

公司代码：603166

公司简称：福达股份

桂林福达股份有限公司 2022 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，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、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无。

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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中“其他披露事项”中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、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	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	24
第六节	重要事项.....	26
第七节	股份变动及股东情况.....	33
第八节	优先股相关情况.....	36
第九节	债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	38

备查文件目录	经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文文本。
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 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、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，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	2022 年 1 月 1 日-6 月 30 日

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.
公司的外文名称缩写	
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	蒋卫龙	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、基本情况变更简介

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
公司注册地址的历史变更情况	无
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
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	桂林福达股份有限公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、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、其他有关资料

适用 不适用

七、公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	553,190,231.97	1,048,233,636.75	-47.23
归属于上市公司股东的净利润	40,126,412.76	119,158,743.36	-66.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,541,264.90	118,273,328.91	-77.56
经营活动产生的现金流量净额	288,060,441.99	282,576,399.36	1.94
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,354,833,800.42	2,637,811,713.16	-10.73
总资产	3,380,456,661.02	3,676,446,622.64	-8.05

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.06	0.20	-70.00
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.20	-70.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.20	-80.00
加权平均净资产收益率(%)	1.53	5.17	减少 3.64 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.01	5.13	减少 4.12 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本报告期归属于上市公司股东的净利润同比减少 66.33%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少 77.56%，主要是营业收入减少导致营业利润下降所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	1,799.47	
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	15,984,863.61	
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	-18,578.56	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,048,775.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,334,160.70	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	13,585,147.86	

将《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项目的情况说明

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所处行业

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）。

（二）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，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。

（三）行业情况

2022年上半年，受宏观经济环境、汽车零部件行业环境及国内新冠肺炎疫情多点爆发影响，对我国汽车产业供应链造成严重冲击，3月中下旬至4月，汽车产销出现断崖式下降，对于行业稳增长带来了严峻的挑战。面对行业遇到的困难，党中央、国务院高度重视，政府主管部门统筹协调，加快促进企业复工复产，保障物流畅通，缓解因疫情带来的危机。5月中下旬以来，通过政府出台的促进汽车消费政策及行业企业的积极作为，汽车行业走出4月份的最低谷，6月产销表现更是好于历史同期。

上半年，行业在面临巨大困难的同时，也不乏亮点：新能源汽车产销持续呈现高速增长，行业转型升级的成效进一步巩固；乘用车产销高于上年同期，汽车消费韧性加政策支持力保稳增长；中国品牌乘用车市场占有率大幅提高，综合实力持续提升；汽车出口保持较快增长，国际市场竞争力进一步显现。

1、汽车产销同比快速增长

上半年汽车产销分别完成1211.7万辆和1205.7万辆，同比分别下降3.7%和6.6%。上半年汽车产销总体呈现“U型”走势：1-2月开局良好，产销稳定增长，3月中下旬快速下滑，3-5月损失销量约100万辆，6月明显增长。

2、乘用车产销受政策促进效应明显

上半年，乘用车产销分别完成1043.4万辆和1035.5万辆，同比分别增长6.0%和3.4%。产销结束下降，总体恢复到正常水平。分车型看，轿车和SUV同比小幅增长，其他品种依然下降。上半年，疫情对高端品牌乘用车影响较大，国内生产的高端品牌乘用车销量完成170.8万辆，同比下降1.2%。

3、商用车表现依然低迷

上半年，商用车产销分别完成 168.3 万辆和 170.2 万辆，同比分别下降 38.5%和 41.2%。分车型产销情况看，客车产销分别完成 17.6 万辆和 18.0 万辆，同比分别下降 31.8%和 30.5%；货车产销分别完成 150.7 万辆和 152.2 万辆，同比分别下降 39.3%和 42.2%。

4、新能源汽车产销创历史新高

上半年，新能源汽车产销分别完成 266.1 万辆和 260 万辆，同比均增长 1.2 倍，市场占有率达到 21.6%。其中，新能源乘用车销量占乘用车总销量比重达到 24.0%，中国品牌乘用车中新能源汽车占比已达到 39.8%。上半年新能源汽车产销尽管也受疫情影响，但各企业高度重视新能源汽车产品，供应链资源优先向新能源汽车集中，从目前发展态势来看，整体产销完成情况超出预期。

（来源：中国汽车工业协会）

二、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，引进了德国 ALFING KESSLER 淬火机床、英国 LANDIS 双主轴 CBN 数控随动磨床、德国 JUNKER 3 主轴 CBN 数控随动磨床、德国杜尔清洗机、德国利勃海尔插齿机、美国 INGERSOLL 滚压机、Grind Master 抛光机、日本 NACHI 油孔专机和抛光机、日本 HORKOS 加工中心、美国 MP 公司动平衡机、美国 ADCOLE 曲轴综合测量仪、美国 HEXAGON 三坐标测量仪、英国 TAYLOR HOBSON 轮廓度仪、芬兰 XSTRESS3000 G3 残余应力分析仪、芬兰 Crankscan200HD 磨削烧伤检测仪、德国 ZEISS 扫描电子显微镜、意大利 VICIVISION 光学测量机等先进装备。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，建成 4 条曲轴全自动生产线。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滚压、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，组建了行业一流的离合器装配、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，建成五条离合器自动化装备、检测生产线，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，公司拥有德国 KLINGELNBERG C27 数控铣齿机、L60 数控研齿机、T60 齿轮综合检查机，瑞士 SCHNEEBERGER 数控磨床，美国 GLEASON GMS650 检测仪，美国 HEXAGON 三坐标测量

仪等先进装备，以及国内领先的全数控螺旋锥齿轮干切机、研齿等齿轮加工设备。引进了具有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。

精密锻件方面，公司拥有俄罗斯 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。福达锻造公司“曲轴数字化锻造车间系统”被国家工信部列入 2017 年智能制造试点示范项目，“年产百万件曲轴数字化锻造车间系统的研制与应用示范”项目荣获中国机械工业科学技术奖二等奖。

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、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。

公司顺利获得测量管理体系 AAA 级认证证书，标志着公司计量管理、测量技术、统计分析水平与国际先进水平接轨，为公司提高产品质量，开展产品检验、能源结算、环境监测、安全防护、经营管理等工作提供了资质保证。

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 家获奖企业之一。2018-2021 年公司获得“广西工业企业质量管理标杆”，2019 年获得广西首批质量 5A 级企业，2021 年获得中国机械 500 强、广西工业龙头企业、广西第一批制造业单项冠军示范企业、广西高新技术企业百强企业、中国商用车后市场百强品牌、专精特新小巨人、国家绿色工厂等多项荣誉。

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及内燃机零部件采购体系，如宝马、奔驰、沃尔沃、雷诺日产、日本日野、上海通用、MTU、舍弗勒等。

公司的客户主要分为整车、发动机、工程机械及车桥生产企业。其中，整车客户主要有宝马、奔驰、沃尔沃、雷诺日产、上汽通用汽车、中国重汽、陕西重汽、吉利汽车、比亚迪汽车、理想汽车、长城汽车、上汽乘用车、东风柳汽、上汽依维柯红岩、北汽福田、江淮汽车、中国中车、东风商用车、东风汽车、中国重汽、上汽通用五菱、郑州日产、郑州宇通；发动机客户主要有东风康明斯、日本日野中国公司、日本洋马中国公司、MTU、上海日野、福田康明斯、广西康明斯、玉柴股份、东风商用车、玉柴联合动力、云内动力、五菱柳机、绵阳新晨动力；工程机械客户主要有三一重工、柳工、徐工集团、中联重科等；车桥客户主要有陕西汉德车桥、柳州方盛车桥、红岩车桥、柳工机械等。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、高强度螺栓等汽车及内燃机零部件，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及内燃机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、桂林齿轮公司、全州部件公司均具有突出的自身开发能力，并且被认定为高新技术企业。在原材料方面，公司能够与供应商联合研发适用于锻钢曲轴的配方及原材料熔炼及铸轧工艺，优化材料性能，有利于产品在强度、韧性、寿命、力学性能方面的进一步提升。在产品的设计方面，与离合器客户能够实现同步开发，在曲轴锻件及曲轴成品上，能为客户提供结构及轻量化优化方案。在工艺方面，公司已掌握锻件热锻成形、曲轴中频淬火及圆角滚压、离合器全自动装配、齿轮催渗等核心技术，能够更好的满足客户多样化的需求。同时，在新产品及工装模具开发方面，公司建立了一套专业快速的反应机制以及时响应客户需求，且具有丰富的工装模具和刀具的设计经验，能够进一步保障产品的精度。

福达股份下属技术中心为自治区级企业技术中心、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 231 项专利。公司 2018-2021 年连续三届获得“广西高新技术企业百强”荣誉，并获得 2021 年广西第一批“制造业单项冠军示范企业”、2021 中国汽车行业标杆数字化车间等多项荣誉称号。

公司 2020 年获得批准设立博士后科研工作站，从重庆大学、大连理工大学、桂林电子科技大学引入博士完成专项课题攻关，与高校合作研究内容成为广西重大专项并取得了积极的成果，这是公司继广西博士后创新实践基地、广西汽车传动系统核心零部件人才小高地后在科研平台和人才建设方面取得的又一重大突破。公司继续深化产学研合作，与上海交大、重庆大学、大连理工大学、桂林电子科技大学开展课题合作，通过与国内知名研发机构及科研院所长期合作，公司不仅在技术开发方面卓有成效，而且培养和造就了技术开发队伍，极大地增强了新产品的自主开发能力。与此同时，公司通过实施项目负责制、技术创新项目及专利技术奖励办法等，创造了良好的科研创新机制和环境。

7、管理优势

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

此外，公司成功引入全球最先进的 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。

公司近年还加大力度推行 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。

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”，组织中基层干部进入福达学院进行专业化学习，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。

三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年国际、国内超预期事件频发，中国宏观经济运行严重偏离正常增长轨道，呈现“快速探底”、“压力加剧”的特征。5、6 月份随着疫情防控形势好转，政府采取一系列措施稳定宏观经济大盘，加快推动复工复产、复商复市，宏观经济开始逐步恢复。与此同时，上半年我国汽车行业面临供给冲击、需求收缩、预期转弱三重压力，企业正常生产经营遇到了很大的困难。面对复杂的经济和社会环境，严峻的汽车行业形势，公司围绕着“数字化管理、高效率运行、高质量发展”的经营方针，一方面积极抓住新能源车混动车型热销等机遇，稳定乘用车市场业务；同时，加大新产品的研发和投入力度，持续开拓新市场、寻求新增量，取得了一定成效。另一方面，公司全力协调内外部资源，积极应对汽车行业产销量下降、原材料价格上涨、新冠疫情影响等艰难险阻，并全力实施“开源节流”、“降本增效”等管理手段，有效保障了企业的稳定生产和经营。

但新冠疫情频发和汽车行业面临的多重压力，特别是商用车市场需求大幅下降，给公司上半年经营和生产造成了巨大影响，公司经营业绩不及预期。2022 年上半年，公司实现营业收入 55,319.02 万元，与上期同期相比下降 47.23%；归属于上市公司股东的净利润 4,012.64 万元，与上期同期相比下降 66.33%。报告期内，公司主要开展以下几方面的工作：

1、持续开拓新业务新产品，勇当新能源混动曲轴行业龙头

上半年，面对市场需求的下降和客户订单减少的形势，公司一方面积极关注重点客户，建立定期交流机制，巩固与维护客户的同时，加大新产品的合作与开发；另一方面，根据汽车行业环境变化不断开拓市场，寻求新的市场增量。

在曲轴业务方面，在商用车市场产销严重下滑的情况下，公司积极把握新能源混合动力汽车市场良好的发展势头，使乘用车市场业务延续了增长态势。在比亚迪等新能源混动车曲轴产品大幅增长的基础上，公司相继获得理想汽车和柳州赛克的曲轴产品项目供应商定点，意味着公司继成为比

亚迪、吉利、上汽通用、东风乘用车等车企混合动力车型的曲轴及毛坯产品供应商后，在混动车的客户和产品开发方面取得新进展，巩固了公司新能源混动曲轴行业龙头的地位，为赢得更多的新能源混动客户和市场奠定了良好基础，有利于促进公司新能源汽车业务的发展。

离合器业务方面，公司持续推动东风汽车、陕汽、福田戴姆勒等国产替代进口离合器产品的进程，尤其是福田戴姆勒汽车全系列离合器产品的替代应用。上半年，公司完成了福田戴姆勒 430 拉式离合器的开发和应用，8 月份开始批量装机。同时，还相继完成东风商用车大马力离合器、江淮重卡全系列离合器、郑州宇通 310 离合器等项目的开发，并实现批量生产。

齿轮业务方面，公司进一步优化产品结构，对附加值不高的齿轮产品进行优化，加大高附加值、高技术产品的份额。上半年，公司对三一重工等公司业务取得较大进展，供应三一的新能源齿轮、前轴分别获得装机和样件批量供应。此外，公司成功开发了汉德和徐工的相关齿轮产品，并实现批量生产。

锻造业务方面，公司继续强化 MES 系统应用和专项技术应用开发，提高了生产效率、降低了综合的生产成本，提升产品的竞争力。上半年，日野中国、吉利等公司主要客户业务增长迅速。同时，长城汽车曲轴毛坯，吉利曲轴毛坯、方盛车桥齿轮毛坯等项目取得预期进展。

高强度螺栓业务方面，上半年已实现对陕重汽、广州华劲、中集螺栓产品的小批量供货，并成功开发徐工矿卡 U 型螺栓。公司还根据生产情况进行资源配置，实施产线自动化改造，提高 U 栓和螺栓产能，在提升产能的同时进一步降低成本，实现了降本增效。

2、数字化系统项目建设顺利推进

上半年，公司继续推动企业运营与管理全过程实施数字化的应用，通过大数据和智能分析为企业的运营与决策提供高效、可靠的保证。目前，桂林曲轴公司生产线制造执行系统（MES）已完成生产模块的需求调研与方案设计，以及详细解决方案设计初稿和相关的采购立项；福达锻造公司已完成计件人员工资核算系统，实现按周核算计件工资，完成锻造四厂自动化二线 MES 系统上线；曲轴智能化工厂已完成宝马 MES 二期功能备件管理、在制品返工、刀具管理、工装管理全面上线；公司仓库物流智能化管理系统（WMS）已完成锻造中转仓和内外销仓库、离合器原材料仓、中转仓、成品仓上线运行，大大加强物料出入库效率和准确率；另外，还完成新能源齿轮工厂 SAP 系统构建并交付财务使用。各公司数字化的应用，有效提高了公司的管理效率，降低了各类物质的库存和人工管理成本，取得了良好的企业效益。

3、加速布局新能源电驱动齿轮和混动车曲轴业务

上半年，公司继续在新能源混合动力曲轴领域发力，接连获得了理想汽车和柳州赛克的曲轴产品项目供应商定点，实现了新能源混动汽车的客户和产品开发方面的新进展，进一步巩固了公司新能源混动曲轴行业龙头的地位。

同时，公司还积极布局新能源纯电汽车领域。公司投资 40818 万元建设“新能源汽车电驱动系统高精密齿轮智能制造建设项目（一期）”，新增数智化机加工、热处理和装配生产线，具备年产 60 万套高精密齿轮总成的生产能力。该项目已正式开工建设，目前处于项目建设和设备采购当中，

预计 2023 年 6 月份正式投产。项目建成后可实现年销售收入 39300 万元，利润总额 6428 万元。

此外，公司还与杭州万隆光电设备股份有限公司等 4 名合伙人共同投资成立杭州天道诚科技合伙企业（有限合伙），用于投资数据通讯系统、新能源汽车领域及高端装备制造等领域。

4、逐步实现人才队伍年轻化、专业化

公司始终坚持人才兴企的核心理念，将人才的引进作为重大战略实施，保持人才队伍的年轻化、专业化。公司继续保持薪酬、安家费、购房补贴等有吸引力的人才引进激励政策，一方面在社会快速招聘各类专业人才，另一方面依托良好的校企合作资源，积极开拓与高校的合作，通过与高校共建“研究生联合培养基地”、开展校企战略合作“产学双赢”等方式深入交流，助力校园招聘，形成公司各梯队优秀人才，为公司实现新业务战略配备人才。

2022 年上半年公司共录用数十名本科和研究生，补充到技术、质量、设备、财务队伍中，实现了专业队伍学历结构、年龄结构的改善，为搭建公司人才队伍梯队打下良好的基础。为提高新员工的稳定性，公司强化新员工入职后的“传帮带”跟进，积极开展团队建设活动，让新员工能快速融入公司的企业文化，更快更好地开展工作。同时公司加快了核心管理队伍的年轻化进程，上半年提拔高学历、年轻的专业类和管理类干部 16 人，其中提拔 90 后干部 6 人。

5、持续推进开源节流和成本优化

面对商用车市场大幅下降、原材料价格上涨等复杂多变的行业形势，上半年公司持续推进内部成本优化管理、生产效率管理。由公司领导直接负责开源节流整体工作推进，各子公司成立开源节流工作小组，根据生产经营和实际工作，以项目制形式开展工作，同时强化数据跟踪和过程核实。上半年，通过技术与工艺改善、内部质量改善提升、离合器三包索赔控制与降低、节能降耗、模具寿命提升等方面的改善和优化，实现降本 1000 多万元，取得了良好成效。

6、服务社会，积极推动当地乡村振兴

上半年，公司秉承“携手共创幸福，责任促进发展”的社会责任理念，积极参与各类公益事业和国家提出的乡村振兴事业，为社会、为员工、为合作伙伴等贡献企业应有的责任，回报社会。上半年，公司积极与农户合作，采购农村合作社农户的农产品，采购金额达到 20 万元，有效地促进了农民创收增收；积极吸纳乡村劳动力人口就业，为农村劳动力提供岗位 103 个；并将团建活动与乡村振兴相融合，在员工中积极开展乡村游、节日主题游、红色旅游等，推动当地乡村旅游的振兴；员工通过“福达农特优品”电商平台，积极订购农户的特色农产品，订购金额达 58 万余元。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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	553,190,231.97	1,048,233,636.75	-47.23
营业成本	423,692,335.35	765,837,223.18	-44.68
销售费用	13,371,668.96	25,229,386.28	-47.00
管理费用	31,193,280.36	32,202,538.33	-3.13
财务费用	5,232,475.65	14,616,599.96	-64.20
研发费用	40,474,989.58	52,204,785.09	-22.47
经营活动产生的现金流量净额	288,060,441.99	282,576,399.36	1.94
投资活动产生的现金流量净额	-76,636,472.26	-133,820,468.84	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-260,695,383.19	167,207,128.62	不适用

营业收入变动原因说明：主要是报告期内汽车行业产销量减少，特别是货车产销量大幅下降所致。

营业成本变动原因说明：主要是因营业收入减少所致。

销售费用变动原因说明：主要是因本期售后三包费较上年同期减少所致。

财务费用变动原因说明：主要是因本期贴现利息及贷款利息支出较上年同期减少所致。

研发费用变动原因说明：主要是本期研发项目支出减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期减少购置固定资产所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期吸收投资资金减少及对股东现金分红增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	373,920,052.11	11.06	477,325,177.41	12.98	-21.66	
交易性金融资产	161,110.95	0.00	179,689.51	0.00	-10.34	
应收票据	76,108,506.90	2.25	79,507,359.25	2.16	-4.27	
应收账款	268,266,392.57	7.94	404,686,744.07	11.01	-33.71	说明 1
应收款项融资	188,381,711.39	5.57	232,482,210.75	6.32	-18.97	
预付款项	32,215,321.94	0.95	23,181,583.81	0.63	38.97	说明 2
其他应收款	9,617,229.59	0.28	6,415,654.16	0.17	49.90	说明 3
存货	361,748,839.95	10.70	371,585,074.28	10.11	-2.65	
合同资产						
投资性房地产						

其他流动资产	0.00	-	6,679,649.78	0.18	-100.00	说明 4
流动资产合计	1,310,419,165.40	38.76	1,602,043,143.02	43.58	-18.20	
长期股权投资	72,849,276.97	2.16	75,471,499.16	2.05	-3.47	
固定资产	1,539,119,336.39	45.53	1,595,825,602.33	43.41	-3.55	
在建工程	202,897,050.88	6.00	205,177,698.47	5.58	-1.11	
无形资产	107,744,850.55	3.19	110,473,477.03	3.00	-2.47	
使用权资产						
递延所得税资产	20,675,161.81	0.61	19,936,156.97	0.54	3.71	
其他非流动资产	126,751,819.02	3.75	67,519,045.66	1.84	87.73	说明 5
非流动资产合计	2,070,037,495.62	61.24	2,074,403,479.62	56.42	-0.21	
资产总计	3,380,456,661.02	100.00	3,676,446,622.64	100.00	-8.05	
短期借款	445,238,713.09	13.17	394,634,916.81	10.73	12.82	
应付票据	285,189,479.37	8.44	262,941,362.00	7.15	8.46	
应付账款	109,891,843.13	3.25	171,751,150.43	4.67	-36.02	说明 6
合同负债	1,564,939.85	0.05	1,765,649.00	0.05	-11.37	
长期借款						
租赁负债						
应付职工薪酬	16,831,031.94	0.50	22,504,531.60	0.61	-25.21	
应交税费	11,597,666.51	0.34	13,718,411.64	0.37	-15.46	
其他应付款	1,222,502.66	0.04	1,269,265.70	0.03	-3.68	
其他流动负债	203,442.19	0.01	229,534.36	0.01	-11.37	
流动负债合计	871,739,618.74	25.79	868,814,821.54	23.63	0.34	
预计负债	24,904,294.29	0.74	31,398,494.99	0.85	-20.68	
递延收益	128,978,947.57	3.82	138,421,592.95	3.77	-6.82	
非流动负债合计	153,883,241.86	4.55	169,820,087.94	4.62	-9.38	
负债合计	1,025,622,860.60	30.34	1,038,634,909.48	28.25	-1.25	
股本	646,208,651.00	19.12	646,208,651.00	17.58	-	
资本公积	1,268,786,568.57	37.53	1,268,786,568.57	34.51	-	
盈余公积	133,138,462.88	3.94	133,138,462.88	3.62	-	
未分配利润	306,700,117.97	9.07	589,678,030.71	16.04	-47.99	说明 7
归属于母公司所有者权益合计	2,354,833,800.42	69.66	2,637,811,713.16	71.75	-10.73	
所有者权益合计	2,354,833,800.42	69.66	2,637,811,713.16	71.75	-10.73	
负债和所有者权益总计	3,380,456,661.02	100.00	3,676,446,622.64	100.00	-8.05	

其他说明

- 1、应收账款比上年末余额减少 33.71%，主要是本期主营业务收入下降所致。
- 2、预付款项较上年末余额增加 38.97%，主要是本期预付材料款余额增加所致。
- 3、其他应收款较上年末余额增加 49.90%，主要是本期员工备用金借款增加所致。
- 4、其他流动资产较上年末余额减少 100%，主要是本期待抵扣进项税余额减少所致。
- 5、其他非流动资产较上年末余额增加 87.73%，主要是本期购买固定资产增加所致。
- 6、应付账款较上年末余额减少 36.02%，主要是本期应付材料款余额减少所致。
- 7、未分配利润较上年末余额减少 47.99%，主要是本期对股东进行现金分红及净利润减少所致。

2. 境外资产情况适用 不适用**3. 截至报告期末主要资产受限情况**适用 不适用**4. 其他说明**适用 不适用**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**适用 不适用

公司于 2022 年 2 月 21 日召开了第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于参与投资设立合伙企业的议案》，同意公司与共青城天道诚投资合伙企业(有限合伙)、杭州万隆光电设备股份有限公司、杭州瑞和沣科技合伙企业(有限合伙)，共同投资成立杭州天道诚科技合伙企业（有限合伙），该合伙企业投资总额 60,500 万元人民币，公司以有限合伙人身份拟使用自有资金出资 10,000 万元人民币，持有合伙企业 16.53%股份。

2022 年 3 月，公司与合伙人共同签署了《杭州天道诚科技合伙企业（有限合伙）合伙协议》。

2022 年 4 月，合伙企业完成了工商登记手续，并取得了《营业执照》。

2022 年 7 月，杭州万隆光电设备股份有限公司向合伙企业增加出资人民币 10,000 万元，其出资额增加至人民币 20,000 万元；新增合伙人湖州良辰股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 10,000 万元作为有限合伙人加入合伙企业，至此福达股份持有合伙企业 12.42%的股份。

详见公司在上海证券交易所网站披露的《福达股份关于参与投资设立合伙企业的公告》（公告编号：2022-008）、《福达股份第五届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2022-009）、《福达股份关于参与投资设立合伙企业的进展公告》（公告编号：2022-016）、《福达股份关于参与投资设立合伙企业的进展公告》（公告编号：2022-030）、《福达股份关于参与投资设立的有限合伙企业新增有限合伙人及增资的公告》（公告编号：2022-047）。

(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**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	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	155,002.60	103,431.42	26,592.13	2,697.86
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	74,083.14	40,520.81	23,486.11	1,084.97
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	28,576.30	22,011.81	4,150.71	73.61
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	24,405.89	12,980.70	6,707.98	405.27
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	1,508.97	1,468.21	5,074.58	61.09
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	19,026.98	3,433.32	1,916.82	-478.45
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、产品研发开发，技术合作，技术服务	29.84	29.69	7.08	-8.13
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	合营公司	2,200 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	25,890.28	14,359.42	2,385.42	-524.44

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 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。2022 年以来，受宏观经济环境、汽车零部件行业环境及国内新冠肺炎疫情多点爆发影响，我国汽车产业供应链遭受严重冲击。虽然在政策的大力支持下及行业各方面通力协作下，我国汽车产业逐渐走出低谷。但是，芯片短缺问题依然存在、动力电池原材料价格总体仍维持高位，俄乌冲突引发的能源价格高企，以及国际局势存在较大不确定性，市场需求仍会存在不景气的风险。

此外，近年来新能源汽车产销快速增长，给传统燃油车市场带来了巨大的冲击。而目前公司仍处于新能源领域的转型发展初级阶段，能否抓住新能源行业发展的机遇，形成新的营收和利润增长点仍然具有不确定性。

(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 2022 年上半年期末，公司拥有原值为 301,655.36 万元的固定资产，20,289.71 万元的在建工程。报告期内，公司计提固定资产折旧数额为 8,357.74 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，公司具备汽车及内燃机零部件生产、质量控制的经验，但公司仍存在市场开拓与维护风险。

公司 2021 年完成非公开发行后，2022 年 4 月募集资金投资项目由“大型曲轴精密锻造生产线项目”变更为“新能源汽车电驱动系统高精密齿轮智能制造建设项目（一期）”，目前该项目仍处于初期开发阶段，未来市场供需实际情况、产品和主要原材料的实际价格、技术的先进性和可行性

等存在的不确定性，以及未来政策调整及通货膨胀率的变化，可能会导致产品产销及质量存在达不到预期目标的风险。

（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。

（六）新冠疫情复发的风险

自 2020 年初新型冠状病毒肺炎疫情全球爆发，多数地区和行业遭受了不同程度的影响，今年上半年国内疫情出现反复，尤其是长三角地带疫情的爆发，导致公司客户装机量急剧下降，对公司的生产经营带来巨大影响。尽管国内疫情已得到有效控制，但未来疫情发展仍存在一定不确定性，且境外地区疫情形势仍然较为严峻，如疫情持续或恶化，可能会对公司生产运营造成不利影响。

（二）其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、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	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 4 月 19 日	上海证券交易所网站《福达股份 2021 年年度股东大会决议公告》（编号：2022-036）	2022 年 4 月 20 日	审议通过了《关于 2021 年度报告全文及摘要的议案》等 13 项议案。详见股东大会情况说明。
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 5 月 6 日	上海证券交易所网站《福达股份 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2022-036）	2022 年 5 月 7 日	审议通过了《关于募集资金投资变更的议案》。详见股东大会情况说明。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

- 公司于 2022 年 4 月 19 日审议召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于 2021 年度报告全文及摘要的议案》、《关于 2021 年度财务决算的议案》、《关于 2021 年度利润分配的预案》、《关于 2021 年度内部控制评价报告的议案》、《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度董事会审计委员会履职报告的议案》、《关于 2021 年度独立董事述职报告的议案》、《关于募集资金 2021 年度存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于 2022 年度申请综合授信额度及提供担保的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订相关制度的议案》共计 13 项议案。
- 公司于 2022 年 5 月 6 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于募集资金投资变更的议案》。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
丁轶凡	副总经理	离任
张海涛	董事会秘书	离任
蒋卫龙	董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

- 2022 年 6 月 1 日公司董事会收到副总经理丁轶凡先生、董事会秘书张海涛先生的书面辞职申请。因工作需要，丁轶凡先生申请辞去公司副总经理职务，张海涛先生申请辞去公司董事会秘书职务，辞职申请自送达董事会之日起生效。

2、鉴于张海涛先生辞去董事会秘书职务，为保障董事会正常运行，2022年6月1日，公司召开第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》，同意聘任蒋卫龙先生为公司董事会秘书，任期自董事会审议通过之日起生效至第五届董事会届满之日止。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

随着国家环保政策的落地，国内外客户，特别是高端客户加强了对公司的现场环保审核，公司 2022 年上半年先后多次接受宝马、吉利等客户及监管机构的 EHS 审计，均顺利通过。基于环保政策的要求和客户的需求，公司加大环保投入积极应对环保压力：

1、注重产业链协作，共同保护环境：公司注重对相关方施加影响，在年初签订合作协议时，均将我公司环保方针和理念明确告知相关方，对供应商进行实地考察，对存在环境影响风险的不合格供应商实施淘汰，保留优质供应商，共筑碧水蓝天。

2、加强污染物监控，实现绿色生产：公司在日常生产经营中严格执行国家相关环保法律法规，遵循 PDCA 管理模式推进废气、废水和噪声合规性监测，实现达标排放，并且严格执行雨污分流和危险废物规范管理及合规处置，全年无环境污染事件发生。

3、争创绿色工厂，提升企业竞争力：公司积极响应国家号召，公司结合持续运营多年的 ISO14001 环境管理体系的管理现状，积极开展“绿色工厂”复审工作，保持高效、清洁、低碳、循环的绿色制造体系，持续改善作业环境。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

走进 2022 年，国家对环境保护工作的重视程度不变，福达股份对自身环境管理改善的初衷亦不变，公司在经营活动中始终坚持“遵守环保法规，承担环境社会责任”的环境管理方针，持续改善。

1、创新改善、节能降耗：在环保改善工作中不断加大投入，公司大力支持及鼓励采用新技术、新工艺、新材料、新设备应用于生产经营活动中，如模具加工中心压缩空气吹气节能改善；离合器膜片清洗工艺优化设置降低能耗。

2、注重环境保护，强化内部管理：公司生产经营过程高度重视危险废物的规范管理及合规处置，依法向环保部门登记备案，按照突发环境事件应急预案，制定年度应急演练计划，同时为了提升人员生产经营过程中的环保意识，定期组织开展环保管理知识培训。

3、遵法守规，履行社会责任：在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》等环保法律法规，未出现因违法违规而受到行政处罚的情况。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 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) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

企业的环保社会责任的履行，主要是在合法合规的基础上对“三废”的管控。公司在生产经营中严格执行国家相关环保法律法规，定期对废气除尘装置维护保养，按规组织废气、废水和噪声的定期排放监测，实时了解各项环境监测数据，保证达标排放。定期对污水处理装置进行维护保养，高度重视危险废物产生的减量管理。

在 2022 年开展安全环保技术创新改善，如中频机淬火液循环装置改进，延长淬火液使用寿命；清洗机改进清洗液自动回收装置，减少水资源使用。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司生产经营过程一直秉承节能减排，低碳环保的管理理念，坚持使用天然气、电力等清洁能源作为主要动力来源，减少对大气的污染，大力提倡“四新”技术，制定节能技术改善计划，确保节能环保目标落实，实现低碳生产经营，通过设备程序优化、提高设备利用率，能源系统管理系统建立等项目，减少能源消耗。如数控磨床通过程控技术对油雾分离机实时启动，清洗机通过程控技术对高压清洗系统使用实时控制，数控磨床通过微量润滑冷却系统改进，均降低电力消耗，减少碳排放。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

报告期内，公司积极参与脱贫攻坚和乡村振兴工作，结合自身实际情况帮扶当地经济发展。

1、公司员工食堂用的米、节假日向员工发放的节日礼品均为农村合作社农户的农产品，2022 年上半年采购金额达到 20 万元，有效地促进了农民创收增收。

2、积极吸纳乡村劳动力人口就业，2022 年上半年共为农村劳动力提供岗位 103 个。

3、公司将团建活动与乡村振兴相融合，在员工中积极开展乡村游、节日主题游、红色旅游等，对当地乡村旅游的振兴起到了积极的推动作用。

4、公司员工通过“福达农特优品”电商平台，积极订购农户的特色农产品，2022 年上半年订购金额 58 万余元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	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
	解决关联交易	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害福达股份及福达股份其他股东的合法权益。	2011年7月25日 期限：长期	否	是	不适用	不适用
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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、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)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；2021年5月6日，湖北省襄阳市中级人民法院做出终审判决。	2021年5月6日，湖北省襄阳市中级人民法院做出终审判决，出具《湖北省襄阳市中级人民法院民事判决书》（[2019]鄂06民终1460号），判决如下：“一、撤销襄阳市樊城区人民法院（2017）鄂0606民初1792号民事判决；二、襄阳福达东康曲轴有限公司于本判决送达后十五日内向国网湖北省电力有限公司襄阳供电公司支付电费17,396,719.40元；驳回国网湖北省电力有限公司襄阳供电公司的其他诉讼请求。”2021年5月24日，公司收到上述判决。	公司对该判决的结果持有异议，向湖北省高级人民法院申诉未予再审立案，公司已向襄阳市人民检察院申请抗诉，已获受理。截止2022年6月30日，福达股份向樊城区人民法院支付诉讼费及执行款共计361万元人民币。

桂林福达股份有限公司	安徽华菱汽车有限公司	无	诉讼	福达股份公司获得安徽华菱公司背书转让的三张电子商业承兑汇票，电子商业汇票到期后未能兑付，为此，公司向法院起诉并有权要求安徽华菱公司支付三张票据款 350 万元及利息。	3,500,000	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，安徽华菱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。	2022 年 6 月 29 日，安徽华菱公司关联公司上海菱汉销售公司主动向福达股份支付 100 万元商票追索款；2022 年 7 月 29 日安徽省马鞍山市雨山区人民法院作出一审判决；安徽华菱需向福达股份支付 250 万元票据款，福达股份公司胜诉。	2022 年 7 月 29 日，安徽省马鞍山市雨山区人民法院做出一审判决，出具《民事判决书》（[2022]皖 0504 民初 2062、2063 号），2062 号判决如下：“安徽华菱汽车有限公司于本判决生效之日起十日内向桂林福达股份有限公司支付票据款 500000 元及利息（以款项 500000 元为基数，按照 2021 年 10 月 8 日全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，自 2021 年 10 月 8 日起至款项实际清偿之日止）”；2063 号判决如下：“安徽华菱汽车有限公司于本判决生效之日起十日内向桂林福达股份有限公司支付票据款 2000000 元及利息（以款项 2000000 元为基数，按照 2021 年 10 月 18 日全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，自 2021 年 10 月 18 日起至款项实际清偿之日止）”。	公司对该判决的结果无异议，生效后对方将支付全部款项。
------------	------------	---	----	---	-----------	--	--	--	----------------------------

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、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、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2022年3月30日公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《福达股份关于2022年度日常关联交易预计的议案》，详见在上交所网站披露的《福达股份关于2022年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2022-022）。2022年上半年度公司关联交易具体发生金额详见本报告“第十节财务报告”中“十二、关联方及关联交易”的“关联交易情况”。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、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

事项概述	查询索引
公司于2022年3月14日召开第五届董事会第二十二次会议，以6票同意，0票反对，0票弃权审议通过了《关于购买土地使用权暨关联交易的议案》。公司以自有资金向控股股东购买其名下1宗工业土地使用权，土地面积69238.089平方米。经双方协商确定以评估价格2,298.70万元作为本次交易的成交价格。	内容详见公司于2022年3月15日在上海证券交易所网站披露的《福达股份关于购买土地使用权暨关联交易的公告》（公告编号：2022-013）。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
公司	公司本部	福达阿尔芬	50,000,000	2020年3月26日	2020年3月31日	2028年3月31日	连带责任担保	无	否	否	否	0	是	是	合营公司
公司	公司本部	福达阿尔芬	30,000,000	2021年10月12日	2021年10月14日	2023年10月12日	连带责任担保	无	否	否	否	0	是	是	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）											0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）											80,000,000.00				
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											474,775,795.62				
报告期末对子公司担保余额合计（B）											486,057,396.16				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）											566,057,396.16				
担保总额占公司净资产的比例（%）											24.04				
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明											公司的关联担保均履行了必要的审议程序。				

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广西农垦资本管理集团有限公司	16,759,776	16,759,776	0	0	2021 年非公开发行股票	2022 年 1 月 13 日
国任财产保险股份有限公司—传统险 2	9,310,986	9,310,986	0	0	2021 年非公开发行股票	2022 年 1 月 13 日
上海铂绅投资中心(有限合伙)—铂绅二十一号证券投资私募基金	5,772,811	5,772,811	0	0	2021 年非公开发行股票	2022 年 1 月 13 日
彭敏	5,586,592	5,586,592	0	0	2021 年非公开发行股票	2022 年 1 月 13 日
常州投资集团有限公司	5,586,592	5,586,592	0	0	2021 年非公开发行股票	2022 年 1 月 13 日
成都立华投资有限公司—立华定增重阳私募证券投资基金	5,586,592	5,586,592	0	0	2021 年非公开发行股票	2022 年 1 月 13 日
财通基金管理有限公司	5,586,592	5,586,592	0	0	2021 年非公开发行股票	2022 年 1 月 13 日
合计	54,189,941	54,189,941	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	36,465
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至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、标记或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
福达控股集团有限公司	-7,887,400	376,500,585	58.26	0	质押	180,090,000	境内非国有法人
黎福超	0	24,000,000	3.71	0	无	0	境内自然人
黎锋	0	6,084,000	0.94	0	无	0	境内自然人
吕桂莲	0	5,439,600	0.84	0	无	0	境内自然人
上海季胜投资管理有限 公司一季胜激光一号私 募证券投资基金	-6,440,800	2,837,586	0.44	0	无	0	其他
黎莉	0	1,965,600	0.30	0	无	0	境内自然人
黎海	0	1,965,600	0.30	0	无	0	境内自然人
黎宾	0	1,965,600	0.30	0	无	0	境内自然人
况野	380,000	1,700,000	0.26	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限 公司一信澳新能源产业 股票型证券投资基金	-829,597	1,495,403	0.23	0	无	0	其他

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	376,500,585	人民币普通股	376,500,585
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
上海季胜投资管理有限 公司一季胜激 光一号私募证券投资基金	2,837,586	人民币普通股	2,837,586
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
况野	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
中国建设银行股份有限 公司一信澳新 能源产业股票型证券投资基金	1,495,403	人民币普通股	1,495,403

前十名股东中回购专户情况说明	
上述股东委托表决权、受托表决权、 放弃表决权的说明	
上述股东关联关系或一致行动的说明	黎福超为福达集团实际控制人,黎锋、黎莉、黎海、黎宾为黎福超之子/女,吕桂莲为福达集团董事,因此前述人员构成一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量 的说明	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：桂林福达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		373,920,052.11	477,325,177.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		161,110.95	179,689.51
衍生金融资产			
应收票据		76,108,506.90	79,507,359.25
应收账款		268,266,392.57	404,686,744.07
应收款项融资		188,381,711.39	232,482,210.75
预付款项		32,215,321.94	23,181,583.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		9,617,229.59	6,415,654.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		361,748,839.95	371,585,074.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	6,679,649.78
流动资产合计		1,310,419,165.40	1,602,043,143.02
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		72,849,276.97	75,471,499.16
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		1,539,119,336.39	1,595,825,602.33
在建工程		202,897,050.88	205,177,698.47
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		107,744,850.55	110,473,477.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,675,161.81	19,936,156.97
其他非流动资产		126,751,819.02	67,519,045.66
非流动资产合计		2,070,037,495.62	2,074,403,479.62
资产总计		3,380,456,661.02	3,676,446,622.64
流动负债：			
短期借款		445,238,713.09	394,634,916.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		285,189,479.37	262,941,362.00
应付账款		109,891,843.13	171,751,150.43
预收款项			
合同负债		1,564,939.85	1,765,649.00
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		16,831,031.94	22,504,531.60
应交税费		11,597,666.51	13,718,411.64
其他应付款		1,222,502.66	1,269,265.70
其中：应付利息			
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		203,442.19	229,534.36
流动负债合计		871,739,618.74	868,814,821.54
非流动负债：			
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		24,904,294.29	31,398,494.99
递延收益		128,978,947.57	138,421,592.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		153,883,241.86	169,820,087.94

负债合计		1,025,622,860.60	1,038,634,909.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		646,208,651.00	646,208,651.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,268,786,568.57	1,268,786,568.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		133,138,462.88	133,138,462.88
一般风险准备			
未分配利润		306,700,117.97	589,678,030.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,354,833,800.42	2,637,811,713.16
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,354,833,800.42	2,637,811,713.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,380,456,661.02	3,676,446,622.64

公司负责人：黎福超 主管会计工作负责人：张海涛 会计机构负责人：张海涛

母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：桂林福达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		70,139,064.24	37,558,311.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		20,567,321.21	30,542,910.87
应收账款		73,487,150.34	103,036,158.58
应收款项融资		37,995,344.62	39,944,362.28
预付款项		420,013.42	366,331.43
其他应收款		344,637,210.70	530,740,960.45
其中：应收利息			
应收股利		8,000,000.00	235,000,000.00
存货		51,157,865.80	59,207,455.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	218,281.45
流动资产合计		598,403,970.33	801,614,772.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		1,650,540,820.53	1,653,163,042.72
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		214,800,715.77	219,581,920.81
在建工程		18,363,800.80	17,986,990.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,967,995.76	31,232,801.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,216,185.03	9,768,802.35
其他非流动资产		61,018,249.31	1,394,185.28
非流动资产合计		1,986,907,767.20	1,933,127,743.62
资产总计		2,585,311,737.53	2,734,742,516.21
流动负债：			
短期借款		50,027,777.78	63,265,638.18
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		46,457,000.00	50,466,672.00
应付账款		19,354,878.38	42,384,188.49
预收款项			
合同负债		771,614.75	631,917.68
应付职工薪酬		3,123,455.51	5,355,630.15
应交税费		764,640.16	898,672.95
其他应付款		315,862,049.92	87,144,488.62
其中：应付利息			
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		100,309.92	82,149.30
流动负债合计		436,461,726.42	250,229,357.37
非流动负债：			
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		8,830,550.89	13,582,121.88
递延收益		45,702,633.62	47,809,641.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		54,533,184.51	61,391,763.59
负债合计		490,994,910.93	311,621,120.96

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		646,208,651.00	646,208,651.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,265,063,268.57	1,265,063,268.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		133,138,462.88	133,138,462.88
未分配利润		49,906,444.15	378,711,012.80
所有者权益（或股东权益）合计		2,094,316,826.60	2,423,121,395.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,585,311,737.53	2,734,742,516.21

公司负责人：黎福超 主管会计工作负责人：张海涛 会计机构负责人：张海涛

合并利润表
2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		553,190,231.97	1,048,233,636.75
其中：营业收入		553,190,231.97	1,048,233,636.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		520,732,854.08	898,503,337.08
其中：营业成本		423,692,335.35	765,837,223.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		6,768,104.18	8,412,804.24
销售费用		13,371,668.96	25,229,386.28
管理费用		31,193,280.36	32,202,538.33
研发费用		40,474,989.58	52,204,785.09
财务费用		5,232,475.65	14,616,599.96
其中：利息费用		8,417,233.12	15,375,773.23
利息收入		4,273,825.47	1,117,176.66
加：其他收益		15,984,863.61	19,606,003.41
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,580,295.15	-1,785,707.31
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（损失以“-”号填列）			
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)		-18,578.56	58,928.87
信用减值损失(损失以“-”号填列)		7,926,314.97	-3,059,313.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-7,587,472.87	-6,013,146.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)		5,230.50	494,105.50
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		46,187,440.39	159,031,170.00
加:营业外收入		91,491.06	1,200.00
减:营业外支出		1,143,698.05	20,616,435.96
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		45,135,233.40	138,415,934.04
减:所得税费用		5,008,820.64	19,257,190.68
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		40,126,412.76	119,158,743.36
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		40,126,412.76	119,158,743.36
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)		40,126,412.76	119,158,743.36
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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)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		40,126,412.76	119,158,743.36
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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)			
		0.06	0.20
(二)稀释每股收益(元/股)			
		0.06	0.20

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。

公司负责人:黎福超 主管会计工作负责人:张海涛 会计机构负责人:张海涛

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		123,144,140.38	262,646,594.05
减：营业成本		103,576,034.58	213,321,641.33
税金及附加		1,433,600.04	1,644,200.79
销售费用		5,656,861.39	16,111,220.27
管理费用		18,230,462.45	19,177,985.90
研发费用		7,107,547.32	7,945,983.99
财务费用		163,470.83	1,635,925.23
其中：利息费用		684,101.36	1,819,368.34
利息收入		566,444.84	349,725.64
加：其他收益		5,409,826.32	8,394,154.43
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,622,222.19	-1,785,707.31
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（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）		2,199,238.87	729,184.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-115,391.04	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,919.50	108,040.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,147,464.77	10,255,308.88
加：营业外收入		681.06	200.00
减：营业外支出		842.12	455,959.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,147,625.83	9,799,549.18
减：所得税费用		-2,447,382.68	1,174,226.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,700,243.15	8,625,322.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,700,243.15	8,625,322.20
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,700,243.15	8,625,322.20
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：黎福超 主管会计工作负责人：张海涛 会计机构负责人：张海涛

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		889,941,365.08	1,087,448,397.25
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		6,133,800.14	4,875.58
收到其他与经营活动有关的现金		63,009,867.40	8,900,099.29
经营活动现金流入小计		959,085,032.62	1,096,353,372.12
购买商品、接受劳务支付的现金		506,382,923.40	528,542,364.70
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		109,115,262.22	126,910,800.73
支付的各项税费		39,532,059.78	69,564,168.28
支付其他与经营活动有关的现金		15,994,345.23	88,759,639.05
经营活动现金流出小计		671,024,590.63	813,776,972.76
经营活动产生的现金流量净额		288,060,441.99	282,576,399.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		41,927.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,321.70	206,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,273,825.47	1,061,364.60
投资活动现金流入小计		24,328,074.21	1,267,364.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,964,546.47	135,087,833.44
投资支付的现金		20,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			-

投资活动现金流出小计		100,964,546.47	135,087,833.44
投资活动产生的现金流量净额		-76,636,472.26	-133,820,468.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			284,499,983.17
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		434,900,000.00	401,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		434,900,000.00	685,499,983.17
偿还债务支付的现金		336,137,500.00	391,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		359,457,883.19	127,292,854.55
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			
筹资活动现金流出小计		695,595,383.19	518,292,854.55
筹资活动产生的现金流量净额		-260,695,383.19	167,207,128.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		-49,271,413.46	315,963,059.14
加：期初现金及现金等价物余额		260,175,563.01	122,200,781.74
六、期末现金及现金等价物余额		210,904,149.55	438,163,840.88

公司负责人：黎福超 主管会计工作负责人：张海涛 会计机构负责人：张海涛

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,298,604.73	239,178,098.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,664,050.23	4,416,024.88
经营活动现金流入小计		157,962,654.96	243,594,123.72
购买商品、接受劳务支付的现金		83,849,457.35	171,063,397.27
支付给职工及为职工支付的现金		25,017,000.75	30,402,809.17
支付的各项税费		4,444,032.24	7,574,808.32
支付其他与经营活动有关的现金		6,473,229.12	10,811,375.48
经营活动现金流出小计		119,783,719.46	219,852,390.24
经营活动产生的现金流量净额		38,178,935.50	23,741,733.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		227,000,000.00	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,765.00	206,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		566,444.84	349,285.12
投资活动现金流入小计		227,576,209.84	20,555,285.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,712,770.41	9,241,554.04
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		62,712,770.41	9,241,554.04
投资活动产生的现金流量净额		164,863,439.43	11,313,731.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			284,499,983.17
取得借款收到的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		153,580,000.00	
筹资活动现金流入小计		203,580,000.00	334,499,983.17
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		323,680,390.43	118,623,851.48
支付其他与筹资活动有关的现金			16,890,000.00
筹资活动现金流出小计		373,680,390.43	165,513,851.48
筹资活动产生的现金流量净额		-170,100,390.43	168,986,131.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-
五、现金及现金等价物净增加额		32,941,984.50	204,041,596.25
加：期初现金及现金等价物余额		23,779,679.74	102,076,290.65
六、期末现金及现金等价物余额		56,721,664.24	306,117,886.90

公司负责人：黎福超 主管会计工作负责人：张海涛 会计机构负责人：张海涛

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													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	646,208,651.00				1,268,786,568.57				133,138,462.88		589,678,030.71		2,637,811,713.16		2,637,811,713.16
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	646,208,651.00				1,268,786,568.57				133,138,462.88		589,678,030.71		2,637,811,713.16		2,637,811,713.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-282,977,912.74		-282,977,912.74		-282,977,912.74
（一）综合收益总额											40,126,412.76		40,126,412.76		40,126,412.76
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-323,104,325.50		-323,104,325.50		-323,104,325.50
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-323,104,325.50		-323,104,325.50		-323,104,325.50
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	646,208,651.00				1,268,786,568.57			133,138,462.88		306,700,117.97		2,354,833,800.42		2,354,833,800.42	

项目	2021 年半年度													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	592,018,710.00				1,039,905,007.47			109,673,216.03		523,219,990.06		2,264,816,923.56		2,264,816,923.56	
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				1,039,905,007.47			109,673,216.03		523,219,990.06		2,264,816,923.56		2,264,816,923.56	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					284,028,285.05					755,001.36		284,783,286.41		284,783,286.41	
(一) 综合收益总额										119,158,743.36		119,158,743.36		119,158,743.36	

(二) 所有者投入和减少资本				284,028,285.05						284,028,285.05		284,028,285.05
1. 所有者投入的普通股				284,499,983.17						284,499,983.17		284,499,983.17
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-471,698.12						-471,698.12		-471,698.12
(三) 利润分配									-118,403,742.00	-118,403,742.00		-118,403,742.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-118,403,742.00	-118,403,742.00		-118,403,742.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	592,018,710.00			1,323,933,292.52			109,673,216.03		523,974,991.42	2,549,600,209.97		2,549,600,209.97

公司负责人：黎福超 主管会计工作负责人：张海涛 会计机构负责人：张海涛

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	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	646,208,651.00				1,265,063,268.57				133,138,462.88	378,711,012.80	2,423,121,395.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	646,208,651.00				1,265,063,268.57				133,138,462.88	378,711,012.80	2,423,121,395.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-328,804,568.65	-328,804,568.65
（一）综合收益总额										-5,700,243.15	-5,700,243.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-323,104,325.50	-323,104,325.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-323,104,325.50	-323,104,325.50
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											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	646,208,651.00				1,265,063,268.57				133,138,462.88	49,906,444.15	2,094,316,826.60

项目	2021 年半年度										
	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				1,036,181,707.47				109,673,216.03	285,927,533.20	2,023,801,166.70
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				1,036,181,707.47				109,673,216.03	285,927,533.20	2,023,801,166.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					284,028,285.05					-109,778,419.80	174,249,865.25
（一）综合收益总额										8,625,322.20	8,625,322.20
（二）所有者投入和减少资本					284,028,285.05						284,028,285.05
1. 所有者投入的普通股					284,499,983.17						284,499,983.17
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-471,698.12						-471,698.12
（三）利润分配										-118,403,742.00	-118,403,742.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-118,403,742.00	-118,403,742.00
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											
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	592,018,710.00				1,320,209,992.52				109,673,216.03	176,149,113.40	2,198,051,031.95

公司负责人：黎福超 主管会计工作负责人：张海涛 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的批复》的核准，本公司公开发行人民币普通股股票4,350万股，公司于2014年12月办理了注册资本变更登记，首次公开发行股票后公司注册资本由39,000.00万元变更为43,350.00万元。

根据2015年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第十次、第十五次会议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准桂林福达股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕2655号）核准，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 名激励对象已获授权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 595,258,710.00 元。2020 年 3 月 25 日第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于终止实施 2017 年限制性股票激励计划暨回购注销已获授权但尚未解除限售的限制性股票的议案》，2020 年 4 月 29 日第五届董事会第二次会议审议通过了《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 名激励对象已获授权但未能解锁的限制性股票 1,620,000 股以及提前终止股权激励计划回购注销限制性股票 1,620,000 股，相关股票在 2020 年 7 月 22 日完成注销，变更后的股本为人民币 592,018,710.00 元。

根据 2020 年第二次临时股东大会、第四届董事会第二十四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[2020]1663 号）核准，本公司向特定投资者发行人民币普通股（A 股）股票 54,189,941 股，申请增加注册资本人民币 54,189,941.00 元，公司于 2021 年 7 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 646,208,651.00 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 2022 年 8 月 19 日决议批准报出

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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	-

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 6 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，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√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。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围的确定

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) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并报表的编制方法

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和会计期间，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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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

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；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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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合并日新增投资成本之和，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，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。

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，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

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。

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采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√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及合同资产，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/合同资产

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、合同资产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、合同资产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、合同资产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

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

1. 估值技术

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

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

2. 公允价值层次

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

11. 应收票据

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“附注五、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“附注五、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“附注五、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“附注五、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

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(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

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）

列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

17. 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。

18. 债权投资

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. 其他债权投资

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

20. 长期应收款

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

21. 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，为本公司的联营企业。

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的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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。

22. 投资性房地产

不适用

23. 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

(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。

24. 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，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 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

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 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。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 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。

36. 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

现金结算的股份支付

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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日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。

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换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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：

①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；

②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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(一) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产成品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 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。

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 1 元计量。

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。

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。

41. 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。

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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

(3). 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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

45. 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	13%、9%、6%
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	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司（母公司）*1	15
桂林福达曲轴有限公司*2	15
桂林福达齿轮有限公司*3	15
襄阳福达东康曲轴有限公司*4	15
桂林福达重工锻造有限公司*5	15
上海福达汽车零部件销售有限公司*6	20
全州福达汽车零部件有限公司*7	15

2. 税收优惠

√适用 □不适用

注*1：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、国家税务总局广西壮族自治区税务局 2020 年第一批高新技术企业认定（证书编号为：GR202045000078），2020-2022 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

注*2：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、国家税务总局广西壮族自治区税务局 2020 年第一批高新技术企业认定（证书编号为：GR202045000283），2020-2022 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

注*3：桂林齿轮通过广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局 2020 年第一批高新技术企业认定（证书编号为：GR202045000219），2020-2022 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

注*4：襄阳曲轴通过 2019 年第二批高新技术企业认定（证书编号为：GR201942002498），2019-2021 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

注*5：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、国家税务总局广西壮族自治区税务局 2021 年第一批高新技术企业认定（证书编号为：GR202145000346），2021-2023 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

注*6：全州部件通过广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局 2019 年第一批高新技术企业认定（证书编号为：GR201945000068），2019-2021 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

注*7：2021 年 7 月 30 日，根据国家税务总局下发的《减税降费政策操作指南（二）——小型微利企业减征企业所得税政策》规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司上海福达符合关于小型微利企业的相关规定，2021 年上海福达享受小型微利企业的企业所得税减免优惠政。

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	206,076.95	317,680.09
银行存款	210,698,072.60	259,857,882.92
其他货币资金	163,015,902.56	217,149,614.40
合计	373,920,052.11	477,325,177.41
其中：存放在境外的款项总额	268,295.04	349,550.01

其他说明：

其他货币资金期末余额中 153,905,902.56 元系本公司办理银行承兑汇票存入的保证金，9,110,000.00 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	161,110.95	179,689.51

其中：		
权益工具投资	161,110.95	179,689.51
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	161,110.95	179,689.51

其他说明：

√适用 □不适用

交易性金融资产较上年末余额减少 10.34%，主要是本期债务重组形式持有的以公允价值计量的力帆科技股票价格下降所致。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	76,108,506.90	79,507,359.25
合计	76,108,506.90	79,507,359.25

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		7,444,913.09
合计		7,444,913.09

(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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
组合 1										

按组合计提坏账准备	80,642,090.98	100.00	4,533,584.08	5.62	76,108,506.90	84,461,428.05	100.00	4,954,068.80	5.87	79,507,359.25
其中：										
组合 1	80,642,090.98	100.00	4,533,584.08	5.62	76,108,506.90	84,461,428.05	100.00	4,954,068.80	5.87	79,507,359.25
合计	80,642,090.98	/	4,533,584.08	/	76,108,506.90	84,461,428.05	/	4,954,068.80	/	79,507,359.25

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	80,642,090.98	4,533,584.08	5.62
合计	80,642,090.98	4,533,584.08	5.62

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

于 2022 年 06 月 30 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	4,954,068.80	-420,484.72			4,533,584.08
合计	4,954,068.80	-420,484.72			4,533,584.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(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

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	281,033,798.52
1 至 2 年	1,213,312.07
2 至 3 年	81,160.88
3 年以上	
3 至 4 年	223,941.74
4 至 5 年	49,558.73
5 年以上	585,411.11
合计	283,187,183.05

(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	283,187,183.05	100.00	14,920,790.48	5.27	268,266,392.57	426,847,422.68	100.00	22,160,678.61	5.19	404,686,744.07
其中：										
组合 2	283,187,183.05	100.00	14,920,790.48	5.27	268,266,392.57	426,847,422.68	100.00	22,160,678.61	5.19	404,686,744.07
合计	283,187,183.05	/	14,920,790.48	/	268,266,392.57	426,847,422.68	/	22,160,678.61	/	404,686,744.07

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	281,033,798.52	14,038,082.05	5.00
1 至 2 年	1,213,312.07	121,331.21	10.00
2 至 3 年	81,160.88	24,348.26	30.00
3 至 4 年	223,941.74	111,970.87	50.00
4 至 5 年	49,558.73	39,646.98	80.00
5 年以上	585,411.11	585,411.11	100.00
合计	283,187,183.05	14,920,790.48	5.27

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

2022年6月30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。

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 坏账准备	22,160,678.61	-7,239,888.13				14,920,790.48
合计	22,160,678.61	-7,239,888.13				14,920,790.48

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

(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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	38,882,638.66	13.73	1,944,131.93
第二名	34,899,750.09	12.32	1,744,987.50
第三名	21,384,724.99	7.55	1,069,236.25
第四名	19,504,244.43	6.89	975,212.22
第五名	17,744,566.29	6.27	887,228.31
合计	132,415,924.46	46.76	6,620,796.21

(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	167,346,143.69	204,715,105.26
应收账款	21,035,567.70	27,767,105.49
合计	188,381,711.39	232,482,210.75

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

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	431,874,891.62	-
合计	431,874,891.62	-

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。

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	32,147,759.09	99.79	23,181,220.81	100.00
1至2年	67,199.85	0.21		
2至3年				
3年以上	363.00		363.00	
合计	32,215,321.94	100.00	23,181,583.81	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	13,208,261.07	41.00
第二名	7,600,260.64	23.59
第三名	4,166,416.37	12.93
第四名	3,257,711.97	10.11
第五名	621,538.75	1.93
合计	28,854,188.80	89.57

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	9,617,229.59	6,415,654.16
合计	9,617,229.59	6,415,654.16

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款较上年末增加 49.90%，主要是本期员工备用金借款增加所致。

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

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 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

(4). 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	9,774,899.87
1 至 2 年	67,000.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	35,000.00
4 至 5 年	15,500.00
5 年以上	
合计	9,892,399.87

(5). 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
资金拆借款及利息	5,228,767.16	5,104,794.54
备用金	2,592,898.96	1,020,540.08
押金	144,686.34	186,793.79
保证金		77,235.00
往来款		
其他	1,926,047.41	296,347.87
合计	9,892,399.87	6,685,711.28

(6). 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)	
2022年1月1日余额	270,057.12			270,057.12
2022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	60,206.10			60,206.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	330,263.22			330,263.22

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

(7). 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	
其他应收款坏账准备	270,057.12	60,206.10				330,263.22
合计	270,057.12	60,206.10				330,263.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(9). 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	资金拆借款及利息	5,228,767.16	1年以内	52.86	261,438.36
第二名	其他	1,830,008.70	1年以内	18.50	
第三名	备用金	600,000.00	1年以内	6.07	-
第四名	备用金	520,000.00	1年以内	5.26	-
第五名	备用金	230,000.00	1年以内	2.33	-
合计	/	8,408,775.86	/	85.00	261,438.36

(10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(12). 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	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	58,603,922.34		58,603,922.34	74,944,211.07	-	74,944,211.07
在产品	16,476,291.44		16,476,291.44	53,939,991.54	-	53,939,991.54
库存商品	265,362,115.35	6,952,250.99	258,409,864.36	221,177,718.04	6,638,426.61	214,539,291.43
周转材料	28,258,761.81		28,258,761.81	28,161,580.24	-	28,161,580.24
消耗性生 物资产						
合同履约 成本						
合计	368,701,090.94	6,952,250.99	361,748,839.95	378,223,500.89	6,638,426.61	371,585,074.28

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,638,426.61	6,952,250.99		6,638,426.61		6,952,250.99
合计	6,638,426.61	6,952,250.99		6,638,426.61		6,952,250.99

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴企业所得税		
待认证增值税进项税	-	218,281.45
待抵扣进项税	-	6,461,368.33
合计	-	6,679,649.78

其他说明：

其他流动资产较上年末余额减少 100%，主要是本期待抵扣进项税余额减少所致。

14、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

15、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

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□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

17、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	75,471,499.16			-2,622,222.19						72,849,276.97	
小计	75,471,499.16			-2,622,222.19						72,849,276.97	
二、联营企业											
小计											
合计	75,471,499.16			-2,622,222.19						72,849,276.97	

其他说明

无

18、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

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、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	1,539,119,336.39	1,595,825,602.33
固定资产清理		
合计	1,539,119,336.39	1,595,825,602.33

其他说明：

无

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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	612,688,716.08	2,378,927,271.65	7,818,044.59	12,200,703.69	3,011,634,736.01
2. 本期增加金额	1,348,488.35	25,765,033.99	453,134.08	615,096.47	28,181,752.89
(1) 购置	106,515.87	2,575,551.09	353,816.72	615,096.47	3,650,980.15
(2) 在建工程转入	1,241,972.48	23,189,482.90	99,317.36	-	24,530,772.74
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	850,039.25	22,113,184.98	154,024.77	145,659.16	23,262,908.16
(1) 处置或报废	-	-	154,024.77	145,659.16	299,683.93
(2) 改造转入在建工程	850,039.25	22,113,184.98	-	-	22,963,224.23
4. 期末余额	613,187,165.18	2,382,579,120.66	8,117,153.90	12,670,141.00	3,016,553,580.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	147,945,740.36	1,253,477,644.11	7,039,251.88	7,346,497.33	1,415,809,133.68
2. 本期增加金额	10,500,547.63	72,346,870.52	139,708.50	590,236.98	83,577,363.63
(1) 计提	10,500,547.63	72,346,870.52	139,708.50	590,236.98	83,577,363.63
3. 本期减少金额	73,267.27	21,534,961.53	192,535.27	151,488.89	21,952,252.96
(1) 处置或报废	-	527,435.80	192,535.27	151,488.89	871,459.96
(2) 改造转入在建工程	73,267.27	21,007,525.73	-	-	21,080,793.00
4. 期末余额	158,373,020.72	1,304,289,553.10	6,986,425.11	7,785,245.42	1,477,434,244.35
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	454,814,144.46	1,078,289,567.56	1,130,728.79	4,884,895.58	1,539,119,336.39
2. 期初账面价值	464,742,975.72	1,125,449,627.54	778,792.71	4,854,206.36	1,595,825,602.33

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
福达阿尔芬厂房	47,606,910.21

(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
襄阳曲轴房产	3,501,108.27	正在办理

其他说明：

√适用 □不适用

襄阳曲轴二号厂房建设于2008年，建设时间较早，且当时由于施工方自身原因发生过施工方的变更，从而引致部分历史资料不齐全，房产证办理所涉事宜较多，相应周期较长。襄阳曲轴二号厂房虽尚未办理房产证，但该房产的所有权及房产所处土地的使用权均为子公司襄阳曲轴所有，土地均已办理完毕权属登记，不存在权属方面的争议。

固定资产清理

□适用 √不适用

22、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	202,897,050.88	205,177,698.47
工程物资		
合计	202,897,050.88	205,177,698.47

其他说明：

无

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	168,858,051.03		168,858,051.03	195,609,419.48		195,609,419.48
基建工程	32,796,656.61		32,796,656.61	7,672,590.14		7,672,590.14
零星工程	1,242,343.24		1,242,343.24	1,895,688.85		1,895,688.85
合计	202,897,050.88		202,897,050.88	205,177,698.47		205,177,698.47

(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	268,883,000.00	125,136,169.88	2,943,118.05			128,079,287.93	99.49	99				募集资金和自有资金
勇克磨床	26,000,000.00	23,028,429.80	13,872.00			23,042,301.80	83.45	83				自有资金
客车螺旋锥齿轮与乘用车螺旋锥齿轮技术改造项目	73,000,000.00	1,524,137.82	2,226,624.66	3,552,372.41		198,390.07	100.00	100				募集资金和自有资金
合计	367,883,000.00	149,688,737.50	5,183,614.71	3,552,372.41		151,319,979.80	/	/			/	/

(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

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、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	122,855,336.98	207,547.16	0.00	19,257,793.57	142,320,677.71
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	761,211.72	761,211.72
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	761,211.72	761,211.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	955,388.35	-	-	194,339.62	1,149,727.97
(1) 处置	955,388.35	-	-	194,339.62	1,149,727.97
4. 期末余额	121,899,948.63	207,547.16	0.00	19,824,665.67	141,932,161.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,448,990.30	131,446.56	0.00	10,266,763.82	31,847,200.68
2. 本期增加金额	1,302,329.49	20,754.72	0.00	1,211,365.64	2,534,449.85
(1) 计提	1,302,329.49	20,754.72	0.00	1,211,365.64	2,534,449.85
3. 本期减少金额	-	-	-	194,339.62	194,339.62
(1) 处置	-	-	-	194,339.62	194,339.62

4. 期末余额	22,751,319.79	152,201.28	0.00	11,283,789.84	34,187,310.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	99,148,628.84	55,345.88	0.00	8,540,875.83	107,744,850.55
2. 期初账面价值	101,406,346.68	76,100.60	0.00	8,991,029.75	110,473,477.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、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

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、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	27,872,167.15	4,242,017.89	35,484,657.74	5,389,707.27
内部交易未实现利润	4,412,884.91	661,932.74	9,429,739.98	1,414,461.00
可抵扣亏损	69,422,851.03	10,424,198.94	45,020,950.56	6,753,142.59
预计负债	24,904,294.29	3,735,644.14	31,398,494.99	4,709,774.25
递延收益	10,742,453.99	1,611,368.10	11,127,145.73	1,669,071.86
合计	137,354,651.37	20,675,161.81	132,460,989.00	19,936,156.97

(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

(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

其他说明：

□适用 √不适用

31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	66,979,837.49		66,979,837.49	30,734,109.68		30,734,109.68
预付房产土地款	59,771,981.53		59,771,981.53	36,784,935.98		36,784,935.98
合计	126,751,819.02		126,751,819.02	67,519,045.66		67,519,045.66

其他说明：

其他非流动资产较上年末余额增加 87.73%，主要是本期购买固定资产增加所致。

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		58,229,735.41
抵押借款		51,000,000.00
保证借款	444,900,000.00	285,000,000.00
信用借款		
借款利息	338,713.09	405,181.40
合计	445,238,713.09	394,634,916.81

短期借款分类的说明：

期末公司无已逾期未偿还的短期借款情况；保证借款期末余额中 50,000,000.00 元由福达控股集团有限公司向本公司提供连带责任保证, 35,000,000.00 元由福达控股集团有限公司向桂林福达曲轴有限公司提供连带责任保证, 10,000,000.00 元由福达控股集团有限公司向桂林福达齿轮有限公司提供连带责任保证, 9,900,000.00 元由福达控股集团有限公司向全州福达汽车零部件有限公司提供连带责任保证, 200,000,000.00 元由本公司向桂林福达曲轴有限公司提供连带责任保证, 20,000,000.00 元由本公司向桂林福达齿轮有限公司提供连带责任保证, 10,000,000.00 元由本公司向全州福达汽车零部件有限公司提供连带责任保证, 100,000,000.00 元由本公司向桂林福达重工锻造有限公司提供连带责任保证, 10,000,000.00 元由本公司向襄阳福达东康曲轴有限公司提供连带责任保证。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	285,189,479.37	262,941,362.00
合计	285,189,479.37	262,941,362.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、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	91,290,987.31	149,450,276.96
应付工程设备款	14,157,380.74	19,148,810.55
其他	4,443,475.08	3,152,062.92
合计	109,891,843.13	171,751,150.43

(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

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,564,939.85	1,765,649.00
合计	1,564,939.85	1,765,649.00

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	22,488,915.30	100,598,225.06	107,646,632.75	15,440,507.61
二、离职后福利-设定提存计划	15,616.30	13,993,256.31	12,618,348.28	1,390,524.33
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	22,504,531.60	114,591,481.37	120,264,981.03	16,831,031.94

(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	22,468,967.40	84,826,263.72	93,181,980.76	14,113,250.36
二、职工福利费		4,573,001.23	4,573,001.23	0.00
三、社会保险费	10,135.90	6,255,349.31	5,654,478.96	611,006.25
其中：医疗保险费	9,054.40	5,722,357.87	5,166,509.67	564,902.60
工伤保险费	149.20	254,860.64	232,361.89	22,647.95
生育保险费	932.30	278,130.80	255,607.40	23,455.70
四、住房公积金	9,812.00	4,508,008.00	3,801,569.00	716,251.00
五、工会经费和职工教育经费		435,602.80	435,602.80	0.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,488,915.30	100,598,225.06	107,646,632.75	15,440,507.61

(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	15,138.00	13,465,153.16	12,147,757.73	1,332,533.43
2、失业保险费	478.30	528,103.15	470,590.55	57,990.90
3、企业年金缴费				
合计	15,616.30	13,993,256.31	12,618,348.28	1,390,524.33

其他说明：

□适用 √不适用

40、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	7,969,870.09	4,921,584.80
消费税		
营业税		
企业所得税	2,563,241.64	7,730,062.02
个人所得税	126,419.71	171,656.23
城市维护建设税	393,740.72	280,764.99
教育费附加	357,622.10	275,109.24
印花税	68,491.60	115,213.30
房产税	60,944.05	60,944.05

土地使用税	49,999.46	49,999.46
其他	7,337.14	113,077.55
合计	11,597,666.51	13,718,411.64

其他说明：

无

41、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		
应付股利		
其他应付款	1,222,502.66	1,269,265.70
合计	1,222,502.66	1,269,265.70

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

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
押金	157,578.75	164,558.65
质保金	111,858.30	127,096.80
其他	953,065.61	977,610.25
合计	1,222,502.66	1,269,265.70

(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

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	203,442.19	229,534.36
合计	203,442.19	229,534.36

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、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	16,001,775.59	11,007,574.89	
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
预计赔偿损失	15,396,719.40	13,896,719.40	
合计	31,398,494.99	24,904,294.29	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	138,421,592.95		9,442,645.38	128,978,947.57	政府拨款
合计	138,421,592.95		9,442,645.38	128,978,947.57	/

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	82,844,670.35			5,111,599.08		77,733,071.27	与资产相关
年产10万吨精密锻件建设项目	21,752,016.36			2,180,228.40		19,571,787.96	与资产相关
“千企技改”工程扶持资金	5,700,000.00			368,160.60		5,331,839.40	与资产相关
年产40万件曲轴自动化生产线项目	4,515,108.33			128,394.90		4,386,713.43	与资产相关
工业转型升级资金	4,491,438.58			442,881.60		4,048,556.98	与资产相关
商用车曲轴和6K曲轴项目	4,181,370.98			129,826.02		4,051,544.96	与资产相关
商用车曲轴生产线产能提升技术改造	3,631,000.00			216,068.94		3,414,931.06	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	3,499,999.88			250,000.02		3,249,999.86	与资产相关
自治区工业和信息化发展专项资金	2,638,193.44			81,618.12		2,556,575.32	与资产相关
曲轴生产线技改项目补助	1,667,746.59			82,422.00		1,585,324.59	与资产相关
6K(6T)、6L、A15曲轴生产线产能提升技术改造	1,565,700.00			71,682.60		1,494,017.40	与资产相关
年产30万件齿轮生产线项目	762,919.83			44,048.82		718,871.01	与资产相关
汽车曲轴及离合器制造技术研究	600,000.14			49,999.98		550,000.16	与资产相关
年产25万根曲轴项目	571,428.47			285,714.30		285,714.17	与资产相关
合计	138,421,592.95			9,442,645.38		128,978,947.57	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：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	646,208,651.00						646,208,651.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,259,134,068.57			1,259,134,068.57
其他资本公积	9,652,500.00			9,652,500.00
合计	1,268,786,568.57			1,268,786,568.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	133,138,462.88			133,138,462.88
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	133,138,462.88			133,138,462.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	589,678,030.71	523,219,990.06
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	589,678,030.71	523,219,990.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,126,412.76	208,327,029.50
减：提取法定盈余公积		23,465,246.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	323,104,325.50	118,403,742.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	306,700,117.97	589,678,030.71

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。

61、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	513,265,451.96	383,336,768.65	980,048,885.14	697,275,385.08
其他业务	39,924,780.01	40,355,566.70	68,184,751.61	68,561,838.10
合计	553,190,231.97	423,692,335.35	1,048,233,636.75	765,837,223.18

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,236,960.88	2,287,020.98
教育费附加	1,182,398.18	2,184,222.27
资源税		
房产税	3,063,736.54	2,477,589.18
土地使用税	577,940.86	867,557.46
车船使用税		
印花税	505,916.80	586,683.26
其他	201,150.92	9,731.09
合计	6,768,104.18	8,412,804.24

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后三包费	3,312,908.88	14,022,901.80
职工薪酬	4,917,126.92	5,413,983.11
仓储保管费	2,385,148.35	2,361,459.95
差旅费	1,052,073.94	1,156,159.80
业务招待费	962,755.24	1,119,710.55
其他明细	741,655.63	1,155,171.07
合计	13,371,668.96	25,229,386.28

其他说明：

本期销售费用较上期减少 47.00%，主要是因本期售后三包费较上年同期减少所致。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,029,524.35	18,730,317.86
折旧费	4,089,187.89	3,746,625.17
无形资产摊销	2,436,848.41	2,186,222.63
差旅费	577,809.56	900,226.57
业务招待费	270,342.61	247,025.61
办公费	588,179.51	759,002.73
股权激励摊销		
其他明细	5,201,388.03	5,633,117.76
合计	31,193,280.36	32,202,538.33

其他说明：

无

65、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	14,180,406.95	22,402,391.12
职工薪酬	16,840,169.90	18,389,698.15
折旧费	6,852,651.79	7,044,894.67
模具费	1,142,491.92	2,379,161.39
摊销费	60,132.00	30,237.48
试验检测费	725,594.77	932,981.82
其他	673,542.25	1,025,420.46
合计	40,474,989.58	52,204,785.09

其他说明：

本期研发费用较上期减少 22.47%，主要是本期研发项目支出减少所致。

66、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	8,417,233.12	15,375,773.23
减：利息收入	-4,273,825.47	-1,117,176.66
加：汇兑损失	224,606.13	-10,709.26
加：手续费	864,461.87	368,712.65
合计	5,232,475.65	14,616,599.96

其他说明：

本期财务费用较上期减少 64.20%，主要是因本期贴现利息及贷款利息支出减少所致。

67、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	7,475,501.67	6,902,286.35

政府补助-递延收益转入	8,509,361.94	12,703,717.06
合计	15,984,863.61	19,606,003.41

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,622,222.19	-1,785,707.31
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	41,927.04	
合计	-2,580,295.15	-1,785,707.31

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-18,578.56	58,928.87
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-18,578.56	58,928.87

其他说明：

无

71、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
应收票据坏账损失	420,484.72	-758,282.96
应收账款坏账损失	7,239,888.13	-2,302,124.23
其他应收款坏账损失	-60,206.10	1,093.62
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		
合同资产减值损失		
应收款项融资减值损失	326,148.22	
合计	7,926,314.97	-3,059,313.57

其他说明：

信用减值损失较上年同期减少 359.09%，主要是本期应收账款余额减少导致应收账款坏账损失增加所致。

72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,587,472.87	-6,013,146.57
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-7,587,472.87	-6,013,146.57

其他说明：

无

73、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	5,230.50	494,105.50
合计	5,230.50	494,105.50

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√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		1,200.00	
其中：固定资产处置利得		1,200.00	
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	91,491.06		
合计	91,491.06	1,200.00	

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

75、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	3,431.03	3,218,716.56	
其中：固定资产处置损失	3,431.03	3,218,716.56	
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	392,204.01		
其他	748,063.01	17,397,719.40	
合计	1,143,698.05	20,616,435.96	

其他说明：

营业外支出较上年同期减少 94.45%，主要是襄阳福达东康曲轴有限公司诉讼判决赔款支出减少所致。

76、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	5,735,436.77	18,315,311.19
递延所得税费用	-726,616.13	941,879.49
合计	5,008,820.64	19,257,190.68

(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	45,135,233.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,770,285.01
子公司适用不同税率的影响	-61,888.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,791,820.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,244.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	

所得税费用	5,008,820.64
-------	--------------

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,476,667.79	6,815,489.88
承兑汇票保证金	54,857,894.62	1,241,500.00
其他	1,675,304.99	843,109.41
合计	63,009,867.40	8,900,099.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付的现金	2,744,169.93	3,882,285.58
管理费用支付的现金	6,931,387.13	3,646,638.63
银行手续费	986,462.93	299,720.92
信用证保证金	724,182.78	71,894,674.14
其他	4,608,142.46	9,036,319.78
合计	15,994,345.23	88,759,639.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	4,273,825.47	1,061,364.60
合计	4,273,825.47	1,061,364.60

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,126,412.76	119,158,743.36
加：资产减值准备	7,587,472.87	6,013,146.57
信用减值损失	-7,926,314.97	3,059,313.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,577,363.63	82,605,264.18
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,534,449.85	2,249,291.13
长期待摊费用摊销		
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）	-5,230.50	-494,105.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,431.03	3,217,516.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,578.56	58,928.87
财务费用（收益以“-”号填列）	4,368,013.78	14,247,887.31
投资损失（收益以“-”号填列）	2,580,295.15	1,785,707.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-739,004.84	986,161.06
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）	9,522,409.95	38,217,902.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	140,654,260.19	-44,551,757.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,795,461.65	56,022,400.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	288,060,441.99	282,576,399.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	210,904,149.55	438,163,840.88
减：现金的期初余额	260,175,563.01	122,200,781.74
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	-49,271,413.46	315,963,059.14

(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	210,904,149.55	260,175,563.01
其中：库存现金	206,076.95	317,680.09
可随时用于支付的银行存款	210,698,072.60	259,857,882.92
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	210,904,149.55	260,175,563.01
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

80、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

81、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	155,771,369.56	银行承兑汇票及信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	55,670,623.51	固定资产抵押借款
无形资产	15,099,752.11	土地使用权抵押借款
合计	226,541,745.18	/

其他说明：

无

82、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	46,868.46	-	339,584.71
其中：美元			

欧元	37,018.46	7.0084	259,440.18
英镑	9,850.00	8.1365	80,144.53
应付账款	212,200.00	-	1,487,182.48
其中：美元			
欧元	212,200.00	7.0084	1,487,182.48
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

1. 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

其他说明：

无

(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

83、套期

适用 不适用

84、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
递延收益	77,733,071.27	“退二进三”拆迁补助	5,111,599.08
递延收益	19,571,787.96	年产 10 万吨精密锻件建设项目	2,180,228.40
递延收益	5,331,839.40	“千企技改”工程扶持资金	368,160.60
递延收益	4,386,713.43	年产 40 万件曲轴自动化生产线项目	128,394.90
递延收益	4,048,556.98	工业转型升级资金	442,881.60
递延收益	4,051,544.96	商用车曲轴和 6K 曲轴项目	129,826.02
递延收益	3,414,931.06	商用车曲轴生产线产能提升技术改造	216,068.94
递延收益	3,249,999.86	汽车曲轴及离合器制造技术创新能力建设 项目	250,000.02
递延收益	2,556,575.32	自治区工业和信息化发展专项资金	81,618.12
递延收益	1,585,324.59	曲轴生产线技改项目补助	82,422.00
递延收益	1,494,017.40	6K（6T）、6L、A15 曲轴生产线产能提升 技术改造	71,682.60
递延收益	718,871.01	年产 30 万件齿轮生产线项目	44,048.82
递延收益	550,000.16	汽车曲轴及离合器制造技术研究	49,999.98
递延收益	285,714.17	年产 25 万根曲轴项目	285,714.30
其他收益	18,720.00	知识产权奖励	18,720.00
其他收益	87,921.42	个税手续费返还	87,921.42
其他收益	200,000.00	工业企业奖励消费券	200,000.00

其他收益	130,000.00	科学技术院项目经费	130,000.00
其他收益	199,317.79	贫困家庭劳动力社会保险补贴	199,317.79
其他收益	548,000.00	岗位技能培训补贴	548,000.00
其他收益	343,000.00	广西博士后“两站”项目	343,000.00
其他收益	1,350,000.00	自治区级人才小高地项目	1,350,000.00
其他收益	1,800,000.00	专精特新中小企业奖补	1,800,000.00
其他收益	400,000.00	市本级工业发展专项资金	400,000.00
其他收益	844,500.00	自治区企业用工奖补	844,500.00
其他收益	143,433.48	承兑汇票贴现费用补贴	143,433.48
其他收益	6,000.00	以工代训职业培训补贴	6,000.00
其他收益	110,100.00	退役士兵补贴	110,100.00
其他收益	22,125.54	困难企业稳岗返还	22,125.54
其他收益	2,800.00	第二批专利资助补贴	2,800.00
其他收益	300,000.00	研发奖补	300,000.00
其他收益	17,000.00	增值税返还	17,000.00
其他收益	19,300.00	财政扶持资金	19,300.00
合计	135,521,165.80		15,984,863.61

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、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

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(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	
福达阿尔芬	广西桂林	广西桂林	工业生产	50.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

(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	72,386,124.06	72,386,124.06	88,844,817.87	88,844,817.87
其中：现金和现金等价物	15,875,977.41	15,875,977.41	22,081,859.85	22,081,859.85
非流动资产	186,516,681.69	186,516,681.69	177,918,665.22	177,918,665.22
资产合计	258,902,805.75	258,902,805.75	266,763,483.09	266,763,483.09
流动负债	54,815,310.68	54,815,310.68	56,691,168.41	56,691,168.41
非流动负债	60,493,273.31	60,493,273.31	61,233,648.55	61,233,648.55
负债合计	115,308,583.99	115,308,583.99	117,924,816.96	117,924,816.96
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	143,594,221.76	143,594,221.76	148,838,666.13	148,838,666.13
按持股比例计算的净资产份额	71,797,110.88	71,797,110.88	74,419,333.07	74,419,333.07
调整事项				
--高誉				
--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	72,849,276.97	72,849,276.97	75,471,499.16	75,471,499.16

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	23,854,216.09	23,854,216.09	13,801,532.58	13,801,532.58
财务费用	1,631,649.75	1,631,649.75	2,054,815.42	2,054,815.42
所得税费用	-1,168,476.41	-1,168,476.41	-1,267,945.45	-1,267,945.45
净利润	-5,244,444.37	-5,244,444.37	-3,571,414.61	-3,571,414.61
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-5,244,444.37	-5,244,444.37	-3,571,414.61	-3,571,414.61
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明
无

(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、应收款项融资、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、应收款项融资、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。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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 2022 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	445,238,713.09	-	-	-
应付票据	285,189,479.37	-	-	-
应付账款	109,891,843.13	-	-	-
其他应付款	1,222,502.66	-	-	-
合计	841,542,538.25	-	-	-

3. 市场风险

(1) 外汇风险

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以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截止 2022 年 06 月 30 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	2022 年 06 月 30 日					
	欧元		英镑		美元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	37,018.46	259,440.18	9,850.00	80,144.53	-	-
应付账款	212,200.00	1,487,182.48				

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。

本公司总部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。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	161,110.95			161,110.95
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	161,110.95			161,110.95
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	161,110.95			161,110.95
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				

(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	161,110.95			161,110.95
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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	广西桂林	房地产开发经营；住宿服务；餐饮服务；货物进出口（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：机械设备研发，机械设备销售，农业机械制造，以自有资金从事投资活动，自有资金投资的资产管理服务，酒店管理，工程管理服务，土地整治服务，金属材料销售，制冷、空调设备销售，发电机及发电机组销售，建筑装饰材料销售，照明器具销售，计算机软硬件及辅助设备零售，电子产品销售，办公设备销售，办公设备耗材销售，音响设备销售，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），电影摄制服务，营销策划，企业形象策划，业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训），礼品花卉销售，园林绿化工程施工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	50,000 万元	58.26	58.26

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是黎福超

其他说明：

黎福超持有本公司 3.71%的股权，同时还持有福达集团 99.00%的股权，是本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

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	母公司的全资子公司
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
临桂鹏璟房地产有限公司	母公司的全资子公司
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	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	母公司的控股子公司
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	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
玉林福达文旅有限公司	母公司的全资子公司
玉林璟象酒店有限公司	母公司的全资子公司
玉林福达农产品冷链有限公司	母公司的全资子公司
桂林福达农产品冷链有限公司	母公司的全资子公司
广西福达检测科技有限公司	母公司的全资子公司
广西福达冷链物流集团有限公司	母公司的全资子公司
福达（深圳）新能源技术有限公司	母公司的全资子公司
玉林福达国际香料交易数字科技有限公司*1	母公司的全资子公司

其他说明

玉林福达国际香料交易数字科技有限公司 2022 年 1 月 20 日成立。

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	12,266,678.69	10,073,854.30

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
北海福达特种车辆有限公司	存货	18,326.68	15,994.35
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	存货	871,886.19	804,228.33

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
福达阿尔芬	厂房	1,134,540.00	1,134,540.00
福达阿尔芬	公寓	64,000.00	78,000.00

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福达阿尔芬	50,000,000.00	2020-03-31	2028-03-31	否
	30,000,000.00	2021-10-12	2023-10-12	否

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	70,000,000.00	2021-03-26	2023-03-26	否
福达集团	96,000,000.00	2021-12-08	2022-12-08	否

福达集团	50,000,000.00	2022-04-24	2023-04-23	否
福达集团	20,000,000.00	2021-02-26	2024-02-25	否
福达集团	35,000,000.00	2022-06-24	2023-06-24	否
福达集团	10,000,000.00	2022-03-28	2023-03-27	否
福达集团	10,000,000.00	2022-03-28	2023-03-27	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司及关联公司作为被担保方：

福达集团为本公司在工商银行桂林分行提供了期限自 2021.3.26-2023.3.26 止 7,000.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为 0 元，贷款余额为 0 元。

福达集团为本公司在兴业银行桂林分行提供了期限自 2021.12.8-2022.12.8 止 9,600.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为 2,330.30 万元，人民信用证为 700.00 万元。

福达集团为本公司在邮储银行桂林分行提供了期限自 2022.4.24-2023.4.23 止 5,000.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 5,000.00 万元。

福达集团为本公司在光大银行桂林分行提供了期限自 2021.2.26-2024.2.25 止 2,000.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为 1,415.76 万元。

福达集团为桂林福达曲轴有限公司在光大银行桂林分行提供了期限自 2022.6.24-2023.6.24 止 3,500.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 3,500.00 万元。

福达集团为桂林福达齿轮有限公司在光大银行桂林分行提供了期限自 2022.3.28-2023.3.27 止 1,000.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 1,000.00 万元。

福达集团为全州福达汽车零部件有限公司在光大银行桂林分行提供了期限自 2022.3.28-2023.3.27 止 1,000.00 万元的最高额连带责任保证，该保证合同项下期末借款余额为 990.00 万元。

(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				
福达阿尔芬	5,000,000.00	2021.7.30	2023.1.31	

(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
福达集团	购买土地	22,987,045.55	1,053,920.00

(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	159.09	207.05

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

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
其他应收款	福达阿尔芬	5,228,767.16	261,438.36	5,104,794.54	255,239.73
其他非流动资产	全州机械	36,784,935.98		36,784,935.98	
其他非流动资产	福达集团	22,987,045.55		-	

(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	福达阿尔芬	3,547,029.00	9,089,824.53
应付账款	广西福达环保科技有限公司		26,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

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	76,433,107.40
1至2年	848,459.27
2至3年	79,492.43
3年以上	
3至4年	96,585.64
4至5年	27155.59
5年以上	9,585.26
合计	77,494,385.59

(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	77,494,385.59	100	4,007,235.25	5.17	73,487,150.34	108,526,830.42	100.00	5,490,671.84	5.06	103,036,158.58
其中：										
组合 1	54,326.59				54,326.59	230,463.53	0.21	0.00	0.00	230,463.53
组合 2	77,440,059.00	100	4,007,235.25	5.17	73,432,823.75	108,296,366.89	99.79	5,490,671.84	5.07	102,805,695.05
合计	77,494,385.59	/	4,007,235.25	/	73,487,150.34	108,526,830.42	/	5,490,671.84	/	103,036,158.58

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 (%)
按组合计提坏账准备	77,494,385.59	4,007,235.25	5.17
合计	77,494,385.59	4,007,235.25	5.17

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	
应收账款坏账准备	5,490,671.84	-1,483,436.59				4,007,235.25
合计	5,490,671.84	-1,483,436.59				4,007,235.25

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

(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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	7,682,079.08	9.91	384,103.95
第二名	7,419,117.73	9.57	370,955.89
第三名	6,482,445.55	8.37	324,122.28
第四名	4,460,184.18	5.76	223,009.21
第五名	4,252,128.98	5.49	212,606.45
合计	30,295,955.52	39.09	1,514,797.78

(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	8,000,000.00	235,000,000.00
其他应收款	336,637,210.70	295,740,960.45
合计	344,637,210.70	530,740,960.45

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

应收股利

(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
襄阳曲轴	8,000,000.00	15,000,000.00
桂林曲轴	-	95,000,000.00
福达锻造	-	95,000,000.00
桂林齿轮		30,000,000.00
合计	8,000,000.00	235,000,000.00

(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

(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	336,813,799.06
1至2年	75,000.00
2至3年	
3年以上	
3至4年	10,500.00
4至5年	
5年以上	
合计	336,899,299.06

(8). 按款项性质分类

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
内部往来款	329,533,068.88	289,882,732.75
备用金	1,383,661.97	887,446.59
押金	0.00	48,500.00
其他	753,801.05	76,554.00
资金拆借款及利息	5,228,767.16	5,104,794.54

合计	336,899,299.06	296,000,027.88
----	----------------	----------------

(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)	
2022年1月1日余额	259,067.43			259,067.43
2022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	3,020.93			3,020.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	262,088.36			262,088.36

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	
其他应收款坏账准备	259,067.43	3,020.93				262,088.36
合计	259,067.43	3,020.93				262,088.36

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

其他应收款核销说明：

 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	往来款	179,521,147.48	1年以内	53.29	
第二名	往来款	133,740,019.80	1年以内	39.70	
第三名	往来款	16,271,901.60	1年以内	4.83	
第四名	资金拆借款及利息	5,228,767.16	1年以内	1.55	261,438.36
第五名	备用金	600,000.00	1年以内	0.18	
合计	/	335,361,836.04	/	99.54	261,438.36

(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	1,577,691,543.56		1,577,691,543.56
对联营、合营企业投资	72,849,276.97		72,849,276.97	75,471,499.16		75,471,499.16
合计	1,650,540,820.53		1,650,540,820.53	1,653,163,042.72		1,653,163,042.72

(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	1,964,931.50			1,964,931.50		
合计	1,577,691,543.56			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											
福达阿尔芬	75,471,499.16			-2,622,222.19						72,849,276.97	
小计	75,471,499.16			-2,622,222.19						72,849,276.97	
二、联营企业											
小计											
合计	75,471,499.16			-2,622,222.19						72,849,276.97	

其他说明：

□适用 √不适用

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	114,724,702.34	96,059,974.62	250,513,270.31	202,646,576.64
其他业务	8,419,438.04	7,516,059.96	12,133,323.74	10,675,064.69
合计	123,144,140.38	103,576,034.58	262,646,594.05	213,321,641.33

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,622,222.19	-1,785,707.31
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
债务重组收益		
合计	-2,622,222.19	-1,785,707.31

其他说明：

无

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	1,799.47	
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）	15,984,863.61	
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	-18,578.56	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-1,048,775.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,334,160.70	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	13,585,147.86	

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	1.53	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.01	0.04	0.04

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

董事长：黎福超

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 18 日

修订信息

□适用 √不适用