	90,295,572.65
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	79,461,811.74	10,833,760.91	-	90,295,572.65

#### 58、 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	396,006,246.63	407,544,756.00
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	396,006,246.63	407,544,756.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,244,447.07	112,119,782.66
减：提取法定盈余公积	10,833,760.91	4,114,550.03
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	88,229,806.50	119,543,742.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	439,187,126.29	396,006,246.63

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,419,009,066.40	1,055,949,532.05	1,344,948,472.27	1,032,919,688.51
其他业务	95,765,189.72	91,970,588.92	59,861,304.85	54,947,029.47
合计	1,514,774,256.12	1,147,920,120.97	1,404,809,777.12	1,087,866,717.98

## 60、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
房产税	4,694,791.31	4,915,197.79
城市维护建设税	2,383,701.43	1,847,019.58
教育费附加	2,269,874.48	1,746,265.88
土地使用税	1,403,737.84	1,676,456.64
印花税	828,819.14	826,358.59
水利基金		452,614.22
其他	20,590.11	16,931.97
合计	11,601,514.31	11,480,844.67

## 61、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	29,564,218.38	30,574,431.62
运输费	19,628,504.42	14,493,737.43
职工薪酬	9,474,717.53	8,974,941.84
仓储保管费	4,517,335.71	4,346,939.22
差旅费	2,936,335.36	2,778,512.95
业务招待费	2,530,929.30	1,859,429.29
其他明细	1,699,684.47	1,187,128.06
合计	70,351,725.17	64,215,120.41

## 62、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
职工薪酬	35,659,055.88	38,242,284.06
折旧费	9,014,498.23	7,152,332.07
无形资产摊销	3,301,386.73	3,319,612.74
差旅费	2,008,367.95	1,521,957.26

办公费	1,357,739.57	938,338.36
业务招待费	571,103.82	718,850.92
其他明细	11,237,069.25	9,813,521.72
合计	63,149,221.43	61,706,897.13

**63、研发费用**

√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
材料费	21,209,473.28	21,449,279.41
职工薪酬	26,803,661.18	21,348,844.10
折旧费	12,969,075.50	12,051,925.65
模具费	5,599,534.16	3,395,799.37
试验检测费	1,496,785.83	1,520,670.39
摊销费	123,695.05	488,029.04
其他	9,362,479.96	8,176,588.42
合计	77,564,704.96	68,431,136.38

**64、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	31,023,693.24	37,093,872.41
减：利息收入	-2,317,462.61	-8,134,123.20
汇兑损失	44,693.90	375,853.36
手续费	412,838.40	421,717.93
其他	343,678.79	-
合计	29,507,441.72	29,757,320.50

**65、其他收益**

√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
政府补助	26,699,757.65	13,457,371.00
政府补助-递延收益转入	24,772,853.52	23,669,495.99
合计	51,472,611.17	37,126,866.99

其他说明：

其他收益本期较上期增长 38.64%，主要系本期收到政府补助增加所致。

**66、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
权益法核算的长期股权投资收益	-1,192,812.69	-1,363,101.63
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品产生的投资收益	-	623,343.05
合计	-1,192,812.69	-739,758.58

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、信用减值损失**

√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
其他应收款坏账损失	461,107.86	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收票据坏账损失	1,697,035.57	
应收账款坏账损失	5,285,480.74	
合计	7,443,624.17	

**70、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		-4,322,532.04
二、存货跌价损失	3,819,574.36	3,195,811.73
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	3,819,574.36	-1,126,720.31

**71、资产处置收益**

√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
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	31,764.03	-1,336,850.68
合计	31,764.03	-1,336,850.68

**72、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	1,210.00	-	1,210.00
其中：固定资产处置利得	1,210.00		1,210.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	77,864.24	34,693.13	77,864.24
合计	79,074.24	34,693.13	79,074.24

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**73、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	42,786.48	76,317.08	42,786.48
其中：固定资产处置损失	42,786.48	76,317.08	42,786.48
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	3,670.76	31,176.30	3,670.76
合计	46,457.24	107,493.38	46,457.24

**74、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	12,116,558.15	7,652,437.88
递延所得税费用	-600,496.68	-2,316,302.70
合计	11,516,061.47	5,336,135.18

**(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	153,760,508.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,064,076.28
子公司适用不同税率的影响	1,205,455.74
调整以前期间所得税的影响	-1,185,533.90
非应税收入的影响	-2,627,087.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,507.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-53,777.91
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	
研发费用加计扣除	-9,055,578.63
所得税费用	11,516,061.47

其他说明：

□适用 √不适用

**75、其他综合收益**

□适用 √不适用

**76、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	26,699,757.65	25,957,371.00
进口关税保证金	-	2,046,308.36
收回的备用金	-	469,131.40
信用证保证金	13,102,069.97	-
其他	868,983.06	719,761.75
合计	40,670,810.68	29,192,572.51

**(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
承兑汇票保证金	17,895,304.87	29,605,815.08
管理费用支付的现金	13,723,280.24	12,515,440.19
信用证保证金	-	8,571,400.60
销售费用支付的现金	6,304,113.83	5,229,112.53
银行手续费	412,838.40	421,717.93
其他	2,418,953.36	1,944,022.59
合计	40,754,490.70	58,287,508.92

**(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	2,317,462.61	8,134,123.20
合计	2,317,462.61	8,134,123.20

**(4). 支付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
支付的桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

**(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
股权激励款退回	11,858,400.00	
合计	11,858,400.00	

**77. 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	142,244,447.07	112,119,782.66
加：资产减值准备	11,263,198.53	-1,126,720.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,584,217.05	148,864,656.91
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,461,587.82	3,807,641.78
长期待摊费用摊销	119,658.12	119,658.12
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）	-31,764.03	1,336,850.68
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	41,576.48	76,317.08
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	22,487,998.85	20,306,016.77
投资损失（收益以“－”号填列）	1,192,812.69	739,758.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-600,496.68	-2,316,302.70
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）	-8,306,837.36	-41,134,632.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-71,329,346.84	2,711,394.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	93,359,903.36	68,688,483.37
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	347,486,955.06	314,192,905.06
<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	82,515,518.35	135,221,502.24
减: 现金的期初余额	135,221,502.24	121,611,253.15
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	-52,705,983.89	13,610,249.09

## (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	82,515,518.35	135,221,502.24
其中: 库存现金	166,421.19	162,900.15
可随时用于支付的银行存款	82,349,097.16	135,058,602.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	82,515,518.35	135,221,502.24
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

## 78. 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

## 79. 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	70,024,461.86	银行承兑汇票及信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	93,008,564.26	固定资产抵押借款
无形资产	16,396,050.87	土地使用权抵押借款
合计	179,429,076.99	/



## 80、 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	204,728.33		1,613,204.02
其中：美元			
欧元	194,878.33	7.8155	1,523,071.59
英镑	9,850.00	9.1501	90,132.43

(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

## 81、 套期

□适用 √不适用

## 82、 政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	10,624,000.00	市本级技术改造项目奖励	10,624,000.00
与收益相关	4,000,000.00	高贡献高成长企业融资奖励	4,000,000.00
与收益相关	3,000,000.00	创新发展驱动	3,000,000.00
与收益相关	2,407,400.00	工业倍增发展专项资金	2,407,400.00
与收益相关	1,940,000.00	人才小高地建设奖励	1,940,000.00
与收益相关	1,500,000.00	智能制造示范作用奖励	1,500,000.00
与收益相关	790,000.00	新产品销售达标奖励	790,000.00
与收益相关	755,900.00	高企奖励	755,900.00
与收益相关	499,200.00	省级传统产业改造升级切块资金	499,200.00
与收益相关	300,000.00	工业企业创品牌奖励	300,000.00
与收益相关	300,000.00	绿色工厂示范作用奖励	300,000.00
与收益相关	261,000.00	支持实体经济发展奖励	261,000.00
与收益相关	180,000.00	技术创新引导转化奖励	180,000.00
与收益相关	80,344.00	专利资助	80,344.00
与收益相关	61,913.65	稳岗补贴	61,913.65
合计	26,699,757.65		26,699,757.65

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

## 83、 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	广西桂林	广西桂林	工业生产	100.00	-	设立
桂林齿轮	广西桂林	广西桂林	工业生产	100.00	-	设立
襄阳曲轴	湖北襄阳	湖北襄阳	工业生产	100.00	-	设立
福达锻造	广西桂林	广西桂林	工业生产	100.00	-	设立
上海福达	上海市	上海市	商品贸易	100.00	-	设立
全州部件	广西全州	广西全州	工业生产	100.00	-	设立
欧洲福达	德国法兰克福	德国法兰克福	技术咨询	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

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	广西桂林	广西桂林	工业生产	50.00	-	权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	福达阿尔芬公司	福达阿尔芬公司	福达阿尔芬公司	福达阿尔芬公司
流动资产	37,339,478.26		57,027,173.79	
其中: 现金和现金等价物	11,730,063.92		29,183,917.55	
非流动资产	106,653,156.00		65,617,035.86	
资产合计	143,992,634.26		122,644,209.65	
流动负债	27,520,730.70		3,786,680.71	
非流动负债	-			
负债合计	27,520,730.70		3,786,680.71	
少数股东权益	-			
归属于母公司股东权益	116,471,903.56		118,857,528.94	
按持股比例计算的净资产份额	71,996,317.13		59,428,764.47	
调整事项	-			
—商誉	-			
—内部交易未实现利润	-			
—其他	-			
对合营企业权益投资的账面价值	59,392,636.73		60,447,030.57	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	24,324,638.35		1,555,174.56	
财务费用	204,753.84		27,442.23	
所得税费用	-783,932.99		-908,491.75	
净利润	-2,385,625.38		-2,726,203.26	
终止经营的净利润	-			
其他综合收益	-			
综合收益总额	-2,385,625.38		-2,726,203.26	
本年度收到的来自合营企业的股利				

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**适用 不适用**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**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

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（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。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。

**1. 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

**2. 流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	462,000,000.00	-	-	-
应付票据	208,628,437.30	-	-	-
应付账款	160,555,851.42	-	-	-
其他应付款	8,549,361.58	7,435,800.00	-	-
合计	839,733,650.30	7,435,800.00	-	-

(续上表)

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	532,000,000.00	-	-	-
应付票据及应付账款	318,116,384.96	-	-	-
其他应付款	12,521,809.18	7,848,900.00	7,848,900.00	-
合计	862,638,194.14	7,848,900.00	7,848,900.00	-

### 3. 市场风险

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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与已确认的外币资产和负债及未来的外币交易有关，除本公司设立在境外的下属子公司使用欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	欧元项目	英镑项目	合计
货币资金	1,523,071.59	90,132.43	1,613,204.02
合计	1,523,071.59	90,132.43	1,613,204.02

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司以同期同档次国家基准利率或基准利率上下浮动一定百分比的利率计息的借款人民币 462,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 532,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点变动时，将会对本公司的利润总额和股东权益产生一定的影响。

## 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	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 万元	69.28	69.28

本企业最终控制方是黎福超

其他说明：注：黎福超持有本公司 4.03%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详见本节“九、在其他主体中的权益”

适用 不适用

## 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见详见本节“九、在其他主体中的权益”

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
福达阿尔芬	本公司合资公司

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）投资有限公司	母公司的全资子公司
桂林璟象酒店有限公司	同受实际控制人控制
桂林福达文化旅游集团有限公司*1	母公司的控股子公司
桂林中国国际旅行社有限责任公司	同受实际控制人控制
桂林福达文旅股份有限公司	母公司的控股子公司
三江县璟象酒店有限公司	母公司的全资子公司
桂林福达全州机械制造有限公司	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	母公司的全资子公司
桂林福达酒店管理有限公司	母公司的全资子公司
临桂万鹏地产有限公司	母公司的参股公司
临桂鹏璟房地产有限公司	母公司的全资子公司
北海福达投资有限公司	母公司的参股公司
桂林经开福达未来创新园管理有限公司	母公司的参股公司
广西福达环保科技有限公司	同受实际控制人控制
广西五菱福达车辆有限公司	母公司的全资子公司
北海福达特种车辆有限公司*2	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	同受实际控制人控制
阳朔福达置业投资有限公司	母公司的全资子公司
三江县福达置业投资有限公司	母公司的全资子公司
武汉福达曲轴有限公司	母公司的全资子公司
北海福达农产品冷链有限公司*2	母公司的全资子公司
上海福达文化旅游有限公司*3	母公司的全资子公司
河池福达农产品冷链有限公司	母公司的全资子公司
桂林桂璟绘装饰有限公司	母公司的参股公司
陆川县福达机械制造有限公司	母公司的全资子公司

## 其他说明

注：\*1 桂林福达文化旅游集团有限公司 2019 年 1 月 28 日成立。

\*2 北海福达特种车辆有限公司于 2019 年 8 月 1 日由广西福达汽车有限公司更名。

## 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

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	存货	22,445,042.55	1,555,174.56
广西福达环保科技有限公司	工程建造	1,244,080.72	-
桂林福达机器有限公司	存货	2,304.34	4,649.83
桂林中国国际旅行社有限责任公司	服务费	13,216.98	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	存货	14,290,444.86	2,594,523.25
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	检测费	112,902.65	-
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	技术咨询费	258,333.35	-
北海福达特种车辆有限公司	存货	567,699.53	285,173.26
桂林福达机器有限公司	存货	3,018.75	47,857.54

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

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	厂房	2,327,580.00	1,323,630.00

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
桂林福达全州机械制造有限公司	厂房和办公楼	3,000,000.00	3,000,000.00

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	30,000,000.00	2019-6-5	2020-6-3	否
福达集团	12,097,094.82			否
福达集团	23,700,000.00			否

注：最后 2 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

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	10,000,000.00	2019-11-28	2020-11-30	

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福达控股集团有限公司	转入土地	4,166,987.15	-
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	设备出资	-	35,743,171.28
桂林福达机器有限公司	出售设备	-	1,625.00
北海福达农产品冷链有限公司	出售设备	10,000.00	-
三江县璟象酒店有限公司	出售设备	10,000.00	-
福达控股集团有限公司	出售设备	10,000.00	-
桂林桂璟绘装饰有限公司	出售设备	2,154.80	-

**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	570.63	459.66

**(8). 其他关联交易**适用 不适用

代收代付货款

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
桂林福达全州机械制造有限公司	代收代付款	840,546.14	722,041.76

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	9,555.28	477.76	3,724.99	186.25
其他应收款	桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	10,097,847.12	504,892.36	13,811.51	690.58
其他非流动资产	福达集团	-	-	4,368,642.00	-

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	546,004.24	1,496,333.72

## 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

单位: 股币种: 人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	1,620,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

根据公司公告的《桂林福达股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划》第二期行权业绩考核指标为“以 2017 年度扣除非经常性损益后净利润为基数，公司 2019 年度扣除非经常性损益后净利润增长率不低于 75%”。该项业绩条件没有实现，原可解锁的限制性股票 1,620,000 股，由于第二期行权条件未满足而失效。

## 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的公允价值依据授予日股票的收盘价格减去激励对象认购价格，计算各期的每份限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司《限制性股票激励计划》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》于每期末合理估计可行权权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,788,100.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-992,775.00

**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

1、2017年4月12日，子公司襄阳曲轴收到襄阳市樊城区人民法院的传票，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，向法院提起诉讼，请求襄阳曲轴支付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。2018年12月10日，根据襄阳市樊城区人民法院（2017）鄂0606民初1792号民事判决书，驳回原告国网湖北省电力公司襄阳供电公司的诉讼请求。2019年5月9日，子公司襄阳曲轴收到湖北省襄阳市中级人民法院的传票，国网湖北省电力公司襄阳供电公司向湖北省襄阳市中级人民法院提起上诉，二审开庭未果，休庭等待证据补充，截止2020年3月25日，此案正在审理中。

**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	89,288,806.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	89,288,806.50

**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

## 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). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	128,568,710.92
1 至 2 年	255,672.05
2 至 3 年	4,805.24
3 年以上	

---

3 至 4 年	316,541.21
4 至 5 年	310,712.54
5 年以上	12,439.37
合计	129,468,881.33

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	129,468,881.33	100.00	6,874,724.33	5.31	122,594,157.00	84,085,097.13	100.00	4,478,123.47	5.33	79,606,973.66
其中：										
组合 1										
组合 2	129,468,881.33	100.00	6,874,724.33	5.31	122,594,157.00	84,085,097.13	100.00	4,478,123.47	5.33	79,606,973.66
合计	129,468,881.33	100.00	6,874,724.33	5.31	122,594,157.00	84,085,097.13	/	4,478,123.47	/	79,606,973.66

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 2

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,568,710.92	6,427,837.83	5.00
1 至 2 年	255,672.05	26,164.92	10.00
2 至 3 年	4,805.24	1,441.57	30.00
3 至 4 年	316,541.21	158,270.61	50.00
4 至 5 年	310,712.54	248,570.03	80.00
5 年以上	12,439.37	12,439.37	100.00
合计	129,468,881.33	6,874,724.33	5.31

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	4,478,123.47	2,396,600.86	-	-		6,874,724.33
坏账准备						
合计	4,478,123.47	2,396,600.86				6,874,724.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 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

### (5). 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	2019 年 12 月 31 日 余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	28,129,846.36	21.73	1,406,492.32
第二名	20,009,211.87	15.45	1,000,460.59
第三名	8,818,166.40	6.81	440,908.32
第四名	7,384,112.43	5.70	369,205.62
第五名	6,610,146.49	5.11	330,507.32
合计	70,951,483.54	54.80	3,547,574.18

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 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****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	30,000,000.00	
其他应收款	141,837,520.45	28,288,362.73
合计	171,837,520.45	28,288,362.73

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收襄阳福达股利款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	142,241,157.86
1 至 2 年	109,300.58
合计	142,350,458.44

## (2). 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
借款	10,000,000.00	-
往来款	131,613,193.42	27,781,546.53
备用金	384,058.32	144,371.40
其他	353,206.70	375,234.00
合计	142,350,458.44	28,301,151.93

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	12,789.20			12,789.20
2019年1月1日余额在本期	12,789.20			12,789.20
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	500,148.79			500,148.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	512,937.99			512,937.99

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	12,789.20	500,148.79	-	-		512,937.99
合计	12,789.20	500,148.79	-	-		512,937.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (6). 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	103,689,129.57	1年以内	72.84	-
第二名	往来款	27,649,978.09	1年以内	19.42	-
第三名	借款及往来款	10,097,847.12	1年以内	7.09	504,892.36
第四名	往来款	245,318.64	1年以内	0.17	-
第五名	备用金	224,726.24	1年以内	0.16	
合计	--	141,906,999.66		99.68	504,892.36

其他应收款期末余额较期初余额增加 114,049,306.51 元，主要系内部单位往来款增加所致。

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 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	1,577,691,543.56		1,577,691,543.56	1,576,120,096.56		1,576,120,096.56
对联营、合营企业投资	59,254,217.88		59,254,217.88	60,447,030.57		60,447,030.57
合计	1,636,945,761.44		1,636,945,761.44	1,636,567,127.13		1,636,567,127.13

## (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	894,549,600.00			894,549,600.00		
桂林齿轮	203,597,900.00			203,597,900.00		
襄阳曲轴	86,772,299.21			86,772,299.21		
福达锻造	354,806,812.85			354,806,812.85		
上海福达	10,000,000.00			10,000,000.00		
全州部件	26,000,000.00			26,000,000.00		
欧洲福达	393,484.50	1,571,447.00		1,964,931.50		
合计	1,576,120,096.56	1,571,447.00		1,577,691,543.56		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	60,447,030.57			-1,192,812.69							59,254,217.88	
小计	60,447,030.57			-1,192,812.69							59,254,217.88	
二、联营企业												
无												
小计												
合计	60,447,030.57			-1,192,812.69							59,254,217.88	

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	332,952,560.52	240,763,928.38	311,575,615.18	211,213,469.35
其他业务	79,986,546.70	76,463,299.55	53,411,840.45	48,919,518.79
合计	412,939,107.22	317,227,227.93	364,987,455.63	260,132,988.14

#### 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	100,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,192,812.69	-1,363,101.63
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品产生的投资收益	-	87,567.12
合计	98,807,187.31	18,724,465.49

#### 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	-9,812.45	
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）	51,472,611.17	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	74,193.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,666,304.15	
少数股东权益影响额		
合计	45,870,688.05	

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	6.69	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.54	0.16	0.16

## 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2019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

董事长：黎福超

董事会批准报送日期：2020年3月26日

### 修订信息

适用 不适用