公司代码：603166 公司简称：福达股份

桂林福达股份有限公司2022 年年度报告

**重要提示**

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、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、 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人黎福超、主管会计工作负责人张海涛及会计机构负责人（会计主管人员）邬金金声明：保证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

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2022年度实现净利润合并口径为65,590,196.36 元。母公司2022年度实现净利润为81,350,218.23元，按10％提取法定盈余公积8,135,021.82元后， 加上年初未分配利润378,711,012.80元，扣除2021年度分配的股利323,104,325.50元，母公司本年可供股东分配的利润为128,821,883.71元。

经公司董事会决议，根据中国证监会关于上市公司分红的有关规定及《公司章程》、《福达股份未来三年（2020年-2022年）股东回报规划》之规定，公司拟实施2022年度利润分配预案为：

公司拟向全体股东每10股派发现金红利1元（含税）。截止本公告日，以公司总股本646,208,651 股，扣除回购专用账户中的股份0股后的余额646,208,651股为基数， 拟派发现金红利总额为64,620,865.10元，本次现金分红的数额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率为

98.52%。本年度不进行资本公积金转增股本，也不进行股票股利分配。

六、 前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，公司不存在重大风险事项。公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”部分关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险进行了描述，敬请查阅。

十一、 其他

□适用 √不适用

目录

[第一节 释义 **4**](#_bookmark0)

[第二节 公司简介和主要财务指标 **6**](#_bookmark1)

[第三节 管理层讨论与分析 **10**](#_bookmark2)

[第四节 公司治理 **41**](#_bookmark3)

[第五节 环境与社会责任 **55**](#_bookmark4)

[第六节 重要事项 **59**](#_bookmark5)

[第七节 股份变动及股东情况 **69**](#_bookmark6)

[第八节 优先股相关情况 **74**](#_bookmark7)

[第九节 债券相关情况 **75**](#_bookmark8)

[第十节 财务报告 **76**](#_bookmark9)

## 

|  |  |
| --- | --- |
| 备查文件目录 | 载有公司董事长亲笔签署的2022年年度报告文本 |
| 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报告原件 |
| 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件 |

# 第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 常用词语释义 | | |
| 福达股份、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 |
| 新能源电驱科技分公司 | 指 | 桂林福达股份有限公司新能源电驱科技分公司，为福达股份之分公司 |
| 再生资源公司 | 指 | 桂林福达再生资源有限公司，福达股份持有其 100%的股权 |
| 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 | Maschinenfabrik Alfing Kessler GmbH |
| 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 年度 |

# 第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 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](mailto:foto@glfoto.cn) |  |

三、 基本情况简介

|  |  |
| --- | --- |
| 公司注册地址 | 桂林市西城经济开发区秧塘工业园秧十八路东侧 |
| 公司注册地址的历史变更情况 |  |
| 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](mailto:foto@glfoto.cn) |

四、 信息披露及备置地点

|  |  |
| --- | --- |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》  《证券日报》 |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/) |
| 公司年度报告备置地点 | 桂林福达股份有限公司证券部 |

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公司聘请的会计师事务  所（境内） | 名称 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 办公地址 | 北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926 |
| 签字会计师姓名 | 占铁华，孙玉宝、董亚兰 |
| 报告期内履行持续督导职责的保荐  机构 | 名称 | 国泰君安证券股份有限公司 |
| 办公地址 | 上海市静安区新闸路 669 号博华广场 36 楼 |
| 签字的保荐代表人姓名 | 郁伟君，余姣 |
| 持续督导的期间 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |

七、 近三年主要会计数据和财务指标(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要会计数据 | 2022年 | 2021年 | 本期比上年同期增减(%) | 2020年 |
| 营业收入 | 1,134,731,234.50 | 1,814,609,944.50 | -37.47 | 1,770,306,191.79 |
| 归属于上市公司股东  的净利润 | 65,590,196.36 | 208,327,029.50 | -68.52 | 200,584,148.36 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益  的净利润 | 35,769,308.48 | 189,464,100.77 | -81.12 | 149,505,439.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 373,638,727.18 | 322,726,572.43 | 15.78 | 272,107,984.70 |
|  | 2022年末 | 2021年末 | 本期末比上年同  期末增减（%） | 2020年末 |
| 归属于上市公司股东  的净资产 | 2,381,335,601.32 | 2,637,811,713.16 | -9.72 | 2,264,816,923.56 |
| 总资产 | 3,245,323,212.78 | 3,676,446,622.64 | -11.73 | 3,389,635,667.74 |

(二) 主要财务指标

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要财务指标 | 2022年 | 2021年 | 本期比上年同期增减(%) | 2020年 |
| 基本每股收益（元／股） | 0.10 | 0.34 | -70.59 | 0.34 |
| 稀释每股收益（元／股） | 0.10 | 0.34 | -70.59 | 0.34 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收  益（元／股） | 0.06 | 0.31 | -80.65 | 0.25 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 2.46 | 8.53 | 减少 6.07 个百分点 | 9.14 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 1.34 | 7.76 | 减少 6.42 个百分点 | 6.82 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本报告期归属于上市公司股东的净利润同比减少 68.52%，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 81.12%，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

**(**一**)** 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

**(**二**)** 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

**(**三**)** 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、 **2022** 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 第一季度  （1-3 月份） | 第二季度  （4-6 月份） | 第三季度  （7-9 月份） | 第四季度  （10-12 月份） |
| 营业收入 | 302,895,139.88 | 250,295,092.09 | 265,840,535.29 | 315,700,467.24 |
| 归属于上市公司股  东的净利润 | 30,107,816.22 | 10,018,596.54 | 8,562,270.48 | 16,901,513.12 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性  损益后的净利润 | 24,174,744.44 | 2,366,520.46 | 371,470.79 | 8,856,572.79 |
| 经营活动产生的现  金流量净额 | 2,903,850.35 | 285,156,591.64 | 125,601,012.52 | -40,022,727.33 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

十、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 2022 年金额 | 附注  （如适用） | 2021 年金额 | 2020 年金额 |
| 非流动资产处置损益 | -5,126.21 |  | -3,238,578.72 | -2,947,826.07 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或  偶发性的税收返还、减免 |  |  |  |  |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或  定量持续享受的政府补助除外 | 33,071,189.83 |  | 39,837,441.23 | 61,624,686.35 |
| 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 | 130,883.54 |  | 42,382.34 | -22,932.91 |
| 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 | 30,565.70 |  | -16,976,317.32 | -1,438,393.97 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益  项目 |  |  |  |  |
| 减：所得税影响额 | 3,406,624.98 |  | 801,998.80 | 6,136,824.26 |
| 少数股东权益影响额（税后） |  |  |  |  |
| 合计 | 29,820,887.88 |  | 18,862,928.73 | 51,078,709.14 |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经

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

□适用 √不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

十二、 其他

□适用 √不适用

# 第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2022 年，面对需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，汽车行业克服了诸多不利因素冲击， 保持了增长态势，全年汽车产销稳中有增，为稳定工业经济增长起到重要作用。2022 年，汽车产销分别完成 2,702.1 万辆和 2,686.4 万辆，同比分别增长 3.4%和 2.1%。但是传统燃油车等车型产销量同比出现下滑，尤其是商用车相关车型下滑较大。2022 年，商用车产销分别完成 318.5 万辆和 330 万辆，同比分别下降 31.9%和 31.2%。重卡车型完成销售 67.19 万辆，相比去年同期 139.5 万辆，下降 51.84%。

面对当前的经济和行业发展形势，公司始终围绕着“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，聚焦新能源混动车曲轴业务，不断开拓新客户和新产品，巩固了公司混动车曲轴行业龙头的地位；另一方面，调整公司产业结构，加大乘用车和新能源业务板块的比重，实现各业务板块均衡发展，降低商用车产销下降带来的影响。同时，公司积极应对宏观经济下行、原材料价格上涨等影响，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。

但受宏观经济环境和商用车市场尤其是重卡等车型产销量的大幅下降等多种因素的影响，2022 年公司实现营业收入 113,473.12 万元，与上期同期相比下降 37.47%；归属于上市公司股东的净利润 6,559.02 万元，与上期同期相比下降 68.52%。报告期内，公司主要开展以下几方面的工作：

1、持续开拓原有传统产业的新业务和新产品

面对商用车市场大幅下滑冲击，公司的业务发展遭遇巨大挑战。为此，公司一方面积极关注重点客户，建立定期交流机制，加大新项目的合作与开发；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，得益于比亚迪等新能源混动车销量的大幅增长，公司乘用车业务延续了 2021 年的增长态势。在商用车市场方面，虽然遭遇到商用车销量下滑影响，公司仍积极开拓市场、开发新产品，三一道依茨 8.9L、11.5L，康明斯 Ruby7.0 等多款产品均完成预期交样，为后续市场恢复打下坚实基础。

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。目前，已完成了福田戴姆勒 430 拉式离合器的开发、应用和批量装机。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、郑州宇通离合器等项目的开发和批量生产。全年共组织新产品开发 13 项，其中 5 项实现量产。

齿轮业务方面，公司进一步优化不具备技术优势、附加值不高的齿轮产品，加大高附加值、高技术产品的份额。公司对三一重工、徐工、汉德等公司业务取得较大进展，已组织完成汉德新产品样件交付，三一重工 C16DD 系列产品、徐工相关齿轮产品亦获得批量生产。

锻造业务方面，公司继续强化 MES 系统和专项技术应用开发，提高了生产效率、提升模具技术质量水平和寿命、大幅度降低了锻造综合的生产成本，增强了产品的竞争力。日野中国、吉利等公司主要客户业务增长迅速。同时，长城汽车和吉利曲轴毛坯、方盛车桥齿轮毛坯等项目取得预期进展。全年共完成了理想、长城、三一道依茨、福田康明斯等多个新产品加工；完成了吉利、上汽通用五菱、理想、柳机、比亚迪等公司新能源混动曲轴新产品的试制交付。

高强度螺栓业务方面，公司注重新客户的开发，成功进入陕重汽、广州华劲和富华的供应体系， 已实现对陕重汽 8 个系列螺栓产品的小批量供货。同时，成功开发徐工矿卡 U 型螺栓，获得柳汽多个系列螺栓产品订单。公司还根据生产情况进行资源配置，实施产线自动化改造，进一步提高 U 栓和螺栓的产能。

大型曲轴业务方面，合资公司福达阿尔芬成功开发新客户——大连中车，并全力推动与潍柴动力的项目合作。年内合资公司还完成瓦锡兰 4L，玉柴 CK 系列、CV 系列多款产品的开发工作，超额完成 MTU 订单量产任务。

2、新能源汽车领域布局成效初现

公司持续发挥新能源混动车的配套优势，实现新能源混动曲轴客户和产品开发新突破，成为比亚迪、吉利、上汽通用、东风乘用车、柳州赛克和理想汽车等多家车企混动车型的曲轴产品及毛坯产品主要供应商，进一步巩固了公司新能源混动车曲轴行业龙头的优势地位。

其次，公司还积极布局新能源纯电汽车领域。公司投资 40,818 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，形成年产60 万套高精密齿轮总成的生产能力。该项目厂房建设已完成，部分设备已陆续进厂，预计将于 2023

年 6 月底正式投产。目前项目已获得比亚迪、吉利、东风等多个客户合作意向。

同时，为进一步加强在新能源相关领域的布局，公司成立新能源事业部，致力于在新能源汽车、储能及清洁能源等领域取得相关突破，实现公司向新能源业务的全面转型。

3、数字化系统项目建设顺利推进

公司全面推动企业运营与管理的数字化应用，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，曲轴公司已实现制造执行系统（MES）全面上线运行，优化工作流程，确保数据真实性，杜绝员工手工填写错误及虚报风险；宝马生产线项目的在线化管理，实现生产及质量信息实时、透明、真实有效；锻造公司实现模具精细化管理、生产全过程在线管理，为后续成本精细化管理提供数据支持。

同时，除齿轮生产中转仓及成品仓外，公司仓库物流智能化管理系统（WMS）已全部实现上线运行，实现仓库实时动态库存、先进先出等有效规范管理。在数字化物料管理方面，以锻造公司为试点，实现辅料定额数字化领发料管理，有效提高物料领发效率。在薪酬核算方面，实现锻造公司、曲轴公司、离合器分公司计件人员工资周核算。

4、逐步实现人才队伍年轻化、专业化

通过有竞争力的薪酬和购房补贴等人才引进政策，公司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，通过与高校共建“研究生联合培养基地”、“人工智能产业学院”、“大数据产业学院”等方式深化合作，助力校园招聘。同时开发策划及推广运用人才库（招聘）系统，助力高素质人才识别，提升招聘效率。

公司今年录用了数十名清华、吉大、华科等重点院校的本科和研究生，补充到技术、质量、设备、财务队伍中，实现了专业队伍学历和年龄结构的改善。同时，公司进一步加快核心管理团队的年轻化、专业进程，2022 年共选拔高学历、年轻干部超 30 人，其中 90 后干部 10 多人。

5、持续推进开源节流和成本优化

公司持续推进开源节流的工作，推进成本优化管理，优化设计、采购及生产等业务流程，促进企业平稳运行。由公司领导组织各部门、各子公司根据生产经营和实际工作，以项目制形式开展工作，同时加强实施过程跟踪督促；通过技术与工艺改善、内部质量改善提升、供应链体系优化、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 3300 多万元。

6、积极履行社会责任，推动当地乡村振兴发展

公司积极投身公益慈善、志愿服务、乡村振兴事业，一方面积极响应政府和社会的号召，组织员工和志愿者参加无偿献血、清洁市区建设文明城、慰问老兵等公益活动，并捐款捐物 77.95 万元。

另一方面，积极助力乡村振兴工作，采购农村合作社农产品 77.72 万元，有效地促进了农民创收增

收；2022 年共为农村劳动力提供岗位 251 个，提供工资福利等收入 1,100 余万元；并将团建活动与乡村振兴相融合，组织员工积极开展乡村游、节日主题游等，推动当地乡村旅游振兴。

7、聚焦创新驱动发展，科研开发实现突破

公司始终将产品研发和技术创新放在发展战略的首要位置，在加强自身建设的同时坚持走产学研共建之路，与桂林电子科技大学开展人工智能产业学院共建，共同开发智能制造能力评价体系与课程项目，实现人才培养与企业需求紧密结合。

同时，依托国家博士后科研工作站研发平台，与武汉科技大学、大连理工大学、中南大学等开展博士后联合培养，在齿轮催渗、曲轴锻件晶粒度优化、锻模寿命提升、刀具寿命提升等关键技术方面开展深入研究，获得了 2 项中国博士后科学基金面上项目。与桂林电子科技大学联合申报的广西重大专项《高性能摩擦离合器关键技术研究与产品开发》和《车桥齿轮传动系统减振降噪关键技术研究及产业化》顺利完成验收，研究成果实现产品化和产业化。2022 年公司投入研发费用 7,859

万元，申报并获得受理的专利 59 件，其中发明专利 21 件。

二、报告期内公司所处行业情况

据中国汽车工业协会统计分析，2022 年，汽车产销稳中有增，主要经济指标持续向好，展现出强大的发展韧性，为稳定工业经济增长起到重要作用。

2022 年，尽管芯片结构性短缺、动力电池原材料价格高位运行、局部地缘政治冲突等诸多不利因素冲击，但在购置税减半等一系列稳增长、促消费政策的有效拉动下，在全行业企业共同努力下，

中国汽车市场在逆境下整体复苏向好，实现正增长，展现出强大的发展韧性。2022 年，汽车产销分别完成 2702.1 万辆和 2686.4 万辆，同比分别增长 3.4%和 2.1%，与上年相比，产量增速持平，销量增速下降 1.7 个百分点。

1、乘用车涨幅明显

在国内强大的消费市场促进下，我国乘用车市场已经连续八年超过 2000 万辆。自 2020 年以来， 实现连续正增长。近年来呈现“传统燃油车高端化、新能源车全面化”的发展特征。

2022 年，虽受到芯片短缺等因素的影响，但得益于购置税优惠和新能源快速增长，今年国内乘

用车市场销量呈“U 型反转，涨幅明显”特点。乘用车产销分别完成 2383.6 万辆和 2356.3 万辆， 同比分别增长 11.2%和 9.5%，增幅高于行业均超过 7 个百分点。

2、商用车低位运行中仍有亮点

商用车受前期环保和超载治理政策下的需求透支，叠加当前经济情况下生产生活受限，包括油价处于高位等因素影响，商用车整体需求放缓。2022 年，商用车产销分别完成 318.5 万辆和 330 万辆，同比分别下降 31.9%和 31.2%。尽管 2022 年商用车市场低位徘徊，但海外市场表现亮眼，商用车累计出口 58.2 万辆，同比增长 44.9%。其中新能源商用车出口 2.7 万辆，同比增长 1.3 倍，中国商用车品牌海外影响力正不断提升。

3、新能源汽车持续爆发式增长

我国新能源汽车近两年来高速发展，连续 8 年位居全球第一。在政策和市场的双重作用下，2022

年，新能源汽车持续爆发式增长，产销分别完成 705.8 万辆和 688.7 万辆，同比分别增长 96.9%和93.4%，市场占有率达到 25.6%，高于上年 12.1 个百分点。2022 年，纯电动汽车销量 536.5 万辆， 同比增长 81.6%；插电式混动汽车销量 151.8 万辆，同比增长 1.5 倍。

三、报告期内公司从事的业务情况1、公司主营业务

本公司主要从事汽车、工程机械、农机、船舶等动力机械发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮、精密锻件和高强度螺栓的研发、生产与销售。公司于 2018 年与 ALFING 共同出资设立桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司，主要业务为设计、开发、生产、销售大型曲轴。本公司是国内发动机锻钢曲轴、汽车离合器主要生产企业之一，是国内精密锻造产品的研发、生产基地之一。公司配套产品类型已涵盖商用车、乘用车、新能源汽车、农业机械、工程机械、船舶。此外，公司产品以配套商用车为主，同时通过合资公司正在加大拓展船用发动机曲轴产品等非道路用发动机曲轴配套业务。公司的客户也正以境内整车厂、主机厂为主逐步发展为境内外客户并重的产业格局。

2、公司经营模式

公司现阶段以自主经营为经营战略，经营模式以主机配套为主，面向售后服务市场销售为辅。其中主机配套是公司直接接受各大发动机和整车厂商的订单，为其配套供应产品；售后服务市场是公司将产品出售给分布在全国范围内的汽车零配件销售商，汽车零配件销售商再向售后服务市场零

售。主机配套市场对零部件配套企业的产品供应保证和质量标准有着较高的要求，该市场平均价格水平较售后服务市场的价格略高，可获得利润空间较大。公司 2020-2022 年主机配套占营业收入的比例分别为 98.97%、97.5%、98.36%。

公司的具体经营模式通常为销售、生产、采购、售后服务四个环节。

在销售环节，公司对配套客户的选择有较高的要求，一般需要拥有一定规模和实力，实现配套的发动机和整车厂商大多为国内外知名企业，具有良好的信誉度。公司与主机配套厂商签订购销合同，直接发货到配套的主机厂，并与主机配套厂商结算。在境内销售方面，公司设专职销售团队负责对所覆盖区域的客户提供现场服务和销售管理工作。对于公司的境外销售及客户服务，由公司总经理直接负责，在欧洲设立了全资子公司福达（欧洲）技术有限公司，负责技术研发、客户维护、市场开拓等具体工作。

在生产环节，公司及全资子公司采用专业化分工生产模式：桂林曲轴公司、襄阳曲轴公司从事曲轴加工业务；桂林齿轮公司从事螺旋锥齿轮业务；离合器分公司从事离合器业务；福达锻造公司从事精密锻件业务；全州部件公司从事高强度螺栓业务；公司与 ALFING 共同设立的合资公司福达阿尔芬公司从事船机曲轴等大型曲轴业务。各单位从配套厂家或销售商取得客户订单后，根据订单进行综合平衡，根据客户需求情况，编制生产计划并组织生产。质量管理部门负责产品检验和状态标识及可追溯性控制；设备管理部门负责设备运行管理与维护。

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

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

四、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。福达齿轮公司 2022 年通过广西“数字化车间”认定。

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。2018-2022 年公司连续获得“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，2022 年获得全国质量标杆、全国市场质量信用等级证书、中国机械 500 强、中国 500 最具价值品牌证书、广西最具竞争力民营企业、广西质量提升示范企业等多项荣誉。

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中国设立的合资企业，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、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、比亚迪汽车、日产、上汽通用汽车、中国重汽、陕西重汽、吉利汽车、理想汽车、长城汽车、上汽乘用车、东风柳汽、上汽红岩、北汽福田、江淮汽车、中国中车、东风商用车、东风汽车、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、三一重工、徐工等。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》、QC/T27《汽车干摩擦式离合器总成台架试验方法》、T/CCMI《乘用车发动机曲轴锻造毛坯件 技术条件》、《商用车锻钢曲轴技术条件》、《乘用车锻钢曲轴技术条件》五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 270 项专利。公司 2018-2022 年连续四届获得“广西高新技术

企业百强”荣誉，曲轴公司获得 2022 年广西“制造业单项冠军示范企业”，齿轮公司获得 2022 广西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。2022 年获得 2 项中国博士后科学基金面上项目。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。2022 年获批自治区级科技项目 1 项（人才专项），市级科技项目 3 项（2 项重点研发计划、1 项人才专项）。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。

五、报告期内主要经营情况

截至 2022 年 12 月 31 日，资产总额 324,532.32 万元，比年初下降 11.73%；营业收入 113,473.12万元，同比下降 37.47%；归属于上市公司股东的净利润 6,559.02 万元，同比下降 68.52%；归属于

上市公司股东的净资产 238,133.56 万元，比年初下降 9.72%；基本每股收益 0.10 元，同比下降70.59%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
| 营业收入 | 1,134,731,234.50 | 1,814,609,944.50 | -37.47 |
| 营业成本 | 900,629,665.51 | 1,347,855,913.88 | -33.18 |
| 销售费用 | 29,375,208.44 | 53,372,489.37 | -44.96 |
| 管理费用 | 63,121,222.87 | 63,530,537.84 | -0.64 |
| 财务费用 | 6,016,833.41 | 20,611,246.07 | -70.81 |
| 研发费用 | 78,587,616.65 | 101,726,073.29 | -22.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 373,638,727.18 | 322,726,572.43 | 15.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -205,964,228.42 | -241,346,814.45 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -328,564,461.03 | 56,398,255.92 | 不适用 |

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

营业收入变动原因说明：主要是报告期内商用车产销量减少，特别是重卡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。管理费用变动原因说明：无

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。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期银行承兑汇票贴现金额增加所致。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。

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

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

公司 2022 年度实现营业收入 113,473.12 万元，同比下降 37.47%，其中主营业务收入同比下降37.45%。2022 年公司主营业务成本 81,378.23 万元，同比下降 32.25%。公司主营业务收入集中在销售发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮、精密锻件及高强度螺栓等产品。

1. 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  （%） | 营业收入比上年增减（%） | 营业成本比上年增减  （%） | 毛利率比上年增减  （%） |
| 汽车及内燃  机零部件 | 1,042,121,679.89 | 813,782,297.40 | 21.91 | -37.45 | -32.25 | 减少 6.00 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  （%） | 营业收入比上年增减（%） | 营业成本比上年增减  （%） | 毛利率比上年增减  （%） |
| 曲轴 | 666,989,338.88 | 492,044,037.21 | 26.23 | -34.07 | -28.70 | 减少 5.55 个百分点 |
| 离合器 | 172,027,644.17 | 134,449,347.92 | 21.84 | -48.15 | -47.50 | 减少 0.98 个百分点 |
| 齿轮 | 73,623,828.71 | 70,693,827.66 | 3.98 | -49.95 | -32.71 | 减少 24.60 个百分点 |
| 精密锻件 | 93,734,095.33 | 79,822,475.29 | 14.84 | -14.88 | -14.51 | 减少 0.37 个百分点 |
| 高强度螺栓 | 35,746,772.80 | 36,772,609.32 | -2.87 | -45.47 | -35.00 | 减少 16.57 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  （%） | 营业收入比上年增减（%） | 营业成本比上年增减  （%） | 毛利率比上年增减  （%） |
| 华北 | 57,300,937.53 | 48,236,478.85 | 15.82 | -25.88 | -18.21 | 减少 7.89 个百分点 |
| 华中 | 243,037,854.12 | 193,846,905.85 | 20.24 | -37.75 | -32.33 | 减少 6.39 个百分点 |
| 华东 | 173,739,693.22 | 130,210,485.96 | 25.05 | -46.70 | -42.46 | 减少 5.52 个百分点 |
| 华南 | 263,027,260.58 | 208,492,655.51 | 20.73 | -48.61 | -43.00 | 减少 7.80 个百分点 |
| 西北 | 229,444,515.11 | 176,149,228.26 | 23.23 | -16.42 | -11.16 | 减少 4.55 个百分点 |
| 西南 | 12,966,752.11 | 11,216,504.98 | 13.50 | -72.45 | -72.10 | 减少 1.08 个百分点 |
| 东北 | 3,894,490.20 | 3,411,549.51 | 12.40 | -12.33 | - | 减少 10.80 个百分点 |
| 国外客户 | 58,710,177.02 | 42,218,488.48 | 28.09 | 69.32 | 93.98 | 减少 9.14 个百分点 |
| 合计 | 1,042,121,679.89 | 813,782,297.40 | 21.91 | -37.45 | -32.25 | 减少 6.00 个百分点 |
| 主营业务分销售模式情况 | | | | | | |
| 销售模式 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率  （%） | 营业收入比上年增减（%） | 营业成本比上年增减  （%） | 毛利率比上年增减  （%） |
| 直销 | 1,042,121,679.89 | 813,782,297.40 | 21.91 | -37.45 | -32.25 | 减少 6.00 个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明无

1. 产销量情况分析表

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主要产品 | 单位 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量比  上年增减 | 销售量比  上年增减 | 库存量比  上年增减 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | （%） | （%） | （%） |
| 曲轴 | 根 | 1,176,298 | 1,169,780 | 161,768 | -8.70 | -9.83 | 4.20 |
| 离合器 | 套 | 313,736 | 316,432 | 90,024 | -42.25 | -44.16 | -2.91 |
| 齿轮 | 套 | 83,165 | 96,385 | 29,985 | -55.01 | -47.10 | -30.60 |
| 精密锻件 | 件 | 1,746,186 | 1,766,936 | 80,773 | -14.37 | -12.38 | -20.44 |
| 高强度螺栓 | 支 | 6,620,711 | 6,533,083 | 2,575,907 | -27.00 | -32.39 | 3.52 |

产销量情况说明无

1. 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

1. 成本分析表

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 分行业情况 | | | | | | | |
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例  (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比  例(%) | 本期金额较上年同期变动比  例(%) | 情况说  明 |
| 汽车及内燃  机零部件 | 直接材料 | 407,512,751.90 | 50.08 | 673,502,715.98 | 56.07 | -39.49 |  |
| 汽车及内燃  机零部件 | 辅助材料\包装物 | 75,839,920.39 | 9.32 | 99,700,871.26 | 8.30 | -23.93 |  |
| 汽车及内燃  机零部件 | 直接人工 | 89,480,387.43 | 11.00 | 121,717,118.44 | 10.13 | -26.48 |  |
| 汽车及内燃  机零部件 | 制造费用 | 240,949,237.69 | 29.61 | 306,266,181.98 | 25.50 | -21.33 |  |
| 合计 |  | 813,782,297.40 | 100.00 | 1,201,186,887.66 | 100.00 | -32.25 |  |
| 分产品情况 | | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明 |
| 曲轴 | 材料\人工成本等 | 492,044,037.21 | 60.46 | 690,112,232.82 | 57.45 | -28.70 |  |
| 离合器 | 材料\人工成本等 | 134,449,347.92 | 16.52 | 256,075,942.76 | 21.32 | -47.50 |  |
| 齿轮 | 材料\人工成本等 | 70,693,827.66 | 8.69 | 105,059,780.36 | 8.75 | -32.71 |  |
| 曲轴毛坯 | 材料\人工成本等 | 79,822,475.29 | 9.81 | 93,365,753.48 | 7.77 | -14.51 |  |
| 螺栓 | 材料\人工成本等 | 36,772,609.32 | 4.52 | 56,573,178.24 | 4.71 | -35.00 |  |
| 合计 |  | 813,782,297.40 | 100.00 | 1,201,186,887.66 | 100.00 | -32.25 |  |

成本分析其他情况说明无

1. 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

1. 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

1. 主要销售客户及主要供应商情况A.公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 59,073.15 万元，占年度销售总额 52.06%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B.公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 30,526.61 万元，占年度采购总额 52.61%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用其他说明

无

1. 费用

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2022 年度（元） | 2021 年度（元） | 增减幅度（%） | 备注 |
| 销售费用 | 29,375,208.44 | 53,372,489.37 | -44.96 |  |
| 管理费用 | 63,121,222.87 | 63,530,537.84 | -0.64 |  |
| 研发费用 | 78,587,616.65 | 101,726,073.29 | -22.75 |  |
| 财务费用 | 6,016,833.41 | 20,611,246.07 | -70.81 |  |
| 信用减值损失 | -5,103,772.36 | -2,175,042.59 | 不适用 |  |
| 资产减值损失 | 8,265,963.11 | 6,638,426.61 | 24.52 |  |

1. 研发投入
2. 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

|  |  |
| --- | --- |
| 本期费用化研发投入 | 78,587,616.65 |
| 本期资本化研发投入 |  |
| 研发投入合计 | 78,587,616.65 |
| 研发投入总额占营业收入比例（%） | 6.93 |
| 研发投入资本化的比重（%） |  |

1. 研发人员情况表

√适用 □不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 公司研发人员的数量 | 356 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例（%） | 15.13 |
| 研发人员学历结构 | |
| 学历结构类别 | 学历结构人数 |
| 博士研究生 | 1 |
| 硕士研究生 | 11 |
| 本科 | 129 |
| 专科 | 153 |
| 高中及以下 | 62 |
| 研发人员年龄结构 | |
| 年龄结构类别 | 年龄结构人数 |
| 30 岁以下（不含 30 岁） | 41 |
| 30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁） | 188 |
| 40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁） | 99 |
| 50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁） | 28 |
| 60 岁及以上 | 0 |

1. 情况说明

□适用 √不适用

1. 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

1. 现金流

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额（元） | 上期发生额（元） | 变动比例  （%） | 备注 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 373,638,727.18 | 322,726,572.43 | 15.78 |  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -205,964,228.42 | -241,346,814.45 | 不适用 |  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -328,564,461.03 | 56,398,255.92 | 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

其他收益较上期减少 19.80%，主要系本期收到政府补助减少所致。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例  （%） | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例  （%） | 本期期末金额较上期期末变动比例  （%） | 情况说明 |
| 货币资金 | 220,208,268.80 | 6.79 | 477,325,177.41 | 12.98 | -53.87 | 说明 1 |
| 交易性金融资产 | 112,051.94 | - | 179,689.51 | - | -37.64 | 说明 2 |
| 应收票据 | 36,160,885.28 | 1.11 | 79,507,359.25 | 2.16 | -54.52 | 说明 3 |
| 应收账款 | 328,501,449.49 | 10.12 | 404,686,744.07 | 11.01 | -18.83 |  |
| 应收款项融资 | 185,901,477.99 | 5.73 | 232,482,210.75 | 6.32 | -20.04 |  |
| 预付款项 | 27,551,138.14 | 0.85 | 23,181,583.81 | 0.63 | 18.85 |  |
| 其他应收款 | 7,183,691.42 | 0.22 | 6,415,654.16 | 0.17 | 11.97 |  |
| 存货 | 330,251,455.53 | 10.18 | 371,585,074.28 | 10.11 | -11.12 |  |
| 其他流动资产 | 6,395,064.60 | 0.20 | 6,679,649.78 | 0.18 | -4.26 |  |
| 流动资产合计 | 1,142,265,483.19 | 35.20 | 1,602,043,143.02 | 43.58 | -28.70 |  |
| 长期股权投资 | 68,505,407.90 | 2.11 | 75,471,499.16 | 2.05 | -9.23 |  |
| 固定资产 | 1,516,556,110.64 | 46.73 | 1,595,825,602.33 | 43.41 | -4.97 |  |
| 在建工程 | 219,844,419.74 | 6.77 | 205,177,698.47 | 5.58 | 7.15 |  |
| 无形资产 | 123,108,981.58 | 3.79 | 110,473,477.03 | 3.00 | 11.44 |  |
| 长期待摊费用 |  | - |  | - |  |  |
| 递延所得税资产 | 28,361,171.06 | 0.87 | 19,936,156.97 | 0.54 | 42.26 |  |
| 其他非流动资产 | 146,681,638.67 | 4.52 | 67,519,045.66 | 1.84 | 117.24 | 说明 4 |
| 非流动资产合计 | 2,103,057,729.59 | 64.80 | 2,074,403,479.62 | 56.42 | 1.38 |  |
| 资产总计 | 3,245,323,212.78 | 100.00 | 3,676,446,622.64 | 100.00 | -11.73 |  |
| 短期借款 | 388,226,546.14 | 11.96 | 394,634,916.81 | 10.73 | -1.62 |  |
| 应付票据 | 178,464,712.28 | 5.50 | 262,941,362.00 | 7.15 | -32.13 | 说明 5 |
| 应付账款 | 117,949,660.68 | 3.63 | 171,751,150.43 | 4.67 | -31.33 | 说明 6 |
| 预收款项 |  | - |  | - |  |  |
| 合同负债 | 1,063,954.14 | 0.03 | 1,765,649.00 | 0.05 | -39.74 | 说明 7 |
| 应付职工薪酬 | 24,118,844.64 | 0.74 | 22,504,531.60 | 0.61 | 7.17 |  |
| 应交税费 | 10,041,882.00 | 0.31 | 13,718,411.64 | 0.37 | -26.80 |  |
| 其他应付款 | 1,246,770.17 | 0.04 | 1,269,265.70 | 0.03 | -1.77 |  |
| 其他流动负债 | 138,314.03 | - | 229,534.36 | 0.01 | -39.74 |  |
| 流动负债合计 | 721,250,684.08 | 22.22 | 868,814,821.54 | 23.63 | -16.98 |  |
| 预计负债 | 22,842,731.93 | 0.70 | 31,398,494.99 | 0.85 | -27.25 |  |
| 递延收益 | 119,894,195.45 | 3.69 | 138,421,592.95 | 3.77 | -13.38 |  |
| 非流动负债合计 | 142,736,927.38 | 4.40 | 169,820,087.94 | 4.62 | -15.95 |  |
| 负债合计 | 863,987,611.46 | 26.62 | 1,038,634,909.48 | 28.25 | -16.82 |  |
| 股本 | 646,208,651.00 | 19.91 | 646,208,651.00 | 17.58 | - |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 资本公积 | 1,268,786,568.57 | 39.10 | 1,268,786,568.57 | 34.51 | - |  |
| 减：库存股 |  | - |  | - |  |  |
| 盈余公积 | 141,273,484.70 | 4.35 | 133,138,462.88 | 3.62 | 6.11 |  |
| 未分配利润 | 324,028,879.75 | 9.98 | 589,678,030.71 | 16.04 | -45.05 | 说明 8 |
| 归属于母公司所  有者权益合计 | 2,381,335,601.32 | 73.38 | 2,637,811,713.16 | 71.75 | -9.72 |  |
| 所有者权益合计 | 2,381,335,601.32 | 73.38 | 2,637,811,713.16 | 71.75 | -9.72 |  |
| 负债和所有者权  益总计 | 3,245,323,212.78 | 100.00 | 3,676,446,622.64 | 100.00 | -11.73 |  |

其他说明

1、 货币资金较期初减少 53.87%，主要系本期分配股利现金流出所致。

2、 交易性金融资产较期初减少 37.64%，主要系债务重组形式持有的以公允价值计量的\*ST 力帆股票价格下降所致。

3、 应收票据较期初减少 54.52%，主要系本期票据贴现金额增加所致。

4、 其他非流动资产较期初增加 117.24%，主要系本期购买固定资产增加所致。

5、 应付票据较期初减少 32.13%，主要系本期采购金额下降所致。

6、 应付账款较期初减少 31.33%，主要系应付货款减少所致。

7、 合同负债较期初减少 39.74%，主要系预收商品款减少所致。

8、 未分配利润较期初减少 45.05%，主要系本期对股东进行现金分红及净利润减少所致。

1. 境外资产情况

□适用 √不适用

1. 截至报告期末主要资产受限情况

□适用 √不适用

1. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

公司所处行业为汽车零部件行业，是汽车制造专业化分工的重要组成部分。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）中的“汽车零部件及配件制造”

（C3660）。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31 号），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）。

汽车制造行业经营性信息分析

1. 产能状况

√适用 □不适用

现有产能

√适用 □不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 主要工厂名称 | 设计产能 | 报告期内产能 | 产能利用率（%） |
| 曲轴（万根） | 180 | 117.63 | 65.35 |
| 离合器（万套） | 60 | 31.37 | 52.28 |
| 齿轮（万套） | 20 | 8.32 | 41.58 |
| 精密锻件（万件） | 300 | 174.62 | 58.21 |
| 高强度螺栓（万支） | 1,000 | 662.07 | 66.21 |

在建产能

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 在建产能工厂名称 | 计划投资金  额 | 报告期内投  资金额 | 累积投资金额 | 预计投产日期 | 预计产能 |
| 曲轴 | 28,668.30 | 621.00 | 28,894.65 | 2023 年 5 月 | 20 万根 |
| 新能源电驱动齿轮 | 40,818.00 | 6,477.65 | 6,477.65 | 2023 年 6 月 | 60 万套 |

产能计算标准

√适用 □不适用

设计产能按照投入生产的人员和设备每年工作时间计算。

1. 整车产销量

□适用 √不适用

1. 零部件产销量

□适用 √不适用

1. 新能源汽车业务

□适用 √不适用

1. 汽车金融业务

□适用 √不适用

1. 其他说明

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

1、对外投资设立合伙企业

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）。

2、注册成立全资子公司

2022 年 11 月 8 日，公司投资 500 万元，注册成立全资子公司桂林福达再生资源有限公司，并取得《营业执照》。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

1. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

1. 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

1. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

2022 年年度报告

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册资本 | 经营范围 | 总资产  （万元） | 净资产  （万元） | 营业收入  （万元） | 净利润  （万元） |
| 桂林福达曲轴有限公司 | 全资子公司 | 26,000 万元人民币 | 从事发动机曲轴的研制开发、制造、销售 | 143,105.54 | 100,624.05 | 58,365.53 | 6,164.12 |
| 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 | 60,466.94 | 39,497.43 | 47,499.96 | 2,237.57 |
| 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 | 28,009.78 | 21,747.79 | 7,408.83 | -203.23 |
| 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 | 23,462.34 | 11,611.40 | 12,549.51 | 521.82 |
| 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 | 1,537.38 | 1,454.13 | 9,566.27 | 47.01 |
| 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 | 18,796.10 | 3,155.97 | 3,742.44 | -763.77 |
| 福达（欧洲）技术有限公司 | 全资子公司 | 50 万欧元 | 汽车零部件装备工艺技术的研究、产品研究开发，技术合作，技术服务 | 14.21 | 14.05 | 29.35 | -23.76 |
| 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 | 25,076.77 | 13,496.11 | 5,633.46 | -1,393.22 |
| 桂林福达再生资源有限公司 | 全资子公司 | 500 万元人民币 | 再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源销售；金属材料销售；建筑用钢筋产品销售； 五金产品零售；五金产品批发；生态环境材料销售；机械设备销售；制冷、空调设备销售 |  |  |  |  |

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析(一)行业格局和趋势

√适用 □不适用

1、公司所属行业发展现状及未来发展趋势

公司产品同属于汽车及内燃机零部件行业，但公司产品应用包含农业机械、工程机械、船舶、核电等多种产品市场，同时行业竞争格局与发展趋势存在一定的差异。各产品所属细分行业的竞争格局与发展趋势如下：

①曲轴行业

内燃机是汽车、工程机械、船舶及发电机组等的主要配套动力。曲轴是内燃机五大核心零部件

（缸体、缸盖、曲轴、连杆、凸轮轴）之一。曲轴的作用是与连杆配合，将作用在活塞上的气体压力转变为旋转动力，通过飞轮传送给底盘机构。按照材质区别，曲轴分为锻钢曲轴和球墨铸铁曲轴。相对于球墨铸铁曲轴，锻钢曲轴具有较高的综合机械性能和更高的抗疲劳强度。为了获得更好的可靠性，汽车柴油发动机大都采用锻钢曲轴。

|  |  |
| --- | --- |
| 曲轴产品样图 | 曲轴在内燃机内部的结构图 |
|  |  |

A、行业发展现状

内燃机与曲轴的配套比例约为 1:1，曲轴行业的市场情况跟内燃机行业高度相关。根据中国内燃

机工业协会（网站：[www.ciceia.org.cn](http://www.ciceia.org.cn/)）统计数据显示，2022 年受各种因素的不利影响，终端市场受冲击较大，全年内燃机市场整体仍呈现为下降状态，2022 年内燃机完成销量 4315.47 万台，同比下降 14.51%；累计功率完成 276385.63 万千瓦，同比下降 9.50%。全年柴油机销量 428.66 万台（其中乘用车用 18.87 万台，商用车用 167.01 万台，工程机械用 83.72 万台，农机用 122.23 万台，船

用 3.97 万台，发电用 31.17 万台，通用 1.69 万台），汽油内燃机销量 3885.60 万台。

从内燃机各细分市场来看，各分类用途同比去年均有所下降。2022 年，乘用车用完成销售1838.84 万台，同比下降 1.90%；商用车用 218.89 万台，同比下降 39.73%；工程机械用 89.73 万台， 同比下降 21.00%；农业机械用 414.13 万台，同比下降 22.87%；船用 3.97 万台，同比下降 1.18%； 发电机组用 125.30 万台，同比下降 19.02%；园林机械用 164.54 万台，同比下降 34.15%；摩托车用1442.12 万台，同比下降 16.23%；通机用 17.94 万台，同比下降 39.41%。

曲轴作为内燃机的核心零部件，对内燃机的可靠性起着决定性的影响，内燃机生产企业对其曲轴供应商有着严格的要求。目前国内曲轴厂家较多，但规模、质量、技术水平差别较大。从专业曲轴生产企业产品结构细分，只有少数企业生产位于高端市场的汽车发动机曲轴，其余均生产 4 缸以

下的中小型发动机曲轴。当前，随着国内环保要求的不断提高，商用车开始了全面的升级换代，发动机的节油、降噪以及用户对产品可靠性和使用寿命要求越来越高，都会成为重要的考量指标。因此，曲轴的高端主机配套市场会越来越向包括公司在内的规模较大、技术先进的企业集中。

B、行业发展趋势

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

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

②离合器行业

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 推式膜片弹簧离合器产品样图 | | 拉式膜片弹簧离合器产品样图 | |
| 盖总成 | 从动盘总成 | 盖总成 | 从动盘总成 |
|  |  |  |  |

A、行业发展现状

由于自动档车型和手动档车型采用不同的传动部件，所以它们之间的比重变化会影响到离合器

与液力变矩器两者产品市场结构的变化，影响我国传统汽车离合器行业发展的前景。虽然我国汽车自动档的车型覆盖比例在进一步扩大，但基本上是限于中高端乘用车产品，当前我国人均收入生活水平仍较发达国家有很大差距，尤其在二、三级城市和广大农村，汽车的实用性而不是舒适性仍是中国初次购车者的选择。因此，未来几年我国汽车手动档仍将占据非常重要的地位，特别是商用车产品，出于对燃油运输成本的考虑，目前基本都是采用手动挡模式。从市场容量来看，稳定的新车产量将是保证汽车离合器配套市场持续增长的重要因素。

B、行业发展趋势

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

③齿轮行业

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

|  |
| --- |
| 螺旋锥齿轮产品样图 |
|  |

A、行业发展现状

齿轮主要配用于各种汽车、摩托车、农用车、发电装备、冶金建材装备、工程机械、舰船、轨道

交通装备和机器人等。这些装备要求齿轮和齿轮装置的精度、可靠性、传动效率越来越高，使用寿命越来越长。根据中商产业研究院发布《2022 年中国齿轮行业市场现状及发展趋势预测分析》

（[www.askci.com](http://www.askci.com/)）数据显示：随着机械行业的迅速发展，齿轮工业已成为中国机械基础件中规模最大的行业，与国民经济发展态势基本一致。我国齿轮行业由高速增长阶段转向高质量发展阶段，促使齿轮行业转变经济发展方式，优化产业结构，转换增长动力。数据显示，中国齿轮行业产值由 2016

年的 2205 亿元增长至 2021 年的 3143 亿元，年均复合增长率为 6.9%。

齿轮行业已成为机械基础件中规模最大的行业，也是一个充分竞争的行业。目前中国有大小齿轮企业近千家，骨干齿轮企业 300 多家，亿元以上的企业有近 50 家，其中上市公司有中国高速传动、宁波东力、杭齿前进、双环传动、中大力德、福达股份和中马传动等，市场竞争充分，市场化程度较高。在国家政策大力支持下，中国齿轮行业得到了长足的发展，创新能力不断增强，配套能力不断提升，高端产品的替代效应越来越明显。摩托车、汽车、风电以及工程机械等行业是带动中国齿轮行业的发展动力，在这些相关行业的带动下，齿轮行业收入规模呈现出较快的增长趋势。

国家已经印发《中国制造 2025》，开始实施中国制造强国建设“三步走”战略。制造强国建设要求齿轮产业由“齿轮制造”升级为“齿轮智造”和“齿轮创造”，实现由大到强的转变。

B、行业发展趋势

驱动桥是载货车、客车和工程机械等产品的关键零部件，螺旋锥齿轮是驱动桥的关键零件。螺旋锥齿轮的质量和技术水平对于载货车、客车和工程机械的发展起着非常重要的作用。随着对汽车平稳性和噪声的要求越来越高，各主机配套厂商对驱动桥螺旋锥齿轮的工艺水平提出了更高的要求。在欧美汽车行业，尤其是商用车等高齿制螺旋锥齿轮得到了越来越广泛的应用。在国内，由于受到

现有的铣齿设备条件的限制，渐缩齿制螺旋锥齿轮还是主要的加工方法，只有少数企业从事等高齿制螺旋锥齿轮小批量的生产。

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

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

④锻造行业

A、行业发展状况

锻造行业是将钢、生铁及合金材料通过熔炼、锻造、热处理、机械加工工序将其制成与相关产业配套的关键重要部件产品的制造行业。作为装备制造业的基础与支柱，在国家政策支持和市场发展的推动下，我国锻造行业规模已稳居全球第一。与此同时，随着行业内优秀企业的不断突破和创新，我国锻造技术特别是高端锻造技术近几年亦有亮眼表现。随着装备制造业的快速发展，我国锻件产量持续保持高位，2020 年我国锻件产量达 1349.2 万吨，2021 年我国锻件产量达到 1398.2 万吨。从全球锻造行业来看，美国、西欧部分国家、日本等传统制造业强国，凭借前期的技术积累和资本运营提高了锻造领域的生产工艺和锻造技术，垄断了全球大型锻件高端领域市场。中国锻造市场凭借着庞大的制造业市场容量和低廉的生产成本，中国在全球锻造行业市场占据了庞大的市场份额，但锻件产品由于技术偏低，主要集中在中低端市场。近几年，国内经济发展从高速发展向高质量发展转型，作为国家重要经济支撑产业，制造业的结构升级刺激了锻造产业的产品细分领域的变化。我国锻造行业生产企业逐步从碳钢、不锈钢材料锻件生产向高温合金、铝合金、钛合金材料锻件生产转型，提高锻件产品性能，增强我国锻件产品在高端市场的国产替代空间。目前，我国已经陆续出现多家锻件生产企业在大型锻件产品领域取得了可观的成绩。国内锻件企业的生产技术和产品规模正在有条不紊的提升。

B、行业发展趋势

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

1. 产业政策的积极支持

基于锻造行业在国民经济中的基础地位，改革开放以来，政府和行业主管部门在政策上均给予了大力支持。国家颁布了了《国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》，提出以提高制造业创新能力和基础能力为重点，推进信息技术与制造技术深度融合，促进制造业朝高端、智能、绿色、服务方向发展，培育制造业竞争新优势。《中国锻压行业“十三五”发展纲要》则提出未来 5 年锻造行业实现自动化、信息化和数字化是行业重点发展方向。

1. 国防建设需求持续拉动行业发展

随着我国大国地位提升，当前的国际格局正在发生变化，我国的周边政治经济环境也趋于复杂， 各种不稳定因素频现。近年来，我国不断加大国防投入，2019 年我国国防支出 11896.56 亿元。据预测，2020 年国防预算支出 12680.05 亿，增长 6.6％。随着近年来国际格局的变化，为提高我国应对国际形势变化能力，我国需要继续加强国防投入，以保障我国现代化建设及国家安全。国防投入的加大将会提高军事装备的需求，从而带动军工锻件行业的发展。

1. 技术发展和资质认证推动产业升级

近年来，锻造行业在国家一系列鼓励政策的引导下，坚持国外引进与自主创新结合的研发模式， 形成了一批具有自主知识产权的高端锻件产品，锻造行业整体技术水平的稳步提升，有力地推动了我国锻造产业向高端化方向发展。

④高强度螺栓行业 A、行业发展状况

紧固件出口量转弱，势必导致紧固件内贸竞争更加激烈，紧固件主要用于汽车工业、电子工业和建筑及维修工业，其中，汽车工业是最大的用户，需求量约占紧固件总销量的 23.2%。随着汽车行业的发展，轻量化已经成为世界汽车行业的潮流。平均 1 辆车的紧固件约 1500 个，可见紧固件的品种和质量对主机水平及整车质量和重量具有重要影响。目前高强度、高精度的工业用紧固件仍依赖于进口；在低端市场，紧固件竞争更加激烈，企业的技术、环保、能耗、设备、人才等竞争力在国际上仍有部分处于落后之势。在原材料价格居高不下的环境中，低档标准件产能过剩成为整个紧固件行业发展的绊脚石。因此紧固件产品要由“低端”向“高端”发展。为推进新型工业化发展和产业结构调整升级，国家工信部、发改委等部门陆续出台紧固件行业相关政策，我国紧固件产业一直保持着良好的增长态势，其市场规模逐年扩大，至 2021 年规模达到 1553.4 亿元，较上年增长了 6.0%；

2021 年中国紧固件行业主营业务收入达到 1455.23 亿元，同比上升 20.07%。 B、行业发展趋势

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

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

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

2、公司面临的主要竞争状况

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

1. 曲轴行业竞争情况

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

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

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

公司曲轴业务主要竞争对手的基本情况如下：

①天润工业技术股份有限公司

天润工业技术股份有限公司（天润工业）位于山东省威海市文登区天润路 2－13 号，是以生产“天”牌内燃机曲轴为主导产品的曲轴专业生产企业，2009 年 8 月 21 日在深圳证券交易所 A 股上市。公司现有员工 3600 多人，各类专业技术人才 800 多人，总资产 81.32 亿元。公司经营业务涉及内燃机动力零部件、铁路装备和机床设备研制等领域；主营业务形成船机、重卡、轻卡和轿车曲轴，

以及连杆、铸件、锻件七大主要业务板块。公司生产的“天”牌曲轴是“中国公认名牌产品”，成为潍柴、东风康明斯、一汽锡柴以及康明斯、戴姆勒、卡特彼勒等国内外著名主机厂整机配套产品， 并随主机远销 20 多个国家和地区；部分系列型号的产品以及铸件产品，直接出口韩国、英国、意大利、美国等国外公司。（资料来源：该公司网站<http://www.tianrun.com/>）

②辽宁五一八内燃机配件有限公司

辽宁五一八内燃机配件有限公司位于辽宁省丹东市，毗邻新鸭绿江大桥。是集产品研发、生产制造、服务国内外市场于一体的中国大马力发动机曲轴和锻件的专业生产企业，船用发动机曲轴骨干生产企业，国家级高新技术企业。公司产品覆盖汽车、工程机械、船舶、石油、矿山、铁路、压缩机、鼓风机和发电机组等领域。“丹”牌内燃机曲轴和锻件是中国内燃机配件质量十大知名品牌， 辽宁名牌。产品为潍柴、重庆康明斯、上柴和美国康明斯、德国曼公司、日本三菱重工、美国通用等国内外著名发动机制造商整机配套。（资料来源：该公司网站 [www.dd518c.com](http://www.dd518c.com/)）

1. 离合器行业竞争情况

目前国内从事离合器主机配套的生产企业主要包括公司、华域动力、长春一东等。公司离合器业务主要竞争对手的基本情况如下：

①华域动力总成部件系统（上海）有限公司

华域动力总成部件系统（上海）有限公司（原名上海萨克斯动力总成部件系统有限公司）于 2019

年 7 月成为华域汽车系统股份有限公司全资子公司。该公司主要业务为设计和制造离合器、液力变矩器（TC）等产品，离合器产品为上海大众、上海通用、一汽集团、一汽大众、东风标致雪铁龙、北京吉普、江铃汽车集团等国内整车及发动机厂配套。（资料来源：sksdl.chinaepu.com）

②长春一东离合器股份有限公司

长春一东离合器股份有限公司成立于 1992 年，是中国兵器工业集团公司 12 家上市公司之一， 也是中国汽车离合器行业的首家上市公司，是我国汽车离合器行业龙头企业，中汽协离合器委员会理事长单位，多项行业标准的起草单位。主要产品为汽车膜片弹簧离合器和重卡驾驶室液压举升机构。离合器产品目前共拥有 8 大系列、32 个规格、340 种汽车离合器产品。

长春一东现有生产设备 537 台(套)、试验设备 106 台(套)，离合器总成生产能力 400 万套/年，

液压举升机构 50 万套/年。长春一东是一汽解放、一汽大众、柳州柳机、上汽五菱、长安集团、江淮汽车、东风柳汽、绵阳新晨等五十余家国内整车厂、主机厂的配套供应商。（资料来源：该公司网站 [www.ccyd.com.cn](http://www.ccyd.com.cn/)）

1. 螺旋锥齿轮行业的竞争情况

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

①株洲齿轮有限责任公司

株洲齿轮有限责任公司始建于 1958 年，是国家火炬计划重点高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、齿轮传动行业重点骨干企业、行业标准起草单位、最具影响力品牌。现为潍柴集团控股子公司，以传动总成为核心，从事变速器、分动器、行星减速机、新能源汽车变速器以及动力系统总成的研发、制造和销售，产品远销国内外。公司拥有国家认定企业技术中心，是国家级火炬计划项目承担单位，具备材料研究、产品开发、工艺开发、仿真设计和试验实验的能力，拥有工程技术研发人员近 100 人，并聘请德国、美国、日本国际知名技术顾问。具有强大的工艺装备能力，

建成年产变速箱 50 万台、新能源动力总成 40 万台、分动箱及行星减速机等特种传动总成 35 万台套的生产能力。（资料来源：该公司网站 [http://www.chinese-gear.com](http://www.chinese-gear.com/)）

②江苏飞船股份有限公司

江苏飞船股份有限公司创建于 1958 年，江苏省高新技术企业、国家重点高新技术企业。主要产

品为精锻直伞齿轮、切削加工螺伞齿轮及圆柱齿轮三大系列，其中精锻直伞齿轮年产量 2000 万件，

螺伞齿轮年产量 80 万套，汽车双桥圆柱齿轮年产量 50 万套；广泛为轿车、客车、微型车、重（中、轻）型卡车、工程机械、农用机械及风力发电等行业主机厂配套，产品还出口到美国、意大利、巴西、德国、日本等国家和地区。（资料来源：该公司网站 <http://www.airshipgear.com/>）

1. 锻造行业的竞争情况

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

1. 高强度螺栓行业的竞争情况

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

综上所述，公司主要产品所处的汽车及内燃机零部件行业是国家重点鼓励发展行业之一，行业监管体系完善，相关配套政策完备，未来国家鼓励其向高技术含量、节能的高端装备发展；同时， 国家对汽车及内燃机零部件的下游行业的持续性支持政策（包括汽车工业、工程机械制造业等）也将对汽车及内燃机零部件行业整体起到一个积极性的拉动作用，从而为我国汽车及内燃机零部件市场制造出新的提升空间。

(二)公司发展战略

√适用 □不适用

公司将坚持自主创新和引进吸收相结合，在稳步发展零部件业务和精密锻件业务，做大做强发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮、高强度螺栓等主导产业，以桂林、襄阳作为生产基地，建立辐射全国的市场网络；在巩固国内市场的基础上逐步拓展海外市场，融入全球零部件采购体系，积极拓展国际市场。公司将借助于与德国阿尔芬公司设立的合资公司为平台，逐步向船舶、核能发电、大型动力机械等高端装备制造业进行转型升级，形成新的利润增长点，进一步提升公司的综合竞争实力。

同时，公司已积极布局新能源汽车产业领域，在新能源混动汽车曲轴领域取得行业领先地位， 在新能源汽车纯电领域投资建设了高精密电驱动齿轮项目，将于 2023 年 6 月底投产。未来，公司将借助资本市场，以合资合作、并购或者其他方式整合行业资源，优化产业资源配置，积极布局新能源其他相关产业，实现跨越式发展和快速产业转型。

(三)经营计划

√适用 □不适用

2023 年，公司将围绕着“数智化管理、高效率运行、高质量发展”的经营方针，加快推进国际化、高端化的市场拓展，积极布局和扩大新能源相关产业，同时进一步提升产品工艺和技术水平， 提高产品质量，增强了企业产品的市场竞争力，确保实现营业收入和利润有较大幅度的同步增长。公司 2023 年经营计划如下：

1、提升传统业务板块产品竞争力，打造新增长点

曲轴业务方面，继续加强对主要客户的产品质量和服务，提高产能和效能，利用曲轴配套的优势加快新客户、新市场开发的速度，创造新业务增长点。在商用车和非道路曲轴业务方面，加快湖南道依茨、中国重汽等优质客户的合作力度，全力推动与以上客户新产品、新项目的开发，尽快成为公司业务新的增长点。

离合器业务方面，全面提升产品质量水平，提升陕汽、东风商用车、玉柴等供货产品的技术质量优势；加大产品的标准化建设，降低能耗等综合成本，提升产品性价比优势。同时扩大福田戴姆勒等重要客户的市场、AMT 产品、售后市场、重汽市场等市场开发，大幅提升产品市场占有率。

锻造业务方面，公司继续强化 MES 系统应用，协同 IT 部门开发各业务负责人的管理者驾驶仓

（实时指标面板），采用数字化技术提升锻造公司的管理能力；实现全生产线的数字化管理升级，

智能化生产，实现自动领发料和自动下料，并由 AGV 自动配送到生产线，大大提高劳动生产率。继续扩大对外销售比例，日野中国、吉利等公司主要客户业务保持增长；同时全面对标行业高标准， 提升锻造产品在国内外的竞争力。

齿轮业务方面，继续进行产品结构调整，加大高附加值、高技术产品的份额，深化与三一重工、徐工、汉德等公司业务的战略合作。同时持续扩大轻型汽车齿轮和汽车前梁产品的配套范围。

在螺栓业务方面，U 型螺栓产品争取获得北汽福田、徐工重汽等企业项目定点。同时全力开发其他底盘高强度螺栓产品，争取进入深圳中集、广州富华等国内大型挂车企业的供应体系。

2、向新能源业务持续发展和转型

1. 持续加大新能源混动曲轴业务开拓

在全力服务好比亚迪、上汽通用等现有新能源混动曲轴客户的基础上，继续加大在新客户、新市场的开发速度，创造新业务增长点，巩固新能源混动曲轴行业龙头的地位。同时，年内将完成理想新能源混动曲轴自动化产线的建设与调试，提高产能。

1. 新能源电驱动齿轮业务顺利开展

新能源纯电汽车电驱动齿轮业务方面，将按照原计划完成产线建设，确保今年 6 月底建成投产。同时加强对比亚迪、吉利、东风和理想等客户的市场开发，实现新项目和新产品的突破。

1. 新能源相关业务转型

借助新能源事业部进行相关产业研究，梳理新能源产业发展现状，开展新能源新业务领域的探索，通过投资、并购、合作等多种方式在新能源汽车、储能及清洁能源等领域进行相关布局，实现公司向新能源业务的全面转型。

3、进一步扩大国际业务合作

1. 实现宝马曲轴产品的大批量供应，以及日本洋马新曲轴产品的批量生产，加强湖南道依茨、康明斯等优质商用车客户的合作力度，加快国际高端客户曲轴加工业务的市场拓展。扩大福田戴姆勒等离合器客户，日野中国、沃尔沃等锻造客户的产品合作等。
2. 为进一步巩固和发展合资公司的国际化市场业务，福达阿尔芬将加大与玉柴船电、德国 MTU 、芬兰瓦锡兰等公司多类型产品开发合作。同时，积极推进康明斯船电、美国卡特彼勒等客户的市场开发进度。

4、优化内部管理，实现提质增效

为进一步提升产品的生产效率和质量，公司将于年内开展一系列内部管理改善措施，一方面加强供应链能力建设，优化生产管理及工作流程，结合数字化战略，实现各项产品的生产效率提升； 另一方面进一步加强质量管理能力建设，提升技术质量水平，加强曲轴强度研究、模具材料与寿命研究、齿轮热处理变形控制工艺的研究和优化，实施勇克、兰迪斯等曲轴关键工序过程能力及品质提升等一系列措施，以高效率生产和高质量的产品满足客户的更多需求。

5、深化业务与数字化融合，提升数智化决策能力

公司将建立数智化一把手工程，以加速公司数字化、智能化工作的推进。推进曲轴公司新建自动化生产线，以及新能源公司的数字化、智能化建设，实现自动化、信息化、数字化的高度融合，确保生产过程的高效受控；进一步完善锻造公司成品仓成品入库及物料仓定额领发料实践模式，并全面推广至其它公司应用；实现综合绩效切角画像和关键绩效指标的自动核算、关键指标异常自动升级预警，以及关键业务运行数据的实时在线可视，极大地提升公司经营管理决策的数智化能力。

6、持续打造年轻化、专业化人才队伍

公司将持续推进人才队伍年轻化、知识化、专业化的战略，进一步完善具有区域竞争力的人才激励政策，提升企业雇主品牌，持续引进高学历及高专业化的人才，夯实技术、质量、管理等各条业务线的人才梯队，为战略新业务发展提供充足的人才保障。与此同时，公司将开展多维度的人才培训与评价，选拔能力出众、潜力优秀的各类专业人才和年轻人才，做好人才梯队建设，满足公司长期发展的需要。

7、积极履行社会责任，促进乡村振兴发展

公司将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、员工、合作伙伴做出贡献， 回报社会。公司继续加强捐资助学、企业员工帮扶等工作，对部分学校和困难师生，以及企业困难员工进行捐助和帮扶；加强在当地各类公益事业的投入。同时，积极参与当地乡村振兴建设，解决当地群众的就业和创业难题，并利用产业优势帮扶当地乡村产业，促进当地经济发展。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

（一）行业和经营业绩波动风险

本公司主要从事发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮、高强度螺栓等零部件产品的生产。公司的生产经营状况与汽车行业的景气程度相关度较大。2022 年以来，受宏观经济环境、汽车零部件行业环境等影响，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及行业各方面通力协作下，我国汽车产业逐渐走出低谷，在逆境下整体复苏向好，实现正增长。但是，传统燃油车车型产销量下滑，商用车尤其是重卡等车型产销量大幅度下滑，给相关零部件企业业务带来了较大的冲击。同时，宏观经济增长不及预期、行业政策变动以及国际局势的不确定性，仍会造成市场不景气的风险。

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 12 月 31 日， 公司拥有原值为 307,247.84 万元的固定资产，21,984.44 万元的在建工程。报告期内，公司计提固定资产折旧数额为 16,474.40 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）”，目前该项目仍处于前期建设阶段，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市场环境变化等，可能会导致产品产销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。

(五)其他

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

# 第四节 公司治理

一、 公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及相关规则，履行信息披露义务，不断完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度体系，规范公司运作，以确保公司股东利益的最大化。目前，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定和要求不存在差异。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，保证股东在股东大会上充分表达自己的意见并有效行使表决权。确保所有股东享有平等地位，保障所有股东的权利和义务。

2、关于董事与董事会

公司依据有关法律法规和《公司章程》规定，制订了《董事会议事规则》和董事会各专门委员会工作细则等制度。公司董事会严格按照相关规定对权限范围内的重大事项履行相应的审议程序， 认真贯彻股东大会各项决议。各专门委员会按各自职责分别召开会议，对公司的发展战略、重大资本运作、高管人员的薪酬与考核等提出意见和建议，有效促进了董事会的规范运作和科学决策。

目前，公司董事会由 9 名成员组成，其中：独立董事 3 名，董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会四个专门委员会，董事会及各专门委员会的人员构成符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求。

3、关于监事与监事会

目前，公司监事会由 3 名成员组成，其中：职工监事 1 名，监事会的人员构成符合《公司法》等法律法规要求。公司监事会能依据《公司章程》和《监事会议事规则》的规定，认真履行规定的职责，对公司董事会的规范运作、公司财务制度和经营情况、公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

4、关于信息披露与透明度

公司严格按照《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》等相关规定，真实、准确、及时、完整地进行信息披露，公平对待所有股东，确保其享有平等的知情权。

5、关于投资者关系及相关利益者

公司严格按照《投资者关系管理办法》以及《董事会秘书工作细则》等相关规定，加强公司与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，保护投资者合法权益。公司重视社会责任，维护利益相关者的合法权利，促进公司和社会的共同发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、 公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

□适用 √不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

□适用 √不适用

三、 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 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)  （ 公 告 编 号 ： 2022-036） | 2022 年 4  月 20 日 | 审议通过了以下议案：  《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》 |
| 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 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)  （ 公 告 编 号 ： 2022-038） | 2022 年 5  月 7 日 | 《关于募集资金投资项目变更的议案》 |

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

四、 董事、监事和高级管理人员的情况

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

√适用 □不适用

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元） | 是否在公司关联方获取报酬 |
| 黎福超 | 董事长 | 男 | 65 | 2020.04.16 | 2023.04.15 | 24,000,000 | 24,000,000 | 0 |  |  | 是 |
| 黎 锋 | 董事、总经理 | 男 | 39 | 2021.07.13 | 2023.04.15 | 6,084,000 | 6,084,000 | 0 |  | 104.10 | 否 |
| 吕桂莲 | 董事 | 女 | 52 | 2020.04.16 | 2023.04.15 | 5,439,600 | 5,439,600 | 0 |  |  | 是 |
| 王长顺 | 董事、副总经理 | 男 | 59 | 2020.04.16 | 2023.04.15 | 1,054,000 | 1,054,000 | 0 |  | 111.42 | 否 |
| 张海涛 | 董事、财务总监 | 男 | 46 | 2020.04.16 | 2023.04.15 | 190,000 | 190,000 | 0 |  | 84.61 | 否 |
| 廖抒华 | 董事 | 男 | 63 | 2020.04.16 | 2023.04.15 | 0 | 0 | 0 |  | 13.43 | 是 |
| 秦 联 | 独立董事 | 男 | 60 | 2020.04.16 | 2023.04.15 | 0 | 0 | 0 |  | 6 | 否 |
| 李万峰 | 独立董事 | 男 | 47 | 2020.04.16 | 2023.04.15 | 0 | 0 | 0 |  | 6 | 否 |
| 蒋红芸 | 独立董事 | 女 | 50 | 2020.04.16 | 2023.04.15 | 0 | 0 | 0 |  | 6 | 否 |
| 张 武 | 监事会主席 | 男 | 55 | 2020.04.16 | 2023.04.15 | 0 | 0 | 0 |  |  | 是 |
| 马建龙 | 监事 | 男 | 54 | 2020.04.16 | 2023.04.15 | 0 | 0 | 0 |  |  | 是 |
| 段全贺 | 职工监事 | 男 | 38 | 2020.04.16 | 2023.04.15 | 0 | 0 | 0 |  | 37.11 | 否 |
| 黄 斌 | 副总经理 | 男 | 57 | 2020.04.16 | 2023.04.15 | 0 | 0 | 0 |  | 96.18 | 否 |
| 蒋卫龙 | 董事会秘书 | 男 | 38 | 2022.06.01 | 2023.04.15 | 0 | 0 | 0 |  | 34.18 | 否 |
| 丁轶凡 | 原副总经理 | 男 | 50 | 2021.07.13 | 2022.06.01 | 0 | 0 | 0 |  | 66.94 | 否 |
| 合 计 | / | / | / | / | / | 36,767,600 | 36,767,600 | 0 | / | 565.97 | / |

|  |  |
| --- | --- |
| 姓名 | 主要工作经历 |
| 黎福超 | 中国国籍，无境外永久居留权。1958 年生，中欧国际工商学院 EMBA，高级工程师。曾任广西桂林汽车零部件总厂厂长、桂林福达股份有限公司总经理。曾被授予广西壮族自治区劳动模范、广西壮族自治区优秀企业家、广西壮族自治区十佳企业家、全国优秀企业家、全国劳动模范，并曾担任广西政协委员、桂林市人大代表、广西壮族自治区工商联副主席。现任福达集团党委书记及董事长、福达股份董事长。 |
| 黎 锋 | 中国国籍，无境外永久居留权。1984 年出生，在读中欧国际工商学院 EMBA，中国人民解放军桂林空军学院毕业，本科学历，工程师。2009 年 10 月进入福达公司，历任福达股份国际业务部副经理、上海福达总经理、福达股份总经理助理兼技术中心副主任、福达股份制造总监、福达锻造公司总经理、福达阿尔芬合资公司总经理。现任广西总商会副会长、福达股份总经理。 |
| 吕桂莲 | 中国国籍，无境外永久居留权。1971 年生，毕业于广西大学会计专业，中欧国际工商学院 EMBA，高级经济师、注册会计师、注册资产评估师、注册税务师。曾任玉柴股份成本会计、总账会计，玉林会计师事务所项目经理、审计部经理、资产评估部经理，广西桂鑫诚会计师事务所副所长，福达股份副总经理、财务总监。曾被评为广西区会计工作先进个人、广西区先进会计工作者，并获得广西区“五一”劳动奖章等荣誉称号。现任福达集团副总经理、财务总监，福达股份董事。 |
| 王长顺 | 中国国籍，无境外永久居留权。1964 年生，南京理工大学毕业，本科学历，中欧国际工商学院 EMBA，高级工程师。曾任青海曲轴厂技术副厂长，东风车桥股份有限公司监事兼青海曲轴分公司总工程师，青海第一汽车修理厂常务副组长，青海东风曲轴有限公司董事、副总经理、总工程师，桂林曲轴公司总经理，公司董事，襄阳曲轴公司董事长兼总经理，福达锻造公司董事长兼总经理。现任公司董事、副总经理。 |
| 张海涛 | 中国国籍，无境外永久居留权。1977 年出生，毕业于江西财经大学注册会计师专门化专业，中欧国际工商学院 EMBA，中国注册会计师， 中级会计师。历任深圳正风利富会计师事务所审计员、项目经理；大信会计师事务有限公司项目经理、部门副经理；福达股份总经理助理、董事会会秘书。现任公司董事、副总经理、财务总监。 |
| 廖抒华 | 中国国籍，无境外永久居留权。1960 年生，吉林大学车辆工程专业研究生毕业，工学硕士学位，教授，硕士生导师，广西车辆工程重点学科汽车动态仿真与控制方向学术带头人。国家火炬计划评议专家、科技部创新人才推进计划评议专家、教育部科技发展中心专家、中国机械工业教育协会车辆工程学科教学委员会委员、汽车服务工程学科教学委员会委员、广西千亿元产业研发中心建设咨询专家、广西科技项目评估中心专家咨询委员会车辆领域专家。曾任 011 基地第一设计所设计师、广西工学院土木工程结构教研室主任、汽车教研室主任、汽车工程系副主任、广西科技大学汽车与交通学院副院长、广西科技大学机械与交通工程学院教授、硕士生导师、福达集团福达学院院长、福达股份技术中心副主任。现任上海庄驰科技有限公司执行董事、福达股份董事。 |
| 秦 联 | 中国国籍，无境外永久居留权。1962 年生，华南工学院锻压专业本科，工学学士，高级工程师。曾被授予广西区劳动模范、桂林市优秀青年科技人才、桂林市十大杰出青年提名奖等，多次获桂林市优秀企业家称号。曾任桂林客车集团公司技术部长、总工程师、副总经理，桂林市经贸委党组成员、副主任，桂林客车集团公司董事长兼桂林大宇客车公司董事长、桂林客车发展公司副董事长、上海万象汽车公司董事、福达股份董事、桂林客车工业集团有限公司副董事长、党委书记、总经理，桂林大宇客车有限公司董事。现为福达股份独立董事。 |

|  |  |
| --- | --- |
| 李万峰 | 中国国籍，无境外永久居留权。1976 年生，毕业于桂林理工大学工商管理专业，工商管理硕士，律师，仲裁员。主要从事重大民商事诉讼及非诉业务办理，多次参与广西区内大中型企业设立、分立及股权收购、转让，企业改制、资产重组等重大项目，并曾多次获得“南宁市优秀律师”、“南宁市优秀青年律师”等荣誉称号。自 2002 年 4 月开始从事律师工作至今，历任广西桂通律师事务所执行主任、北京市炜衡律师事务所广西分所副主任、北京大成（南宁）律师事务所监委会委员、管委会委员。现任北京大成（南宁）律师事务所律师、合伙人，福达股份独立董事。 |
| 蒋红芸 | 中国国籍，无境外永久居留权。1973 年生，本科毕业于中南财经大学（现为中南财经政法大学）审计学专业，副教授，硕士生导师，注册会计师，广西“十百千”拔尖会计人才（学术二期）。主要研究方向为内部控制、绩效评价、企业社会责任等领域，公开发表论文 30 多篇。曾任桂林理工大学商学院会计系主任。现任桂林理工大学商学院副教授，福达股份独立董事。 |
| 张武 | 中国国籍，无境外永久居留权。1968 年生，毕业于西北工业大学航空发动机系热能动力机械与装置专业，大专学历，工程师。历任柳州汽车发动机厂生产制造部部长、物资供应公司经理、企管计划部部长、工程师，福达集团销售公司经理、总经理助理兼人力资源部经理、董事长助理兼销售公司经理、福达股份离合器分公司总经理、福达股份技术中心主任等。现任福达集团副总经理、采购总监，福达股份监事会主席。 |
| 马建龙 | 中国国籍，无境外永久居留权。1969 年生，毕业于广西大学会计专业，助理会计师。曾任广西陆川机电制造有限公司会计，广西桂林汽车零部件总厂会计、财务科长，福达集团财务部副经理，桂林福达地产有限公司总经理助理兼财务部经理，福达集团财务部副经理、福达集团投资管理部业务专家。现任福达集团办公室主任助理、福达股份监事。 |
| 段全贺 | 中国国籍，无境外永久居留权。1985 年生，湖南大学应用经济学硕士，经济师。曾先后历任福达集团国际业务部进出口专员、福达股份董事长秘书、福达股份离合器分公司综合科副科长、福达集团党群部副部长、桂林曲轴公司乘用车曲轴分公司总经理助理兼综合科科长、桂林曲轴公司总经理助理、副总经理、人力资源部副经理、经理。现任公司总经理助理兼人力资源部经理、职工监事。 |
| 黄斌 | 中国国籍，无境外永久居留权。1966 年生，天津大学毕业，本科学历，高级工程师。曾担任广西柳发股份有限公司、广西柳柴动力有限公司副总经理、桂林福达传动系统有限公司总经理、柳州延龙汽车有限公司副总经理、柳州延龙新能源汽车有限公司总经理、福达集团副总经理兼总工程师。现任福达股份副总经理、总工程师兼技术中心主任。 |
| 蒋卫龙 | 中国国籍，无境外永久居留权。1985 年生，中山大学工商管理硕士。曾任广西新闻网记者、人民网广西频道财经部主任、上海证券报广西区总监，福达股份证券部经理、证券事务代表。现任福达股份董事会秘书。 |

其它情况说明

√适用 □不适用

2022 年 6 月 1 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议，同意聘任蒋卫龙先生为福达股份董事会秘书，批准丁轶凡先生辞去公司副总经理职务、张海涛先生辞去公司董事会秘书职务。

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

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
| 黎福超 | 福达集团 | 董事长 | 1997 年 7 月 |  |
| 吕桂莲 | 福达集团 | 副总经理 | 2020 年 4 月 |  |
| 廖抒华 | 福达集团 | 福达学院院长 | 2021 年 1 月 | 2022 年 4 月 |
| 张 武 | 福达集团 | 副总经理、采购总监 | 2023 年 1 月 |  |
| 马建龙 | 福达集团 | 福达集团办公室主任助理 | 2022 年 6 月 |  |
| 在股东单位任职情况的说明 | 1、廖抒华先生原为广西科技大学机械与交通工程学院、教授、硕士生导师，2020 年退休后到福达集团任福达学院院长，2022 年 4 月辞去福达学院院长一职。2、马建龙先生从 2016 年 1 月任职福达集团财务部经理，2022 年 6 月担任福达集团办公室主任助理。  3、张武 2023 年 1 月担任福达集团副总经理。 | | | |

1. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
| 秦 联 | 桂林客车工业集团有限公司/桂林大宇客车有限公  司 | 副董事长、党委书记、总经理/董事 | 2009 年 5 月 | 2022 年 7 月 |
| 李万峰 | 北京大成（南宁）律师事务  所 | 律师、合伙人 | 2013 年 12 月 |  |
| 蒋红芸 | 桂林理工大学 | 副教授、硕士生导师 | 2008 年 7 月 |  |
| 在其他单位任职情况的说明 | 1、2022 年 7 月，秦联先生从桂林客车工业集团有限公司/桂林大宇客车有限公司，辞去副董事长、党委书记、总经理/董事等相应职务。  2、李万峰先生 2021 年 2 月由北京大成（南宁）律师事务所监委会委员转为管委  会委员，2023 年 1 月 1 日辞去北京大成（南宁）律师事务所管委会委员职务。 | | | |

**(**三**)** 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 经董事会薪酬与考核委员会提出议案，董事会批准 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 基本工资与年终绩效奖励相结合 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 报告期内全体董事、监事和高级管理人员应获得报酬为税前 565.97 万（不含从控股股东处获得的报酬） |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 报告期内，全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬为 565.97 万元 |

**(**四**)** 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
| 蒋卫龙 | 董事会秘书 | 聘任 | 新任 |
| 丁轶凡 | 副总经理 | 离任 | 辞职 |
| 张海涛 | 董事会秘书 | 离任 | 辞职 |

**(**五**)** 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

**(**六**)** 其他

□适用 √不适用

五、 报告期内召开的董事会有关情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 会议决议 |
| 第五届董事会第  二十次会议 | 2022 年 1  月 25 日 | 《关于全资子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》 |
| 第五届董事会第二十一次会议 | 2022 年 2  月 21 日 | 《关于参与投资设立合伙企业的议案》 |
| 第五届董事会第  二十二次会议 | 2022 年 3  月 14 日 | 《关于公司购买土地使用权暨关联交易的议案》 |
| 第五届董事会第二十三次会议 | 2022 年 3  月 29 日 | 《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 年度董事会审计委员会履职报告的议案》  《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 年度日常关联交易预计的议案》  《关于 2022 年度申请综合授信额度及提供担保的议案》  《关于拟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》  《关于召开 2021 年度股东大会的议案》 |
| 第五届董事会第二十四次会议 | 2022 年 4  月 18 日 | 《关于设立新能源汽车电驱动系统高精密齿轮智能制造建设项目的议案》  《关于募集资金投资项目变更的议案》  《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》 |
| 第五届董事会第  二十五次会议 | 2022 年 4  月 29 日 | 《关于福达股份 2022 年第一季度报告的议案》 |
| 第五届董事会第  二十六次会议 | 2022 年 6  月 1 日 | 《关于聘任董事会秘书的议案》 |
| 第五届董事会第  二十七次会议 | 2022 年 7  月 13 日 | 《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》 |
| 第五届董事会第二十八次会议 | 2022 年 8  月 18 日 | 《关于福达股份 2022 年半年度报告及其摘要的议案》  《关于募集资金 2022 年半年度存放与使用情况专项报告的议案》  《关于修订、制定相关制度的议案》 |
| 第五届董事会第  二十九次会议 | 2022 年 8  月 23 日 | 《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 第五届董事会第  三十次会议 | 2022 年 10  月 21 日 | 《关于补充确认设立募集资金专户的议案》 |
| 第五届董事会第  三十一次会议 | 2022 年 10  月 28 日 | 《关于福达股份 2022 年第三季度报告的议案》  《关于补充确认使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》 |
| 第五届董事会第  三十二次会议 | 2022 年 11  月 4 日 | 《关于补充确认使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》 |

六、 董事履行职责情况

**(**一**)** 董事参加董事会和股东大会的情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
| 本年应参加董事会  次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参  加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参  加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 黎福超 | 否 | 13 | 13 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 黎 锋 | 否 | 13 | 13 | 1 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 吕桂莲 | 否 | 13 | 13 | 3 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 王长顺 | 否 | 13 | 13 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 张海涛 | 否 | 13 | 13 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 廖抒华 | 否 | 13 | 13 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 秦 联 | 是 | 13 | 13 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 李万峰 | 是 | 13 | 13 | 12 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 蒋红芸 | 是 | 13 | 13 | 6 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

□适用 √不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 年内召开董事会会议次数 | 13 |
| 其中：现场会议次数 | 1 |
| 通讯方式召开会议次数 | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 12 |

**(**二**)** 董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

**(**三**)** 其他

□适用 √不适用

七、 董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

1. 董事会下设专门委员会成员情况

|  |  |
| --- | --- |
| 专门委员会类别 | 成员姓名 |
| 审计委员会 | 蒋红芸、李万峰、张海涛 |
| 提名委员会 | 黎福超、秦联、李万峰 |
| 薪酬与考核委员会 | 李万峰、吕桂莲、蒋红芸 |
| 战略委员会 | 秦联、黎福超、黎锋 |

1. 报告期内战略委员会召开 **4** 次会议

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行  职责情况 |
| 2022 年 1  月 24 日 | 审议《关于全资子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》 | 战略委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通  过并同意将该议案提交公司董事会审议。 |  |
| 2022 年 2  月 21 日 | 审议《关于投资设立合伙企业的议案》 | 战略委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通  过并同意将该议案提交公司董事会审议。 |  |
| 2022 年 3  月 28 日 | 审议《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2022 年度日常关联交易  预计的议案》、《关于 2022  年度申请综合授信额度及提供担保的议案》 | 战略委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将该议案提交公司董事会审议。 |  |
| 2022 年 8  月 22 日 | 审议《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》 | 战略委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通  过并同意将该议案提交公司董事会审议。 |  |

1. 报告期内审计委员会召开 **4** 次会议

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 召开日  期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行  职责情况 |
| 2022  年 3 月  28 日 | 审议《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 年度董事会审计委员会履职报告的议案》、  《关于募集资金 2021 年度存放与使用  情况专项报告的议案》、《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》 | 审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。 |  |
| 2022  年 4 月  29 日 | 审议《关于福达股份 2022 年第一季度报告的议案》 | 审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经  过充分沟通讨论，一致通过该议案。 |  |
| 2022  年 8 月  17 日 | 审议《关于福达股份 2022 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于募集资金2022 年半年度存放与使用情况专项报  告的议案》 | 审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经  过充分沟通讨论，一致通过该议案。 |  |
| 2022  年 10  月 17  日 | 审议《关于福达股份 2022 年第三季度报告的议案》 | 审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经  过充分沟通讨论，一致通过该议案。 |  |

1. 报告期内薪酬与考核委员会召开 **1** 次会议

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职  责情况 |
| 2022 年 3  月 28 日 | 审议《关于 2021 年度高级管理人  员薪酬的议案》 | 薪酬委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司薪酬  制度执行及董监高勤勉尽责情况进行了沟通讨论。 |  |

1. 报告期内提名委员会召开 **2** 次会议

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行  职责情况 |
| 2022 年 3  月 28 日 | 审议《关于 2021 年董事会提名委员会年度工作报  告的议案》 | 提名委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，针对 2021 年度的工作情况进行总结分析，编制并审议通过了《2021 年董事会提名委员  会年度工作报告》。 |  |
| 2022 年 5  月 31 日 | 《关于聘任董事会秘书的议案》 | 提名委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过并同意将议案  提交公司董事会审议。 |  |

1. 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、 监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况

**(**一**)** 员工情况

|  |  |
| --- | --- |
| 母公司在职员工的数量 | 528 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 1,825 |
| 在职员工的数量合计 | 2,353 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 1,950 |
| 销售人员 | 60 |
| 技术人员 | 144 |
| 财务人员 | 44 |
| 行政人员 | 155 |
| 合计 | 2,353 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 研究生以上 | 26 |
| 本科 | 316 |
| 大专 | 437 |
| 高中 | 722 |
| 初中 | 852 |
| 合计 | 2,353 |

**(**二**)** 薪酬政策

√适用 □不适用

1、修订员工工资制度(2022 版)，明确规定了员工的薪酬。员工的月工资标准用岗位工资表示，岗位工资由基本工资和绩效工资构成。基本工资占岗位工资的 50%，绩效工资占岗位工资的 50%。通过外部薪酬调研，根据所处行业、地区、岗位的不同，设置不同的调整系数，每年按照岗位申请年度工资标准系数，报绩效薪酬委审核批准。

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

3、出台并修订《高学历人才薪酬福利管理规定》，用以极具竞争力的薪酬及安家费、住房补贴等长短期福利政策吸引高素质人才加入公司。

**(**三**)** 培训计划

√适用 □不适用

公司严格按照《培训控制程序》要求，针对不同的培训需求及培训群体，进行分层培训，加大培训效果的过程监控，学以致用，提升学员的技能水平，主要体现在以下几个方面：

1、2022 年紧密围绕“技术质量队伍能力提升”开展一些列技术质量工具类培训，通过专项培训，学员灵活运用现代的技术质量工具，分析工作中遇到的问题，有步骤有计划的解决，提升解决问题的综合能力，夯实基础。在财务管理、人力资源条线内，也根据条线的具体实际组织专项轮训，提升技能。

2、组织开展 2021 级高级管理班（2 年期）的专班培训 10 期，管理干部的综合能力得到了较大提升； 对标先进企业，选拔干部到华为、三一等标杆企业参访学习。

3、选拔部分管理干部到复旦、中南等高校学习先进的管理理念及管理知识，提升管理团队的软实力。

4、在技能人才培养方面，公司与桂林福达职业培训学校、桂林市人社职建科、临桂区就业办联合互动，顺利开展 18 期职业技能提升班，共涉及 2 个职业工种，758 人。

**(**四**)** 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、 利润分配或资本公积金转增预案

**(**一**)** 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

公司 2020 年 3 月 12 日召开第四届董事会第二十四次会议审议通过了《福达股份未来三年（2020 年-2022 年）股东回报规划》，按照改规划及《公司章程》的规定，公司实行连续、稳定的利润分配政策，结合公司利润实现状况、现金流量状况和股本规模决定具体股利分配方案。在符合利润分配的条件下，原则上每年进行一次年度利润分配。

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

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

公司可以结合当期经营情况并在满足公司现金支出计划的前提下实施中期现金分红。

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

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

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

经 2023 年 3 月 8 日第五届董事会第三十五次会议决议，根据中国证监会关于上市公司分红的有关规定及《公司章程》、《福达股份未来三年（2020 年-2022 年）股东回报规划》之规定，公司拟实施 2022 年度利润分配预案为：

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。截止本报告日，以公司总股本 646,208,651

股，扣除回购专用账户中的股份 0 股后的余额 646,208,651 股为基数，拟派发现金红利总额为

64,620,865.10 元，本次现金分红的数额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率为 98.52%。本年度不进行资本公积金转增股本，也不进行股票股利分配。

**(**二**)** 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求 | √是 □否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰 | √是 □否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备 | √是 □否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用 | √是 □否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | √是 □否 |

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

□适用 √不适用

**(**四**)** 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 1 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 现金分红金额（含税） | 64,620,865.10 |
| 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 65,590,196.36 |
| 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%） | 98.52% |
| 以现金方式回购股份计入现金分红的金额 | 0 |
| 合计分红金额（含税） | 64,620,865.10 |
| 合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%） | 98.52% |

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

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司建立有完善的高级管理人员的绩效管理考评机制，年初与公司高级管理人员签订年度重点工作项目及 KPI，根据年度重点工作项目及 KPI，分解到月度重点工作及月度 KPI 指标。每月公司内控审计部审核高级管理人员月度工作完成情况，并由薪酬委给予评定月度得分，对本月的优点不足

给予指出，并明确下一步的重点方向。每年年底公司对高级管理人员进行年度评价，输出年度考评结果，为下一年的任命及工作内容调整奠定基础。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

公司按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，合理保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略， 维护了公司及全体股东的利益。公司董事会对公司内控制度的建立健全、有效实施及其检查监督负责，董事会及其全体成员保证内部控制相关信息披露内容的真实、准确、完整。

公司第五届董事会第三十五次会议审议通过了公司《关于 2022 年度内控评价报告的议案》，全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn/)。

报告期内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

公司依据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及

《公司章程》的有关规定，通过经营计划管理、全面预算管理、子公司经营班子指派及组织绩效考核管理等方式对各子公司经营管理进行整体管控。报告期内，公司在子公司管控方面不存在重大缺陷，对子公司的内部控制已得到有效执行。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司聘请的容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况无

十六、 其他

□适用 √不适用

# 第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

|  |  |
| --- | --- |
| 是否建立环境保护相关机制 | 是 |
| 报告期内投入环保资金（单位：万元） | 121.20 |

(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

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

1. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用 □不适用

桂林福达股份有限公司秉持“遵守环保法规，承担环境社会责任”的环境管理方针，持续各项环境保护工作。

1、 注重环保管理，强化危废管理

公司为适应环境治理体系现代化建设需求，发挥生态环境守法企业正面示范和引领作用。2022 年公司强化危废管理，对危废暂存间进行升级重塑。根据《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597- 2001） 技术规范，将其危险废物堆放处做防渗。防渗层使用环氧树脂漆，将危废贮存间地面、墙壁

50cm 以下、导流槽、收集井都均匀涂 2mm 厚。对危废间进行相关管理制度、法律条文上墙,危废信息公开栏、贮存设施警示标志栏应按照相关规定设置。在入口门上处设置了《危险废物信息公开栏》、

《贮存设施警示标志牌》，暂存间内墙上设置了《危险废物警告标识》、《危险废物标签》、《危废储存管理规定》等。现场完善了新的排气系统,应急物资存放点也进行了重新设置。危废暂存间于 6

月 30 日完成三方验收，建设质量均符合《危险废弃收集贮存运输设计规范》（HJ2025-2012）要求。2、遵守环保法规，履行社会责任

规范企业环境保护行为，促进企业自觉遵守环保法律法规，加强污染管理，提高污染防治水平， 改善生态环境。公司认真执行《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》等环保法律法规，为了切实担负水环境保护社会责任，加强环保宣传教育；加强法律约束力。

3、节能减排，低碳发展

加强节能减排，实现低碳发展，是公司生态文明建设的重要内容，是促进经济提质增效升级的必由之路。公司加强日常管理，完善规章制度，培养员工杜绝浪费的行为习惯；定期维护、保养废气除尘装置、污水处理装置，确保其有效性、完整性；定期组织废气、废水和噪声的排放监测，每季度废气、污水进行监测，均符合国家排放标准要求；主要动力来源持续使用天然气、电力等清洁能源，从而对大气减少污染。

1. 未披露其他环境信息的原因

□适用 √不适用

(三) 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

公司遵循“尊重自然，绿色发展。”的环境理念，通过提高对资源与能源的科学利用与管理。公司通过污水处理设备维护，提升运行效果，确保各类环保设备设施正常有效运行，确保合规排放。2022 年公司创新增加能源管理平台建设，增加网络数字化传输模块，实现电表自身分时电量存储， 网络数据传输云平台自动运算功能。通过云端能源管理平台实现实时高压级峰平谷电量监控，优化峰平谷电量占比，有效提升谷段电量使用。通过自定义报表功能，实现各区域电表分时查看。

公司为了生产全过程进行有效控制，体现清洁生产的思想，从最初的设计到最终的产品及服务都考虑尽可能减少污染，节约资源和能源，有效地利用原材料和回收利用废旧物资，督促在生产、经营、服务及其他活动中考虑其对环境的影响，减少环境负荷。因此公司 2022 年下半年开展 ISO14001 和 ISO45001 体系换证审核，通过并过获得体系认证，有效地实施 ISO14001 环境管理体系，从而节能降耗降低成本，获得显著的经济效益。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

|  |  |
| --- | --- |
| 是否采取减碳措施 | 是 |
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨） |  |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等） | 采用新技术和新工艺，实现节能环保， 淘汰落后产能，实现低碳发展。 |

具体说明

√适用 □不适用

公司持续深化对危险废物的管理，在产能提升造成危险废物产生有所增加的前提下，积极采取技术措施，增加板框压滤频次，减少含油污泥的产生量，同时与危废处置单位加强合作，合规处置公司生产经营过程中的危险废物，确保全年无环境污染事件发生。2022 年 10 月，为确保管控的各个环节规范有效，公司坚持走绿色、低碳、可持续发展道路，以节能环保新技术、新工艺的创新和应用，以及新设备升级和新材料使用，保障了节能环保指标目标的落实。公司在生产和运输的过程中逐步淘汰柴油、汽油叉车，用电瓶车运输的物料已达 90%以上，从而实施绿色物流。减少碳排放。加强节能减排，实现低碳发展，是生态文明建设的重要内容，是促进经济提质增效升级的必由之路。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

□适用 √不适用

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 对外捐赠、公益项目 | 数量/内容 | 情况说明 |
| 总投入（万元） | 77.95 |  |
| 其中：资金（万元） | 5.00 | 向临桂三小捐赠 50000 元用于采购课桌椅。 |
| 物资折款（万元） | 72.95 | 向临桂区政府捐赠医疗物资计 263800 元，向临桂  区环卫局捐赠垃圾车、洒水车等设施计 465704.01 元。 |
| 惠及人数（人） |  | 环卫设备惠及整个临桂区人民 |

具体说明

√适用 □不适用

2022 年，公司秉承“共赢共享创幸福，责任担当促发展”的理念，始终将自身发展和社会发展有机结合起来，积极投身公益慈善、志愿服务、乡村振兴事业，用行动践行社会责任，努力实现公司、员工、社会的和谐共处。2022 年公司开展公益活动具体如下：

一、公益有我，志愿同行。

1、热血汇聚爱心，奉献践行初心。助力我市中心血站血液供应保供工作。在集团党委的组织下开展“无偿献血 健康你我”义务献血活动。股份员工积极参与，累计献血量达 16900ML，有效缓解桂林市血液供应不足情况。

2、响应市政府号召，股份党委组织支部党员志愿者 60 多人清扫保洁区域卫生和维护所辖区域秩序，助力桂林市文明城复审工作顺利完成。

3、弘扬拥军爱军光荣传统，组织志愿者到四塘镇开展慰问老兵活动，为老兵送去慰问品，并与老兵亲切交谈，聆听老兵们当年的从军经历，感受老兵们无畏报国的峥嵘岁月，让老兵们感受到来自社会的温暖。

4、传承中华民族敬老的美德，国庆前夕组织团员青年到临桂幸福养老院开展慰问活动，与老人们欢聚一堂开展一系列互动活动：歌唱祖国、健身运动、包饺子等，让老人们感受来自社会的关爱。

5、11 月组织党员干部 120 人次积极参加上级分管部门及社区召集的志愿者服务工作。二、爱心捐助，传递温暖。

1、积极支持本地环保事业，向临桂区环卫局捐赠环卫设施设备 46.57 万元。

2、共同筑牢安全屏障，向临桂区人民政府捐赠医疗防护物资 26.38 万元。

3、积极支持教育事业发展，向桂林市临桂区第三小学捐赠教学设施 5 万元。

三、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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 扶贫及乡村振兴项目 | 数量/内容 | 情况说明 |
| 总投入（万元） | 1,182.72 |  |
| 其中：资金（万元） | 1,105.00 | 1、为农村劳动力提供岗位 251 个，提供工资福利等收入  约 1100 余万元。  2、帮扶困难员工，发放共同富裕基金 50000 元。 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 物资折款（万元） | 77.72 | 食堂用米油和员工节日福利统一到临桂区乡村振兴农产品直销示范点采购，全年共计 777230 元。 |
| 惠及人数（人） | 3,000 | 惠及员工 2500 人，惠及农户约 500 人。 |
| 帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等） | 产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫 | 为农村劳动力提供岗位、发放共同富裕基金、向桂林市临桂区第三小学捐赠教学设施等。 |

具体说明

√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、公司员工节日福利和食堂用米油均为临桂区乡村振兴农产品直销示范点统一采购的农产品， 每年采购金额达 77.72 万元，有效促进乡村农民增收。

2、积极招聘吸纳农民工就业，减轻社会负担。2022 年共为农村劳动力提供岗位 251 个，提供工资福利等收入 1100 余万元。

3、有效将公司团建与乡村振兴相融合，组织员工开展假日主题游、乡村团建游、红色旅游等， 助力乡村旅游的振兴和发展。

4、关爱帮助员工，向 10 多名员工发放共同富裕基金 5 万元。

2022 年年度报告

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

□已达到 □未达到 √不适用

**(**三**)** 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

（四）其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
|  | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 750,000.00 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 13 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 占铁华、孙玉宝、董亚兰 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 占铁华（5 年）、孙玉宝（2 年）、董亚兰（1 年） |

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司董事会审计委员会提议，公司第五届董事会第二十三次会议审议通过并经公司 2021 年度

股东大会审议批准继续聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务和内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况

(一)导致退市风险警示的原因

□适用 √不适用

(二)公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三)面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

√本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**(**一**)** 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

**(**二**)** 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期内: | | | | | | | | | |
| 起诉(申  请) 方 | 应诉(被申 请)  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 |  | 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。 |  | 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 12  月 31 日，福达股份向樊城区人民法院支付诉讼费及执行款共计  371 万 元 人 民币。 |
|  |  |  |  | 阳供电公司以“电能计 |  | 2021 年 5 月 6 日，湖北省襄阳市中级人 |
|  |  |  |  | 量装置的 C 项高压电压 |  | 民法院做出终审判决，出具《湖北省襄阳市 |
| 国网 |  |  |  | 互感器故障失压，并由 |  | 中级人民法院民事判决书》（[2019]鄂 06 |
| 湖北 | 襄阳 |  |  | 此导致电能计量装置失 |  | 民终 1460 号），判决如下：“一、撤销襄 |
| 省电 | 福达 |  |  | 准”为由，向法院起诉 |  | 阳市樊城区人民法院（2017）鄂 0606 民初 |
| 力公  司襄 | 东康  曲轴 | 无 | 诉讼 | 并提出向襄阳曲轴公司  收取 2011 年 5 月 10 日 | 29,814,700 | 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 |
| 阳供 | 有限 |  |  | 至 2015 年 2 月 10 日期 |  | 湖北省电力有限公司襄阳供电公司支付电 |
| 电公 | 公司 |  |  | 间 少 收 取 的 电 费 |  | 费 17,396,719.40 元；驳回国网湖北省电 |
| 司 |  |  |  | 2,151.14 万元以及由此 |  | 力有限公司襄阳供电公司的其他诉讼请 |
|  |  |  |  | 产生的违约金 830.33 |  | 求。”2021 年 5 月 24 日，公司收到上述 |
|  |  |  |  | 万元，共计 2,981.47 万 |  | 判决。 |
|  |  |  |  | 元。 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 8 月 15 日，安徽华菱向福达股份支付剩余 250 万元商票追索款，至此款项已付清， 本案完结。 | 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，截止 2022 年 12 月  31 日，安徽华菱公司已向福达股份支付完全部款项共计 350 万元人民币，本案件已完结。 |

**(**三**)** 其他说明

□适用 √不适用

十、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

2022 年 6 月，中国证监会广西监管局前来公司进行 2022 年度现场检查，根据检查结果查明的相关募集资金及公司治理违规事项，2022 年 8 月中国证监会广西监管局对上市公司出具《关于对桂林福达股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（行政监管措施决定书[2022]22 号）。针对上述问题，公司已于 2022 年 11 月 4 日整改完成，并出具《关于广西证监局出具警示函警示事项的整改报告》。

具体详见公司在上海证券交易所网站分别于 2022 年 8 月 24 日披露的《福达股份关于收到中国

证监会广西监管局警示函的公告》（公告编号：2022-058）、于 2022 年 10 月 22 日披露的《福达股

份第五届董事会第三十次会议决议公告》（公告编号：2022-064）、于 2022 年 10 月 29 日披露的《福达股份关于补充确认使用部分闲置募集资金进行现金管理事项暨补充披露现金管理进展的公告》（公告编号：2022-069）、于 2022 年 11 月 5 日披露的《福达股份关于补充确认使用募集资金置换预先

投入自筹资金的公告》（公告编号：2022-072）、于 2022 年 11 月 5 日披露的《福达股份关于广西证监局出具警示函警示事项的整改报告》（公告编号：2022-073）。

2022 年 12 月 5 日，上海证券交易所针对上述证监局检查发现问题对公司、时任董事会秘书张海涛、时任财务总监吕桂莲出具《关于对桂林福达股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》

（上证公监函[2022]0177 号），相关事项已于当月整改完成，并按照相关要求向上海证券交易所出具《福达股份关于对上交所出具监管警示决定的整改报告》。

十一、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

十二、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

2023 年 3 月 8 日公司第五届董事会第三十五次会议审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易

预计的议案》，详见公司于次日在上交所网站披露的《福达股份关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》。2022 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

□适用 √不适用

十三、重大合同及其履行情况(一) 托管、承包、租赁事项1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

2022 年年度报告

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保  方 | 担保方与上市公司  的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签  署日) | 担保 起始日 | 担保 到期日 | | 担保类型 | 担保物  （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 | 0 | 否 | 是 | 是 |
| 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 | 0 | 否 | 是 | 是 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | 30,000,000.00 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 公司及其子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | 555,891,512.48 | | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | 276,147,533.66 | | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | 356,147,533.66 | | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | | | | | | | 14.96 | | | | | | | | |
| 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。 | | | | | | | | |

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

* 1. 委托理财情况

1. 委托理财总体情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

1. 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

1. 委托理财减值准备

□适用 √不适用

* 1. 委托贷款情况

1. 委托贷款总体情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

1. 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

1. 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

* 1. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

**(**二**)** 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位: 股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售  股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
| 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、 证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三)现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、 股东和实际控制人情况

**(**一**)** 股东总数

|  |  |
| --- | --- |
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 29,377 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 28,301 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0 |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（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 | -9,865,600 | 374,522,385 | 57.96 | 0 | 质押 | 182,860,000 | 境内非国有法人 |
| 黎福超 | 0 | 24,000,000 | 3.71 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 中国建设银行股份有限公司－信澳新能源产业股票  型证券投资基金 | 9,110,415 | 11,435,415 | 1.77 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 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 |
| 中国工商银行股份有限公司－信澳智远三年持有期  混合型证券投资基金 | 4,445,600 | 4,445,600 | 0.69 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 中国建设银行股份有限公  司－信澳先进智造股票型证券投资基金 | 3,819,923 | 4,297,923 | 0.67 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 上海浦东发展银行股份有  限公司－信澳领先智选混合型证券投资基金 | 2,828,961 | 3,467,861 | 0.54 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 交通银行股份有限公司－ 信澳星奕混合型证券投资  基金 | 2,557,445 | 3,207,645 | 0.50 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 招商银行股份有限公司－  信澳研究优选混合型证券投资基金 | 2,296,416 | 2,456,516 | 0.38 | 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 | 374,522,385 | | 人民币普通股 | 374,522,385 |
| 黎福超 | 24,000,000 | | 人民币普通股 | 24,000,000 |
| 中国建设银行股份有限公司－信澳新  能源产业股票型证券投资基金 | 11,435,415 | | 人民币普通股 | 11,435,415 |
| 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 |
| 中国工商银行股份有限公司－信澳智  远三年持有期混合型证券投资基金 | 4,445,600 | | 人民币普通股 | 4,445,600 |
| 中国建设银行股份有限公司－信澳先  进智造股票型证券投资基金 | 4,297,923 | | 人民币普通股 | 4,297,923 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司－信  澳领先智选混合型证券投资基金 | 3,467,861 | | 人民币普通股 | 3,467,861 |
| 交通银行股份有限公司－信澳星奕混  合型证券投资基金 | 3,207,645 | | 人民币普通股 | 3,207,645 |
| 招商银行股份有限公司－信澳研究优  选混合型证券投资基金 | 2,456,516 | | 人民币普通股 | 2,456,516 |
| 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，黎锋为黎福超之子，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 **10** 名股东

□适用 √不适用

四、 控股股东及实际控制人情况

**(**一**)** 控股股东情况

1. 法人

√适用 □不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 名称 | 福达控股集团有限公司 |
| 单位负责人或  法定代表人 | 黎福超 |
| 成立日期 | 1997 年 7 月 10 日 |
| 主要经营业务 | 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，市场营销策划，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） |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公  司的股权情况 | 无 |
| 其他情况说明 | 无 |

1. 自然人

□适用 √不适用

1. 公司不存在控股股东情况的特别说明

□适用 √不适用

1. 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

1. 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



**(**二**)** 实际控制人情况

1. 法人

□适用 √不适用

1. 自然人

√适用 □不适用

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

1. 公司不存在实际控制人情况的特别说明

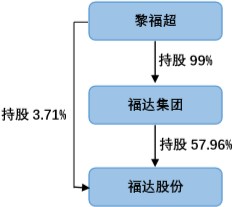
□适用 √不适用

1. 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

1. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



1. 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

**(**三**)** 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、 公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 **80%**以上

□适用 √不适用

六、 其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用

七、 股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

八、 股份回购在报告期的具体实施情况

□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 □不适用一、审计意见

我们审计了桂林福达股份有限公司（以下简称福达股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表， 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福达股份2022 年12 月31 日的合并及母公司财务状况以及2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入的确认和计量 1、事项描述

参见财务报表附注 “三、25.收入确认原则和计量方法”及附注“五、30.营业收入及营业成本”。

福达股份主要从事汽车零部件的研发、生产与销售，2022 年度营业收入为 113,473.12 万元。由于营业收入为关键绩效指标，营业收入的确认和计量直接关系到年度财务报表的准确性、合理性， 因此，我们将营业收入的确认和计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对营业收入的确认和计量实施的相关程序主要包括：

* 1. 了解与销售与收款相关的内部控制制度，执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试，确认相关的内部控制制度设计是否合理并得到有效执行；
  2. 查阅销售合同和价格协议，检查合同价款、支付条件、验收方式等关键条款，确认是否符合收入确认政策；
  3. 抽查客户的货物验收单、开票通知结算单，结合价格协议，测算收入确认的金额是否准确；
  4. 对分产品、分客户的毛利率进行分析，以确认报告期内毛利率波动是否合理；
  5. 函证主要客户的应收账款余额及销售额，确认收入金额是否真实、准确、完整；
  6. 结合信用政策，检查主要客户期后回款情况，进一步确认收入的真实性。

（二）应收账款的减值准备 1、事项描述

参见财务报表附注“三、10.金融工具”及“附注五、4.应收账款”。

截止 2022 年 12 月 31 日，福达股份合并财务报表中应收账款余额为 34,695.86 万元，坏账准

备余额为 1,845.71 万元。由于应收账款的可回收性取决于管理层基于应收账款的账龄、是否存在回款纠纷、以前年度收款情况以及其他因素的判断，应收账款减值计提是否充分将影响财务报表的准确性，因此，我们将应收账款的减值准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款的减值准备实施的相关程序主要包括：

1. 参照企业会计准则规定及同行业上市公司的坏账准备计提情况，评估管理层制定的应收账款坏账准备政策的合理性；
2. 计算资产负债表日坏账准备余额与应收账款余额之间的比率，分析应收账款坏账准备余额的合理性；
3. 获取坏账准备计提表，检查账龄划分是否准确、坏账准备计提金额是否准确；
4. 结合信用政策及回函情况，检查应收账款发生额及期后回款情况，以确认是否存在需要单项计提坏账准备的情况。

四、其他信息

福达股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福达股份 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督福达股份的财务报告过程。六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对福达股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致福达股份不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就福达股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师（项目合伙人）：占铁华

中国注册会计师：孙玉宝 中国·北京 中国注册会计师：董亚兰

2023 年 3 月 8 日

二、 财务报表

编制单位: 桂林福达股份有限公司

合并资产负债表2022 年 12 月 31 日

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附  注 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 |  | 220,208,268.80 | 477,325,177.41 |
| 结算备付金 |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |
| 交易性金融资产 |  | 112,051.94 | 179,689.51 |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 |  | 36,160,885.28 | 79,507,359.25 |
| 应收账款 |  | 328,501,449.49 | 404,686,744.07 |
| 应收款项融资 |  | 185,901,477.99 | 232,482,210.75 |
| 预付款项 |  | 27,551,138.14 | 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 |  | 7,183,691.42 | 6,415,654.16 |
| 其中：应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  |  |  |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |
| 存货 |  | 330,251,455.53 | 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 |  | 6,395,064.60 | 6,679,649.78 |
| 流动资产合计 |  | 1,142,265,483.19 | 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 |  | 68,505,407.90 | 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 |  | 1,516,556,110.64 | 1,595,825,602.33 |
| 在建工程 |  | 219,844,419.74 | 205,177,698.47 |
| 生产性生物资产 |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |
| 使用权资产 |  |  |  |
| 无形资产 |  | 123,108,981.58 | 110,473,477.03 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 递延所得税资产 |  | 28,361,171.06 | 19,936,156.97 |
| 其他非流动资产 |  | 146,681,638.67 | 67,519,045.66 |
| 非流动资产合计 |  | 2,103,057,729.59 | 2,074,403,479.62 |
| 资产总计 |  | 3,245,323,212.78 | 3,676,446,622.64 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 |  | 388,226,546.14 | 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 |  | 178,464,712.28 | 262,941,362.00 |
| 应付账款 |  | 117,949,660.68 | 171,751,150.43 |
| 预收款项 |  |  |  |
| 合同负债 |  | 1,063,954.14 | 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 |  | 24,118,844.64 | 22,504,531.60 |
| 应交税费 |  | 10,041,882.00 | 13,718,411.64 |
| 其他应付款 |  | 1,246,770.17 | 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 |  | 138,314.03 | 229,534.36 |
| 流动负债合计 |  | 721,250,684.08 | 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 |  | 22,842,731.93 | 31,398,494.99 |
| 递延收益 |  | 119,894,195.45 | 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 |  | 142,736,927.38 | 169,820,087.94 |
| 负债合计 |  | 863,987,611.46 | 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 |  | 1,038,017.30 |  |
| 盈余公积 |  | 141,273,484.70 | 133,138,462.88 |
| 一般风险准备 |  |  |  |
| 未分配利润 |  | 324,028,879.75 | 589,678,030.71 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |  | 2,381,335,601.32 | 2,637,811,713.16 |
| 少数股东权益 |  |  |  |
| 所有者权益（或股东权益）合计 |  | 2,381,335,601.32 | 2,637,811,713.16 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 3,245,323,212.78 | 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：邬金金

编制单位:桂林福达股份有限公司

母公司资产负债表2022 年 12 月 31 日

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 2022 年 12 月 31 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 |  | 73,595,787.95 | 37,558,311.74 |
| 交易性金融资产 |  |  |  |
| 衍生金融资产 |  |  |  |
| 应收票据 |  | 9,753,156.50 | 30,542,910.87 |
| 应收账款 |  | 83,062,216.50 | 103,036,158.58 |
| 应收款项融资 |  | 39,408,432.69 | 39,944,362.28 |
| 预付款项 |  | 151,296.13 | 366,331.43 |
| 其他应收款 |  | 327,789,170.48 | 530,740,960.45 |
| 其中：应收利息 |  |  |  |
| 应收股利 |  | 100,000,000.00 | 235,000,000.00 |
| 存货 |  | 54,031,219.72 | 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 |  | 1,854,066.16 | 218,281.45 |
| 流动资产合计 |  | 589,645,346.13 | 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 |  | 1,646,196,951.46 | 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 |  | 212,514,660.47 | 219,581,920.81 |
| 在建工程 |  | 20,604,300.80 | 17,986,990.50 |
| 生产性生物资产 |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 油气资产 |  |  |  |
| 使用权资产 |  |  |  |
| 无形资产 |  | 30,547,150.25 | 31,232,801.96 |
| 开发支出 |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |
| 长期待摊费用 |  |  |  |
| 递延所得税资产 |  | 15,157,413.46 | 9,768,802.35 |
| 其他非流动资产 |  | 80,641,183.79 | 1,394,185.28 |
| 非流动资产合计 |  | 2,005,661,660.23 | 1,933,127,743.62 |
| 资产总计 |  | 2,595,307,006.36 | 2,734,742,516.21 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 |  | 103,086,426.37 | 63,265,638.18 |
| 交易性金融负债 |  |  |  |
| 衍生金融负债 |  |  |  |
| 应付票据 |  | 33,071,000.00 | 50,466,672.00 |
| 应付账款 |  | 34,915,593.38 | 42,384,188.49 |
| 预收款项 |  |  |  |
| 合同负债 |  | 767,353.46 | 631,917.68 |
| 应付职工薪酬 |  | 5,441,717.33 | 5,355,630.15 |
| 应交税费 |  | 196,571.56 | 898,672.95 |
| 其他应付款 |  | 185,875,916.48 | 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 |  | 99,755.95 | 82,149.30 |
| 流动负债合计 |  | 363,454,334.53 | 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 |  | 6,175,746.28 | 13,582,121.88 |
| 递延收益 |  | 44,125,144.58 | 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 |  | 50,300,890.86 | 61,391,763.59 |
| 负债合计 |  | 413,755,225.39 | 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 |  | 184,492.99 |  |
| 盈余公积 |  | 141,273,484.70 | 133,138,462.88 |
| 未分配利润 |  | 128,821,883.71 | 378,711,012.80 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 |  | 2,181,551,780.97 | 2,423,121,395.25 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |  | 2,595,307,006.36 | 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：邬金金

合并利润表2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附  注 | 2022 年度 | 2021 年度 |
| 一、营业总收入 |  | 1,134,731,234.50 | 1,814,609,944.50 |
| 其中：营业收入 |  | 1,134,731,234.50 | 1,814,609,944.50 |
| 利息收入 |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |
| 二、营业总成本 |  | 1,091,425,095.76 | 1,602,190,291.33 |
| 其中：营业成本 |  | 900,629,665.51 | 1,347,855,913.88 |
| 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 |  | 13,694,548.88 | 15,094,030.88 |
| 销售费用 |  | 29,375,208.44 | 53,372,489.37 |
| 管理费用 |  | 63,121,222.87 | 63,530,537.84 |
| 研发费用 |  | 78,587,616.65 | 101,726,073.29 |
| 财务费用 |  | 6,016,833.41 | 20,611,246.07 |
| 其中：利息费用 |  | 12,281,500.27 | 24,201,812.58 |
| 利息收入 |  | 7,590,368.48 | 4,073,805.60 |
| 加：其他收益 |  | 33,071,189.83 | 41,233,799.85 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） |  | -10,210,278.22 | -2,545,251.43 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | -6,966,091.26 | -2,545,251.43 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |  |  |  |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） |  |  |  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  | -67,637.57 | 42,382.34 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） |  | 5,103,772.36 | 2,175,042.59 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） |  | -8,265,963.11 | -6,638,426.61 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） |  | 8,695.92 | 515,054.49 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | 62,945,917.95 | 247,202,254.40 |
| 加：营业外收入 |  | 1,552,990.65 | 59,437.20 |
| 减：营业外支出 |  | 1,536,247.08 | 22,185,746.35 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 62,962,661.52 | 225,075,945.25 |
| 减：所得税费用 |  | -2,627,534.84 | 16,748,915.75 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 65,590,196.36 | 208,327,029.50 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 65,590,196.36 | 208,327,029.50 |
| 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） |  | 65,590,196.36 | 208,327,029.50 |
| 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 |  | 65,590,196.36 | 208,327,029.50 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 |  | 65,590,196.36 | 208,327,029.50 |
| （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) |  | 0.10 | 0.34 |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  | 0.10 | 0.34 |

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：邬金金

母公司利润表 2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附  注 | 2022 年度 | 2021 年度 |
| 一、营业收入 |  | 247,369,755.24 | 441,566,362.44 |
| 减：营业成本 |  | 208,422,621.53 | 361,388,562.25 |
| 税金及附加 |  | 2,879,531.92 | 3,241,191.93 |
| 销售费用 |  | 13,958,097.62 | 36,060,559.77 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 管理费用 |  | 36,791,743.60 | 37,008,612.16 |
| 研发费用 |  | 15,891,030.01 | 16,098,795.56 |
| 财务费用 |  | -430,887.78 | 2,368,401.17 |
| 其中：利息费用 |  | 1,227,391.65 | 2,931,991.68 |
| 利息收入 |  | 1,890,124.26 | 843,218.79 |
| 加：其他收益 |  | 11,404,647.54 | 14,097,838.03 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） |  | 92,536,940.91 | 232,454,748.57 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |  | -6,966,091.26 | -2,545,251.43 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 |  |  |  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） |  |  |  |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |  |  |  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） |  | 2,188,254.14 | 1,905,420.44 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） |  | -1,184,416.42 | -1,094,345.01 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） |  | 5,262.79 | 127,175.03 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） |  | 74,808,307.30 | 232,891,076.66 |
| 加：营业外收入 |  | 1,455,681.06 | 50,000.00 |
| 减：营业外支出 |  | 302,381.24 | 1,496,153.04 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 75,961,607.12 | 231,444,923.62 |
| 减：所得税费用 |  | -5,388,611.11 | -3,207,544.83 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） |  | 81,350,218.23 | 234,652,468.45 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填  列） |  | 81,350,218.23 | 234,652,468.45 |
| （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 |  | 81,350,218.23 | 234,652,468.45 |
| 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：邬金金

合并现金流量表2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附  注 | 2022年度 | 2021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 |  | 1,119,667,970.28 | 1,547,333,078.20 |
| 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 |  | 6,942,360.51 |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | 134,510,435.86 | 28,934,467.62 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 1,261,120,766.65 | 1,576,267,545.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 580,328,483.41 | 768,198,164.67 |
| 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 |  | 203,243,055.27 | 242,206,221.11 |
| 支付的各项税费 |  | 80,677,830.62 | 106,206,330.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 23,232,670.17 | 136,930,257.33 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 887,482,039.47 | 1,253,540,973.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 373,638,727.18 | 322,726,572.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 |  | 70,000,000.00 |  |
| 取得投资收益收到的现金 |  | 198,521.11 | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回  的现金净额 |  | 1,251,120.11 | 3,944,656.43 |
| 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 |  | 9,939,709.43 | 6,416,591.06 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 81,389,350.65 | 10,361,247.49 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付  的现金 |  | 194,974,020.07 | 225,089,161.94 |
| 投资支付的现金 |  | 92,379,559.00 | 21,618,900.00 |
| 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 |  |  | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 |  | 287,353,579.07 | 251,708,061.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | -205,964,228.42 | -241,346,814.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 |  |  | 283,071,502.10 |
| 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 |  | 537,900,000.00 | 464,229,735.41 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 537,900,000.00 | 747,301,237.51 |
| 偿还债务支付的现金 |  | 531,000,000.00 | 556,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 |  | 335,464,461.03 | 134,902,981.59 |
| 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 |  | 866,464,461.03 | 690,902,981.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -328,564,461.03 | 56,398,255.92 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -192,171.40 | 196,767.37 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | -161,082,133.67 | 137,974,781.27 |
| 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 |  | 99,093,429.34 | 260,175,563.01 |

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：邬金金

母公司现金流量表2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 附注 | 2022年度 | 2021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 |  | 277,155,664.85 | 438,720,243.26 |
| 收到的税费返还 |  |  |  |
| 收到其他与经营活动有关的现金 |  | 13,227,421.94 | 31,046,764.47 |
| 经营活动现金流入小计 |  | 290,383,086.79 | 469,767,007.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 |  | 144,844,359.47 | 346,211,506.94 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 |  | 45,768,551.84 | 53,022,005.65 |
| 支付的各项税费 |  | 8,373,407.16 | 11,461,549.55 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 |  | 12,644,260.43 | 13,602,061.45 |
| 经营活动现金流出小计 |  | 211,630,578.90 | 424,297,123.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 |  | 78,752,507.89 | 45,469,884.14 |
| 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 |  | 235,000,000.00 | 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 |  | 51,617.60 | 577,842.83 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |  |  |  |
| 收到其他与投资活动有关的现金 |  | 1,640,124.22 | 3,186,004.25 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 236,691,741.82 | 23,763,847.08 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付  的现金 |  | 93,005,406.21 | 8,737,441.11 |
| 投资支付的现金 |  | 1,329,559.00 | 21,618,900.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  |  | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 |  | 94,334,965.21 | 35,356,341.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 |  | 142,356,776.61 | -11,592,494.03 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 |  |  | 283,071,502.10 |
| 取得借款收到的现金 |  | 103,000,000.00 | 63,229,735.41 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 |  | 88,726,314.47 | - |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 筹资活动现金流入小计 |  | 191,726,314.47 | 346,301,237.51 |
| 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 |  | 324,281,193.55 | 119,459,889.21 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |  |  | 309,012,552.90 |
| 筹资活动现金流出小计 |  | 374,281,193.55 | 458,472,442.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 |  | -182,554,879.08 | -112,171,204.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | -2,091.16 | -2,796.42 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | 38,552,314.26 | -78,296,610.91 |
| 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 |  | 62,331,994.00 | 23,779,679.74 |

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：邬金金

合并所有者权益变动表2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 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、上年年末余额 | 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） |  |  |  |  |  |  |  | 1,038,017.30 | 8,135,021.82 |  | -265,649,150.96 |  | -256,476,111.84 |  | -256,476,111.84 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 65,590,196.36 |  | 65,590,196.36 |  | 65,590,196.36 |
| （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 |  |  |  |  |  |  |  |  | 8,135,021.82 |  | -331,239,347.32 |  | -323,104,325.50 |  | -323,104,325.50 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 8,135,021.82 |  | -8,135,021.82 |  | - |  | - |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  | 1,038,017.30 |  |  |  |  | 1,038,017.30 |  | 1,038,017.30 |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  | 1,038,017.30 |  |  |  |  | 1,038,017.30 |  | 1,038,017.30 |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 646,208,651.00 |  |  |  | 1,268,786,568.57 |  |  | 1,038,017.30 | 141,273,484.70 |  | 324,028,879.75 |  | 2,381,335,601.32 |  | 2,381,335,601.32 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| 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、上年年末余额 | 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） | 54,189,941.00 |  |  |  | 228,881,561.10 |  |  |  | 23,465,246.85 |  | 66,458,040.65 |  | 372,994,789.60 |  | 372,994,789.60 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 208,327,029.50 |  | 208,327,029.50 |  | 208,327,029.50 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 54,189,941.00 |  |  |  | 228,881,561.10 |  |  |  |  |  |  |  | 283,071,502.10 |  | 283,071,502.10 |
| 1．所有者投入的普通股 | 54,189,941.00 |  |  |  | 228,881,561.10 |  |  |  |  |  |  |  | 283,071,502.10 |  | 283,071,502.10 |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  | 23,465,246.85 |  | -141,868,988.85 |  | -118,403,742.00 |  | -118,403,742.00 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 23,465,246.85 |  | -23,465,246.85 |  |  |  |  |
| 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 | 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 |

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：邬金金

母公司所有者权益变动表2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2022 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、上年年末余额 | 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） |  |  |  |  |  |  |  | 184,492.99 | 8,135,021.82 | -249,889,129.09 | -241,569,614.28 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 81,350,218.23 | 81,350,218.23 |
| （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 |  |  |  |  |  |  |  |  | 8,135,021.82 | -331,239,347.32 | -323,104,325.50 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 8,135,021.82 | -8,135,021.82 | - |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  | 184,492.99 |  |  | 184,492.99 |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  | 184,492.99 |  |  | 184,492.99 |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 646,208,651.00 |  |  |  | 1,265,063,268.57 |  |  | 184,492.99 | 141,273,484.70 | 128,821,883.71 | 2,181,551,780.97 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2021 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、上年年末余额 | 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） | 54,189,941.00 |  |  |  | 228,881,561.10 |  |  |  | 23,465,246.85 | 92,783,479.60 | 399,320,228.55 |
| （一）综合收益总额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 234,652,468.45 | 234,652,468.45 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 54,189,941.00 |  |  |  | 228,881,561.10 |  |  |  |  |  | 283,071,502.10 |
| 1．所有者投入的普通股 | 54,189,941.00 |  |  |  | 228,881,561.10 |  |  |  |  |  | 283,071,502.10 |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  | 23,465,246.85 | -141,868,988.85 | -118,403,742.00 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  | 23,465,246.85 | -23,465,246.85 |  |
| 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 | 646,208,651.00 |  |  |  | 1,265,063,268.57 |  |  |  | 133,138,462.88 | 378,711,012.80 | 2,423,121,395.25 |

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：邬金金

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的批复》（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 2023 年 3 月 8 日决议批准报出。

1. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

* 1. 本公司本期纳入合并范围的子公司

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 持股比例(%) | |
| 直接 | 间接 |
| 1 | 桂林福达曲轴有限公司 | 桂林曲轴 | 100.00 | - |
| 2 | 桂林福达齿轮有限公司 | 桂林齿轮 | 100.00 | - |
| 3 | 襄阳福达东康曲轴有限公司 | 襄阳曲轴 | 100.00 | - |
| 4 | 桂林福达重工锻造有限公司 | 福达锻造 | 100.00 | - |
| 5 | 上海福达汽车零部件销售有限公司 | 上海福达 | 100.00 | - |
| 6 | 全州福达汽车零部件有限公司 | 全州部件 | 100.00 | - |
| 7 | 福达（欧洲）技术有限公司 | 欧洲福达 | 100.00 | - |
| 8 | 桂林福达再生资源有限公司 | 再生资源 | 100.00 | - |

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

* 1. 本报告期内合并财务报表范围变化本报告期内新增子公司：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 序 号 | 子公司全称 | 子公司简称 | 报告期间 | 纳入合并范围原因 |
| 1 | 桂林福达再生资源有限公司 | 再生资源 | 2022 年度 | 新设 |

报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

1. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

1. 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。

1. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

1. 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。

1. 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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

* 1. 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。

1. 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。

1. 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

* 1. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

1. 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。
2. 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。
3. 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。
   1. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务
4. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
5. 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。
6. 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

1. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
2. 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。
3. 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，其余额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

* 1. 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。

* 1. 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：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
4. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 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、应收款项融资及合同资产，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。

1. 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 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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。

合同资产确定组合的依据如下： 合同资产组合 1 工程施工项目合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

1. 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：

1. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
2. 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；
3. 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；
4. 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；
5. 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；
6. 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；
7. 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。

1. 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

1. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
2. 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：

1. 所转移金融资产的账面价值；
2. 因转移而收到的对价，与原直接计入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：

1. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
2. 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）。

1. 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。

1. 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。

1. 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“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。

1. 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的确定方法及会计处理方法，详见“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。

1. 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“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。

1. 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的确定方法及会计处理方法，详见“金融工具减值”。本公司对有客观证据表明某项其他应收款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。

1. 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、周转材料、在产品、库存商品等。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 合同资产
2. 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。

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见附注五、10。

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。

1. 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见附注五、10

1. 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。

1. 债权投资

(1).债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

1. 其他债权投资

(1).其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

1. 长期应收款
2. 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

1. 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。

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定

转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20（% 含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，

一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

1. 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：

1. 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；
2. 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；
3. 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：

1. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
2. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本； 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。

1. 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为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。

1. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

1. 投资性房地产不适用

1. 固定资产(1).确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

1. 折旧方法

√适用 □不适用

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

1. 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

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。

1. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 生物资产

□适用 √不适用

1. 油气资产

□适用 √不适用

1. 使用权资产

□适用 √不适用

1. 无形资产
2. 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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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。

* 1. 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。

* 1. 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；

1. 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；
2. 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；
3. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

1. 内部研究开发支出会计政策

□适用 √不适用

1. 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。

1. 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。

1. 合同负债

(1).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。

1. 职工薪酬
2. 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

1. 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

* 1. 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。

* 1. 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。

* 1. 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。

* 1. 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：

1. 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；
2. 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;
3. 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。

1. 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。

1. 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。

1. 租赁负债

□适用 √不适用

1. 预计负债

√适用 □不适用

1. 预计负债的的确认标准

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。

1. 预计负债的计量方法

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

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

1. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

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。

1. 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。

1. 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。

1. 股份支付计划实施的会计处理以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。

1. 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。

1. 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。

1. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

1. 收入
2. 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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。

1. 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

1. 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。

1. 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。

1. 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为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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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：

1. 该项交易不是企业合并；
2. 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：

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

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

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

递延所得税负债的确认

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

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

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

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

1. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
2. 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：其他债权投资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

1. 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。

1. 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。

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。

1. 租赁
2. 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。

1. 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。

1. 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

1. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

1. 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

(3).**2022** 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

1. 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 | 15.00 |
| 桂林福达曲轴有限公司\*2 | 15.00 |
| 桂林福达齿轮有限公司\*3 | 15.00 |
| 襄阳福达东康曲轴有限公司\*4 | 15.00 |
| 桂林福达重工锻造有限公司\*5 | 15.00 |
| 全州福达汽车零部件有限公司\*6 | 15.00 |
| 上海福达汽车零部件销售有限公司\*7 | 20.00 |

1. 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 2022 年第一批高新技术企业认定（证书编号为：GR202242000464），2022-

2024 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 2022 年第二批高新技术企业认定（证书编号为：GR201945000068），2022-2024 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，2022 年上海福达享受小型微利企业的企业所得税减免优惠政策。

1. 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 | 223,346.95 | 317,680.09 |
| 银行存款 | 98,870,082.39 | 259,857,882.92 |
| 其他货币资金 | 121,114,839.46 | 217,149,614.40 |
| 合计 | 220,208,268.80 | 477,325,177.41 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 111,973.33 | 349,550.01 |
| 存放财务公司存款 |  |  |

其他说明

* 1. 其他货币资金期末余额中 98,525,280.46 元系本公司为办理银行承兑汇票存入的保证金，

210,000.00 元系本公司为办理信用证存入的保证金, 22,379,559.00 元系本公司定期存单质押。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

* 1. 期末货币资金较期初减少 53.87%，主要系本期分配股利现金流出所致。

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 | 112,051.94 | 179,689.51 |
| 其中： | | |
| 权益工具投资 | 112,051.94 | 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 | 112,051.94 | 179,689.51 |

其他说明：无

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

1. 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑票据 |  |  |
| 商业承兑票据 | 36,160,885.28 | 79,507,359.25 |
| 合计 | 36,160,885.28 | 79,507,359.25 |

1. 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

1. 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 |  | 22,892,660.88 |
| 合计 |  | 22,892,660.88 |

2022 年年度报告

1. 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

1. 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 | 38,363,126.91 | 100.00 | 2,202,241.63 | 5.74 | 36,160,885.28 | 84,461,428.05 | 100.00 | 4,954,068.80 | 5.87 | 79,507,359.25 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合一 | 38,363,126.91 | 100.00 | 2,202,241.63 | 5.74 | 36,160,885.28 | 84,461,428.05 | 100.00 | 4,954,068.80 | 5.87 | 79,507,359.25 |
| 组合二 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 38,363,126.91 | / | 2,202,241.63 | / | 36,160,885.28 | 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：组合一

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 | 38,363,126.91 | 2,202,241.63 | 5.74 |
| 合计 | 38,363,126.91 | 2,202,241.63 | 5.74 |

2022 年年度报告

按组合计提坏账的确认标准及说明

√适用 □不适用

于 2022 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

1. 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 |  | 2,751,827.17 |  | 2,202,241.63 |
| 合计 | 4,954,068.80 |  | 2,751,827.17 |  | 2,202,241.63 |

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

1. 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 | 339,151,205.79 |
| 1 至 2 年 | 6,834,224.96 |
| 2 至 3 年 | 56,669.08 |
| 3 年以上 |  |
| 3 至 4 年 | 166,660.64 |
| 4 至 5 年 | 170,014.31 |
| 5 年以上 | 579,777.54 |
| 合计 | 346,958,552.32 |

2022 年年度报告

1. 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 | 346,958,552.32 | 100.00 | 18,457,102.83 | 5.32 | 328,501,449.49 | 426,847,422.68 | 100.00 | 22,160,678.61 | 5.19 | 404,686,744.07 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 组合 2 | 346,958,552.32 | 100.00 | 18,457,102.83 | 5.32 | 328,501,449.49 |  |  |  |  |  |
| 合计 | 346,958,552.32 | / | 18,457,102.83 | / | 328,501,449.49 | 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 | 339,151,205.79 | 16,957,560.29 | 5.00 |
| 1-2 年 | 6,834,224.96 | 683,422.49 | 10.00 |
| 2-3 年 | 56,669.08 | 17,000.73 | 30.00 |
| 3-4 年 | 166,660.64 | 83,330.33 | 50.00 |
| 4-5 年 | 170,014.31 | 136,011.45 | 80.00 |
| 5 年以上 | 579,777.54 | 579,777.54 | 100.00 |
| 合计 | 346,958,552.32 | 18,457,102.83 | 5.32 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□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（%） |
| 应收账款坏账准备 | 346,958,552.32 | 18,457,102.83 | 5.32 |
| 合计 | 346,958,552.32 | 18,457,102.83 | 5.32 |

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

* 1. 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 |  | 3,703,575.78 |  |  | 18,457,102.83 |
| 合计 | 22,160,678.61 |  | 3,703,575.78 |  |  | 18,457,102.83 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

* 1. 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

* 1. 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 | 80,421,944.23 | 23.18 | 4,023,597.21 |
| 第二名 | 56,389,451.60 | 16.25 | 2,819,472.58 |
| 第三名 | 44,344,659.54 | 12.78 | 2,217,232.98 |
| 第四名 | 23,439,279.91 | 6.76 | 1,207,098.53 |
| 第五名 | 14,559,809.78 | 4.20 | 727,990.49 |
| 合计 | 219,155,145.06 | 63.17 | 10,995,391.79 |

其他说明无

* 1. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

* 1. 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 | 137,368,445.40 | 204,715,105.26 |
| 应收账款 | 48,533,032.59 | 27,767,105.49 |
| 合计 | 185,901,477.99 | 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 | 271,151,035.36 | - |
| 合计 | 271,151,035.36 | - |

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：

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 | 27,515,546.38 | 99.87 | 23,181,220.81 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 35,228.76 | 0.13 | - | - |
| 2 至 3 年 | - | - | - | - |
| 3 年以上 | 363.00 | 0.00 | 363.00 | 0.00 |
| 合计 | 27,551,138.14 | 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

1. 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 | 7,905,667.85 | 28.69 |
| 第二名 | 7,655,615.19 | 27.79 |
| 第三名 | 5,178,005.16 | 18.79 |
| 第四名 | 4,538,059.67 | 16.47 |
| 第五名 | 1,246,099.57 | 4.52 |
| 合计 | 26,523,447.44 | 96.26 |

其他说明无

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 | 7,183,691.42 | 6,415,654.16 |
| 合计 | 7,183,691.42 | 6,415,654.16 |

其他说明：

√适用 □不适用无

应收利息

1. 应收利息分类
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

1. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

1. 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 | 1,843,295.03 |
| 1 至 2 年 | 5,807,029.54 |
| 2 至 3 年 | 16,779.80 |
| 3 年以上 |  |
| 3 至 4 年 | 10,000.00 |
| 4 至 5 年 | 35,331.23 |
| 5 年以上 |  |
| 合计 | 7,712,435.60 |

1. 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 | 5,354,794.58 | 5,104,794.54 |
| 备用金 | 1,814,974.42 | 1,020,540.08 |
| 押金 | 268,241.60 | 186,793.79 |
| 保证金 | 102,045.00 | 77,235.00 |
| 其他 | 172,380.00 | 296,347.87 |
| 合计 | 7,712,435.60 | 6,685,711.28 |

1. 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 | 258,687.06 |  |  | 258,687.06 |
| 本期转回 |  |  |  |  |
| 本期转销 |  |  |  |  |
| 本期核销 |  |  |  |  |
| 其他变动 |  |  |  |  |
| 2022年12月31日余额 | 528,744.18 |  |  | 528,744.18 |

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

1. 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 | 258,687.06 |  |  |  | 528,744.18 |
| 合计 | 270,057.12 | 258,687.06 |  |  |  | 528,744.18 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

1. 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

1. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期  末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
| 第一名 | 借款 | 5,354,794.58 | 1-2 年 | 69.43 | 522,979.46 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 第二名 | 备用金 | 600,000.00 | 1-2 年 | 7.78 | - |
| 第三名 | 备用金 | 500,000.00 | 1 年以内 | 6.48 | - |
| 第四名 | 保证金 | 102,045.00 | 1-2 年 | 1.32 | - |
| 第五名 | 备用金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 1.30 | - |
| 合计 | / | 6,656,839.58 | / | 86.31 | 522,979.46 |

1. 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

1. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

1. 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 | 61,101,195.52 | - | 61,101,195.52 | 74,944,211.07 |  | 74,944,211.07 |
| 在产品 | 52,151,488.33 | - | 52,151,488.33 | 53,939,991.54 |  | 53,939,991.54 |
| 库存商品 | 204,122,839.18 | 12,367,370.73 | 191,755,468.45 | 221,177,718.04 | 6,638,426.61 | 214,539,291.43 |
| 周转材料 | 25,243,303.23 | - | 25,243,303.23 | 28,161,580.24 |  | 28,161,580.24 |
| 消耗性生  物资产 |  |  |  |  |  |  |
| 合同履约  成本 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 342,618,826.26 | 12,367,370.73 | 330,251,455.53 | 378,223,500.89 | 6,638,426.61 | 371,585,074.28 |

1. 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 |
| 原材料 |  |  |  |  |  |  |
| 在产品 |  |  |  |  |  |  |
| 库存商品 | 6,638,426.61 | 8,265,963.11 |  | 2,537,018.99 |  | 12,367,370.73 |
| 周转材料 |  |  |  |  |  |  |
| 消耗性生物资产 |  |  |  |  |  |  |
| 合同履约成本 |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 6,638,426.61 | 8,265,963.11 |  | 2,537,018.99 |  | 12,367,370.73 |

1. 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

1. 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

1. 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

1. 本期合同资产计提减值准备情况

□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

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明无

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 | 738,828.61 |  |
| 待认证增值税进项税 |  | 218,281.45 |
| 待抵扣进项税 | 5,656,235.99 | 6,461,368.33 |
| 合计 | 6,395,064.60 | 6,679,649.78 |

其他说明无

14、 债权投资(1).债权投资情况

□适用 √不适用

1. 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

1. 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、 其他债权投资(1).其他债权投资情况

□适用 √不适用

1. 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

1. 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款(1).长期应收款情况

□适用 √不适用

1. 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

1. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

1. 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 | | | | | | | | | | | |
| 福达  阿尔芬 | 75,471,499.16 |  |  | -6,966,091.26 |  |  |  |  |  | 68,505,407.90 |  |
| 小计 | 75,471,499.16 |  |  | -6,966,091.26 |  |  |  |  |  | 68,505,407.90 |  |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 75,471,499.16 |  |  | -6,966,091.26 |  |  |  |  |  | 68,505,407.90 |  |

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

其他说明：

□适用 √不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式(1).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 | 1,516,556,110.64 | 1,595,825,602.33 |
| 固定资产清理 |  |  |
| 合计 | 1,516,556,110.64 | 1,595,825,602.33 |

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

1. 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他设备 | 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 | 8,008,795.66 | 77,099,229.99 | 500,314.08 | 2,350,545.68 | 87,958,885.41 |
| （1）购置 | 167,523.71 | 5,286,895.73 | 500,314.08 | 1,139,597.57 | 7,094,331.09 |
| （2）在建工程转入 | 7,841,271.95 | 71,812,334.26 |  | 1,210,948.11 | 80,864,554.32 |
| （3）企业合并增加 |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 | 850,039.25 | 25,421,210.56 | 197,804.77 | 646,118.93 | 27,115,173.51 |
| （1）处置或报废 | 850,039.25 | 1,306,569.66 | 197,804.77 | 646,118.93 | 3,000,532.61 |
| (2)转入在建工程 | - | 24,114,640.90 | - | - | 24,114,640.90 |
| 4.期末余额 | 619,847,472.49 | 2,430,605,291.08 | 8,120,553.90 | 13,905,130.44 | 3,072,478,447.91 |
| 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 | 21,032,787.77 | 142,312,153.42 | 283,110.49 | 1,115,991.60 | 164,744,043.28 |
| （1）计提 | 21,032,787.77 | 142,312,153.42 | 283,110.49 | 1,115,991.60 | 164,744,043.28 |
| 3.本期减少金额 | 73,267.27 | 23,757,576.99 | 192,535.27 | 607,460.16 | 24,630,839.69 |
| （1）处置或报废 | 73,267.27 | 1,014,957.76 | 192,535.27 | 607,460.16 | 1,888,220.46 |
| (2)转入在建工程 | - | 22,742,619.23 | - | - | 22,742,619.23 |
| 4.期末余额 | 168,905,260.86 | 1,372,032,220.54 | 7,129,827.10 | 7,855,028.77 | 1,555,922,337.27 |
| 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 | 450,942,211.63 | 1,058,573,070.54 | 990,726.80 | 6,050,101.67 | 1,516,556,110.64 |
| 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 |

1. 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

1. 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

1. 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

1. 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 |
| 襄阳曲轴二号厂房 | 3,304,620.81 | 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备，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 | 219,844,419.74 | 205,177,698.47 |
| 工程物资 |  |  |
| 合计 | 219,844,419.74 | 205,177,698.47 |

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1).在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准  备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准  备 | 账面价值 |
| 设备安装 | 178,215,321.68 | - | 178,215,321.68 | 195,609,419.48 |  | 195,609,419.48 |
| 基建工程 | 39,321,077.11 | - | 39,321,077.11 | 7,672,590.14 |  | 7,672,590.14 |
| 零星工程 | 2,308,020.95 | - | 2,308,020.95 | 1,895,688.85 |  | 1,895,688.85 |
| 合计 | 219,844,419.74 | - | 219,844,419.74 | 205,177,698.47 |  | 205,177,698.47 |

2022 年年度报告

1. 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少  金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例  (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本 化率(%) | 资金来源 |
| 年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造  项目 | 286,683,000.00 | 125,136,169.88 | 6,209,950.56 | 9,720,984.37 | - | 121,625,136.07 | 100.79 | 100.00 | - | - | - | 募集资金和自  有资金 |
| 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） | 408,180,000.00 | - | 64,776,549.32 | - | - | 64,776,549.32 | 15.87 | 15.00 |  |  |  | 募集资金和自有资金 |
| 合计 | 694,863,000.00 | 125,136,169.88 | 70,986,499.88 | 9,720,984.37 | - | 186,401,685.39 | / | / |  |  | / | / |

1. 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

1. 工程物资情况

□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

1. 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 |  | 19,257,793.57 | 142,320,677.71 |
| 2.本期增加金额 | 16,087,567.38 |  |  | 1,941,437.73 | 18,029,005.11 |
| (1)购置 | 16,087,567.38 |  |  | 1,941,437.73 | 18,029,005.11 |
| (2)内部研发 |  |  |  |  |  |
| (3)企业合并  增加 |  |  |  |  |  |
| (4)在建工程转入 |  |  |  |  |  |
| 3.本期减少金额 |  |  |  | 761,656.87 | 761,656.87 |
| (1)处置 |  |  |  | 761,656.87 | 761,656.87 |
| 4.期末余额 | 138,942,904.36 | 207,547.16 |  | 20,437,574.43 | 159,588,025.95 |
| 二、累计摊销 | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.期初余额 | 21,448,990.30 | 131,446.56 |  | 10,266,763.82 | 31,847,200.68 |
| 2.本期增加金额 | 2,660,301.36 | 41,509.44 |  | 2,691,689.76 | 5,393,500.56 |
| （1）计提 | 2,660,301.36 | 41,509.44 |  | 2,691,689.76 | 5,393,500.56 |
| 3.本期减少金额 |  |  |  | 761,656.87 | 761,656.87 |
| (1)处置 |  |  |  | 761,656.87 | 761,656.87 |
| 4.期末余额 | 24,109,291.66 | 172,956.00 |  | 12,196,796.71 | 36,479,044.37 |
| 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 | 114,833,612.70 | 34,591.16 |  | 8,240,777.72 | 123,108,981.58 |
| 2.期初账面价值 | 101,406,346.68 | 76,100.60 |  | 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

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| 土地使用权 | 947,166.40 | 正在办理 |

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

1. 商誉减值准备

□适用 √不适用

1. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

1. 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

1. 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 | 36,109,829.50 | 5,466,470.88 | 35,484,657.74 | 5,389,707.27 |
| 内部交易未实现利润 | 4,203,444.63 | 630,516.69 | 9,429,739.98 | 1,414,461.00 |
| 可抵扣亏损 | 111,214,329.92 | 16,682,149.49 | 45,020,950.56 | 6,753,142.59 |
| 预计负债 | 22,842,731.93 | 3,426,409.79 | 31,398,494.99 | 4,709,774.25 |
| 股份支付 |  |  |  |  |
| 递延收益 | 14,303,190.46 | 2,145,478.57 | 11,127,145.73 | 1,669,071.86 |
| 交易性金融资产公允价  值变动 | 67,637.57 | 10,145.64 |  |  |
| 合计 | 188,741,164.01 | 28,361,171.06 | 132,460,989.00 | 19,936,156.97 |

1. 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

1. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

1. 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

1. 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 | 123,694,593.12 |  | 123,694,593.12 | 30,734,109.68 |  | 30,734,109.68 |
| 预付房产土地款 | 22,987,045.55 |  | 22,987,045.55 | 36,784,935.98 |  | 36,784,935.98 |
| 合计 | 146,681,638.67 |  | 146,681,638.67 | 67,519,045.66 |  | 67,519,045.66 |

其他说明：

## 期末其他非流动资产较期初增加 117.24%，主要系本期预付设备款增加所致。

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 | 387,900,000.00 | 285,000,000.00 |
| 信用借款 |  |  |
| 借款利息 | 326,546.14 | 405,181.40 |
| 合计 | 388,226,546.14 | 394,634,916.81 |

短期借款分类的说明：

保证借款期末余额中 157,900,000.00 元由福达集团向本公司提供连带责任保证， 150,000,000.00 元由本公司向桂林曲轴提供连带责任保证，20,000,000.00 元由本公司向桂林齿轮提供连带责任保证，50,000,000.00 元由本公司向福达锻造提供连带责任保证，10,000,000.00 元由本公司向襄阳福达提供连带责任保证。

(2).已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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(1).应付票据列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| 商业承兑汇票 |  |  |
| 银行承兑汇票 | 178,464,712.28 | 262,941,362.00 |
| 合计 | 178,464,712.28 | 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 | 105,193,691.30 | 149,450,276.96 |
| 应付工程设备款 | 11,294,094.55 | 19,148,810.55 |
| 其他 | 1,461,874.83 | 3,152,062.92 |
| 合计 | 117,949,660.68 | 171,751,150.43 |

期末应付账款较期初减少 31.33%，主要系应付货款减少所致。

(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

1. 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 | 1,063,954.14 | 1,765,649.00 |
| 合计 | 1,063,954.14 | 1,765,649.00 |

期末合同负债较期初减少 39.74%，主要系预收商品款减少所致。

(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 | 187,232,683.19 | 186,558,955.18 | 23,162,643.31 |
| 二、离职后福利-设定提  存计划 | 15,616.30 | 17,553,628.77 | 16,613,043.74 | 956,201.33 |
| 三、辞退福利 |  | 127,423.00 | 127,423.00 |  |
| 四、一年内到期的其他福利 |  |  |  |  |
| 合计 | 22,504,531.60 | 204,913,734.96 | 203,299,421.92 | 24,118,844.64 |

1. 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 | 162,678,566.06 | 165,184,960.96 | 19,962,572.50 |
| 二、职工福利费 | - | 8,322,277.71 | 8,322,277.71 | - |
| 三、社会保险费 | 10,135.90 | 10,351,318.90 | 9,290,157.99 | 1,071,296.81 |
| 其中：医疗保险费 | 9,054.40 | 9,275,336.30 | 8,289,110.49 | 995,280.21 |
| 工伤保险费 | 149.20 | 515,295.67 | 503,571.66 | 11,873.21 |
| 生育保险费 | 932.30 | 560,686.93 | 497,475.84 | 64,143.39 |
| 四、住房公积金 | 9,812.00 | 4,562,548.40 | 2,443,586.40 | 2,128,774.00 |
| 五、工会经费和职工教育  经费 | - | 1,317,972.12 | 1,317,972.12 | - |
| 六、短期带薪缺勤 |  |  |  |  |
| 七、短期利润分享计划 |  |  |  |  |
| 合计 | 22,488,915.30 | 187,232,683.19 | 186,558,955.18 | 23,162,643.31 |

1. 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 | 16,991,660.63 | 16,079,677.95 | 927,120.68 |
| 2、失业保险费 | 478.30 | 561,968.14 | 533,365.79 | 29,080.65 |
| 3、企业年金缴费 |  |  |  |  |
| 合计 | 15,616.30 | 17,553,628.77 | 16,613,043.74 | 956,201.33 |

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 | 6,040,035.01 | 4,921,584.80 |
| 消费税 |  |  |
| 营业税 |  |  |
| 企业所得税 | 2,926,543.13 | 7,730,062.02 |
| 个人所得税 | 228,022.88 | 171,656.23 |
| 城市维护建设税 | 279,881.98 | 280,764.99 |
| 教育费附加 | 272,879.94 | 275,109.24 |
| 印花税 | 176,299.16 | 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 | 7,276.39 | 113,077.55 |
| 合计 | 10,041,882.00 | 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 | 1,246,770.17 | 1,269,265.70 |
| 合计 | 1,246,770.17 | 1,269,265.70 |

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息 (1).分类列示

□适用 √不适用

应付股利 (2).分类列示

□适用 √不适用

其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 押金 | 153,018.75 | 164,558.65 |
| 质保金 | 58,383.01 | 127,096.80 |
| 回购义务负债 |  |  |
| 其他 | 1,035,368.41 | 977,610.25 |
| 合计 | 1,246,770.17 | 1,269,265.70 |

1. 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、 其他流动负债其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 短期应付债券 |  |  |
| 应付退货款 |  |  |
| 待转销项税额 | 138,314.03 | 229,534.36 |
| 合计 | 138,314.03 | 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

1. 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

1. 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

1. 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

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

1. 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

1. 按款项性质列示专项应付款

□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 | 9,136,224.92 |  |
| 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 | 13,706,507.01 |  |
| 合计 | 31,398,494.99 | 22,842,731.93 | / |

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 |  | 18,527,397.50 | 119,894,195.45 |  |
| 合计 | 138,421,592.95 |  | 18,527,397.50 | 119,894,195.45 | / |

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 |  |  | 9,219,596.29 |  | 73,625,074.07 | 与资产相  关 |
| 年产 10 万吨精密锻件建  设项目 | 21,752,016.36 |  |  | 4,360,456.80 | - | 17,391,559.56 | 与资产相  关 |
| “千企技改”工程扶持资  金 | 5,700,000.00 |  |  | 551,429.14 | - | 5,148,570.86 | 与资产相  关 |
| 年产 40 万件曲轴自动化生  产线项目 | 4,515,108.33 |  |  | 626,094.72 | - | 3,889,013.62 | 与资产相  关 |
| 工业转型升级资金 | 4,491,438.58 |  |  | 883,837.14 | - | 3,607,601.44 | 与资产相  关 |
| 商用车曲轴和 6K 曲轴项  目 | 4,181,370.98 |  |  | 566,832.86 | - | 3,614,538.13 | 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 |  |  | 432,137.88 | - | 3,198,862.12 | 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 |  |  | 500,000.04 | - | 2,999,999.84 | 与资产相关 |
| 自治区工业和信息化发展  专项资金 | 2,638,193.44 |  |  | 319,994.42 | - | 2,318,199.02 | 与资产相  关 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 曲轴生产线技改项目补助 | 1,667,746.59 |  |  | 164,844.00 | - | 1,502,902.59 | 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 |  |  | 143,365.20 | - | 1,422,334.80 | 与资产相  关 |
| 年产 30 万件齿轮生产线  项目 | 762,919.83 |  |  | 87,380.61 | - | 675,539.22 | 与资产相  关 |
| 汽车曲轴及离合器制造技  术研究 | 600,000.14 |  |  | 99,999.96 | - | 500,000.18 | 与资产相  关 |
| 年产 25 万根曲轴项目 | 571,428.47 |  |  | 571,428.44 | - | - | 与资产相  关 |
| 技术中心技术改造 | - |  |  |  |  |  | 与资产相关 |
| 研发中心创新能力提升 | - |  |  |  |  |  | 与资产相  关 |
| 合计 | 138,421,592.95 |  |  | 18,527,397.50 | - | 119,894,195.45 |  |

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（+、一） | | | | | 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

1. 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

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 |
| 安全生产费 |  | 1,038,017.30 |  | 1,038,017.30 |
| 合计 |  | 1,038,017.30 |  | 1,038,017.30 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期根据 2022 年 12 月财政部发布的《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财资〔2022〕136 号），按照第八节机械制造企业提取标准提取本期安全生产费。

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 | 8,135,021.82 |  | 141,273,484.70 |
| 任意盈余公积 |  |  |  |  |
| 储备基金 |  |  |  |  |
| 企业发展基金 |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |
| 合计 | 133,138,462.88 | 8,135,021.82 |  | 141,273,484.70 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10％提取法定盈余公积金。

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期 | 上期 |
| 调整前上期末未分配利润 | 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 | 65,590,196.36 | 208,327,029.50 |
| 减：提取法定盈余公积 | 8,135,021.82 | 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 | 324,028,879.75 | 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 | 1,042,121,679.89 | 813,782,297.40 | 1,666,185,910.33 | 1,201,186,887.66 |
| 其他业务 | 92,609,554.61 | 86,847,368.11 | 148,424,034.17 | 146,669,026.22 |
| 合计 | 1,134,731,234.50 | 900,629,665.51 | 1,814,609,944.50 | 1,347,855,913.88 |

1. 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

1. 履约义务的说明

□适用 √不适用

1. 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 | 2,773,412.48 | 3,479,661.89 |
| 教育费附加 | 2,676,843.73 | 3,346,008.37 |
| 资源税 |  |  |
| 房产税 | 5,763,156.93 | 5,025,009.52 |
| 土地使用税 | 1,380,586.49 | 1,688,477.68 |
| 车船使用税 |  |  |
| 印花税 | 885,740.61 | 1,037,341.96 |
| 其他 | 214,808.64 | 517,531.46 |
| 合计 | 13,694,548.88 | 15,094,030.88 |

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 | 9,881,797.43 | 30,518,085.79 |
| 运输费 |  |  |
| 职工薪酬 | 9,880,988.27 | 10,715,305.75 |
| 仓储保管费 | 4,048,722.37 | 5,670,182.73 |
| 差旅费 | 2,251,376.80 | 2,344,546.55 |
| 业务招待费 | 1,962,446.90 | 2,247,024.62 |
| 其他明细 | 1,349,876.67 | 1,877,343.93 |
| 合计 | 29,375,208.44 | 53,372,489.37 |

其他说明：

本期销售费用较上期降低 44.96%，主要是系售后三包费减少。

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 | 35,840,426.34 | 37,758,116.67 |
| 折旧费 | 7,472,904.65 | 7,696,663.00 |
| 无形资产摊销 | 4,978,841.27 | 4,543,484.61 |
| 办公费 | 1,268,138.23 | 1,538,060.53 |
| 差旅费 | 1,178,663.92 | 1,661,920.16 |
| 业务招待费 | 712,795.85 | 497,593.99 |
| 其他明细 | 11,669,452.61 | 9,834,698.88 |
| 合计 | 63,121,222.87 | 63,530,537.84 |

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 |
| 职工薪酬 | 33,288,558.01 | 37,187,078.98 |
| 材料费 | 18,437,931.18 | 31,859,210.82 |
| 折旧费 | 13,149,861.19 | 14,074,118.98 |
| 模具费 | 2,915,535.13 | 3,884,378.37 |
| 试验检测费 | 1,615,239.44 | 2,592,017.13 |
| 摊销费 | 292,916.58 | 73,788.26 |
| 其他 | 8,887,575.12 | 12,055,480.75 |
| 合计 | 78,587,616.65 | 101,726,073.29 |

其他说明：

本期研发费用较上期下降 22.75%，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 | 12,281,500.27 | 24,201,812.58 |
| 利息收入 | -7,590,368.48 | -4,073,805.60 |
| 汇兑净损失 | 192,171.4 | -196,767.37 |
| 银行手续费 | 1,085,437.21 | 542,167.48 |
| 其他 | 48,093.01 | 137,838.98 |
| 合计 | 6,016,833.41 | 20,611,246.07 |

其他说明：

本期财务费用较上期减少 70.81%，主要系本期利息支出减少。

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 |
| 与递延收益相关的政府补助 | 18,527,397.50 | 23,255,469.43 |
| 直接计入当期损益的政府补助 | 14,333,770.91 | 16,581,971.80 |
| 个税扣缴税款手续费 | 87,921.42 | 182,008.62 |
| 退伍军人、贫困户抵减增值税优惠 | 122,100.00 | 1,214,350.00 |
| 合计 | 33,071,189.83 | 41,233,799.85 |

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 | -6,966,091.26 | -2,545,251.43 |
| 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 |  |  |
| 金融资产终止确认损益 | -3,442,708.07 |  |
| 理财产品收益 | 198,521.11 |  |
| 合计 | -10,210,278.22 | -2,545,251.43 |

其他说明：

本期投资收益发生额较上期减少 301.15%，主要系权益法核算的长期股权投资收益减少所致。

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 | -67,637.57 | 42,382.34 |
| 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 |  |  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益 |  |  |
| 合计 | -67,637.57 | 42,382.34 |

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 | 2,751,827.17 | -1,335,934.97 |
| 应收账款坏账损失 | 3,703,575.78 | 5,230,977.19 |
| 其他应收款坏账损失 | -258,687.06 | -258,573.03 |
| 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 | -1,092,943.53 | -1,461,426.60 |
| 合计 | 5,103,772.36 | 2,175,042.59 |

其他说明： 无

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 | -8,265,963.11 | -6,638,426.61 |
| 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 | -8,265,963.11 | -6,638,426.61 |

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 | 8,695.92 | 515,054.49 |
| 合计 | 8,695.92 | 515,054.49 |

其他说明： 无

74、 营业外收入营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性  损益的金额 |
| 非流动资产处置利得合计 | 681.06 |  | 681.06 |
| 其中：固定资产处置利得 | 681.06 |  | 681.06 |
| 无形资产处置利得 |  |  |  |
| 非货币性资产交换利得 |  |  |  |
| 接受捐赠 |  |  |  |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 1,455,000.00 |  | 1,455,000.00 |
| 其他 | 97,309.59 | 59,437.20 | 97,309.59 |
| 合计 | 1,552,990.65 | 59,437.20 | 1,552,990.65 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| 再融资奖励 | 1,455,000.00 |  | 与收益相关 |
| 合计 | 1,455,000.00 |  |  |

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 | 14,503.19 | 3,753,633.21 | 14,503.19 |
| 其中：固定资产处置损失 | 14,503.19 | 3,753,633.21 | 14,503.19 |
| 无形资产处置损失 |  |  |  |
| 非货币性资产交换损失 |  |  |  |
| 对外捐赠 | 759,207.74 | 1,030,000.00 | 759,207.74 |
| 其他 | 21,668.42 | 5,393.74 | 21,668.42 |
| 债务重组损失 |  |  |  |
| 赔偿损失 |  | 17,396,719.40 |  |
| 税收滞纳金 | 740,867.73 |  | 740,867.73 |
| 合计 | 1,536,247.08 | 22,185,746.35 | 1,536,247.08 |

其他说明：

本期营业外支出较上期降低 93.08%，主要系上期发生赔偿损失所致。

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 | 5,797,479.25 | 22,833,488.12 |
| 递延所得税费用 | -8,425,014.09 | -6,084,572.37 |
| 合计 | -2,627,534.84 | 16,748,915.75 |

(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 | 62,962,661.52 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,444,399.23 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 8,654.68 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -189,073.38 |
| 非应税收入的影响 | -338,025.73 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 218,557.11 |
| 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 |  |
| 研发费用加计扣除 | -11,772,046.74 |
| 所得税费用 | -2,627,534.84 |

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 | 15,788,770.91 | 27,478,671.80 |
| 信用证保证金 | 31,150,000.00 |  |
| 承兑汇票保证金 | 87,264,333.94 |  |
| 其他 | 307,331.01 | 1,455,795.82 |
| 合计 | 134,510,435.86 | 28,934,467.62 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明： 无

1. 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 承兑汇票保证金 |  | 83,885,256.93 |
| 管理费用支付的现金 | 13,141,567.95 | 13,077,964.44 |
| 销售费用支付的现金 | 5,053,321.87 | 5,789,309.75 |
| 信用证保证金 |  | 28,300,000.00 |
| 银行手续费 | 1,085,437.21 | 542,167.48 |
| 其他 | 3,952,343.14 | 5,335,558.73 |
| 合计 | 23,232,670.17 | 136,930,257.33 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明： 无

1. 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 |
| 收到的福达阿尔芬借款 |  |  |
| 利息收入 | 7,343,721.43 | 3,969,011.06 |
| 租金收入 | 2,595,988.00 | 2,447,580.00 |
| 合计 | 9,939,709.43 | 6,416,591.06 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明： 无

1. 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 支付的福达阿尔芬借款 |  | 5,000,000.00 |
| 合计 |  | 5,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明： 无

1. 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

1. 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 | 65,590,196.36 | 208,327,029.50 |
| 加：资产减值准备 | 8,265,963.11 | 6,638,426.61 |
| 信用减值损失 | -5,103,772.36 | -2,175,042.59 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 164,744,043.28 | 166,661,626.49 |
| 使用权资产摊销 |  |  |
| 无形资产摊销 | 5,393,500.56 | 4,617,272.87 |
| 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） | -8,695.92 | -515,054.49 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 13,822.13 | 3,753,633.21 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | 67,637.57 | -42,382.34 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 4,879,950.20 | 11,524,344.28 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 6,767,570.15 | 2,545,251.43 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -8,425,014.09 | -6,084,572.37 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） |  |  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 35,604,674.63 | 34,632,296.82 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 247,448,539.70 | -153,954,588.71 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -152,637,705.44 | 46,798,331.72 |
| 其他 | 1,038,017.30 |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 373,638,727.18 | 322,726,572.43 |
| 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 | 99,093,429.34 | 260,175,563.01 |
| 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 | -161,082,133.67 | 137,974,781.27 |

1. 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

1. 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

1. 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 | 99,093,429.34 | 260,175,563.01 |
| 其中：库存现金 | 223,346.95 | 317,680.09 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 98,870,082.39 | 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 | 99,093,429.34 | 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 | 121,114,839.46 | 银行承兑汇票及信用证保证金 |
| 应收票据 |  |  |
| 存货 |  |  |
| 固定资产 | 17,326,836.87 | 固定资产抵押借款 |
| 无形资产 | 7,381,173.87 | 土地使用权抵押借款 |
| 在建工程 |  |  |
| 应收款项融资 |  |  |
| 合计 | 145,822,850.20 | / |

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 | - | - |  |
| 美元 |  |  |  |
| 欧元 | 15,084.85 | 7.4229 | 111,973.33 |
| 英镑 | 9,850.00 | 8.3941 | 82,681.89 |
| 应收账款 | - | - |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 美元 |  |  |  |
| 美元 |  |  |  |
| 长期借款 | - | - |  |
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
| 美元 |  |  |  |
| 应付账款 | - | - |  |
| 欧元 | 95,700.00 | 7.4229 | 710,371.53 |
| 港币 |  |  |  |

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 | 73,625,074.07 | “退二进三”拆迁补助 | 9,219,596.29 |
| 递延收益 | 17,391,559.56 | 年产 10 万吨精密锻件建设项目 | 4,360,456.80 |
| 递延收益 | 5,148,570.86 | “千企技改”工程扶持资金 | 551,429.14 |
| 递延收益 | 3,889,013.62 | 年产 40 万件曲轴自动化生产线项目 | 626,094.72 |
| 递延收益 | 3,607,601.44 | 工业转型升级资金 | 883,837.14 |
| 递延收益 | 3,614,538.13 | 商用车曲轴和 6K 曲轴项目 | 566,832.86 |
| 递延收益 | 3,198,862.12 | 商用车曲轴生产线产能提升技术改造 | 432,137.88 |
| 递延收益 | 2,999,999.84 | 汽车曲轴及离合器制造技术创新能力建设项目 | 500,000.04 |
| 递延收益 | 2,318,199.02 | 自治区工业和信息化发展专项资金 | 319,994.42 |
| 递延收益 | 1,502,902.59 | 曲轴生产线技改项目补助 | 164,844.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 递延收益 | 1,422,334.80 | 6K（6T）、6L、A15 曲轴生产线产能提升技术  改造 | 143,365.20 |
| 递延收益 | 675,539.22 | 年产 30 万件齿轮生产线项目 | 87,380.61 |
| 递延收益 | 500,000.18 | 汽车曲轴及离合器制造技术研究 | 99,999.96 |
| 递延收益 | - | 年产 25 万根曲轴项目 | 571,428.44 |
| 其他收益 | 1,350,000.00 | 人才小高地建设奖补 | 1,350,000.00 |
| 其他收益 | 2,225,700.00 | 广西机械产品促销活动奖励 | 2,225,700.00 |
| 其他收益 | 6,000.00 | 以工代训职业培训补贴款 | 6,000.00 |
| 其他收益 | 199,317.79 | 吸纳贫困劳动力就业补贴及社保补贴款 | 199,317.79 |
| 其他收益 | 343,000.00 | 广西博士后两站项目补助 | 343,000.00 |
| 其他收益 | 50,000.00 | 高新企业奖励性补助 | 50,000.00 |
| 其他收益 | 17,000.00 | 浦东新区经济发展财政扶持资金 | 17,000.00 |
| 其他收益 | 62,000.00 | 一次性带动就业补贴 | 62,000.00 |
| 其他收益 | 954,233.12 | 稳岗补贴 | 954,233.12 |
| 其他收益 | 200,000.00 | 2020 年工业发展专项资金 | 200,000.00 |
| 其他收益 | 21,520.00 | 2021 年专利知识产权资助和奖励 | 21,520.00 |
| 其他收益 | 548,000.00 | 岗位技能培训补贴款 | 548,000.00 |
| 其他收益 | 500,000.00 | 2021 年广西第一批制造业单项冠军企业奖励 | 500,000.00 |
| 其他收益 | 500,000.00 | 2021 年广西工业龙头企业奖励 | 500,000.00 |
| 其他收益 | 160,000.00 | 71 批面上资助经费（中国博士后科学基金会） | 160,000.00 |
| 其他收益 | 750,500.00 | 汽车工业转型升级奖励资金 | 750,500.00 |
| 其他收益 | 200,000.00 | 桂林市商务局发工业企业奖励消费券 | 200,000.00 |
| 其他收益 | 100,000.00 | 市重点研发计划项目项目经费 | 100,000.00 |
| 其他收益 | 844,500.00 | 桂林市工业和信息化局发 2021 年用工奖补 | 844,500.00 |
| 其他收益 | 1,800,000.00 | 22 年自治区统筹支持工业振兴资金（小巨人企  业） | 1,800,000.00 |
| 其他收益 | 800,000.00 | 2021 年绿色为制造师范体系建设奖励 | 800,000.00 |
| 其他收益 | 2,000,000.00 | 2021 年广西智能工厂示范企业奖励 | 2,000,000.00 |
| 其他收益 | 100,000.00 | C2-48 曲轴智能制造刀具项目款 | 100,000.00 |
| 其他收益 | 40,000.00 | 2022 年桂林第一季度用工奖补 | 40,000.00 |
| 其他收益 | 200,000.00 | 2020 年桂林市本级工业发展专项资金 | 200,000.00 |
| 其他收益 | 30,000.00 | 科学技术院项目经费 | 30,000.00 |
| 其他收益 | 19,300.00 | 2021 年临港四镇安商育商财政扶持资金 | 19,300.00 |
| 其他收益 | 12,700.00 | 上海自由贸易试验区临港新片区管理委员会2022 年第一季度临港新片区安商育商财政扶  持资金 | 12,700.00 |
| 其他收益 | 300,000.00 | 2021 年企业研发补助 | 300,000.00 |
| 营业外收入 | 1,455,000.00 | 再融资奖励 | 1,455,000.00 |
| 合计 | 135,682,966.36 |  | 34,316,168.41 |

1. 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

本期新增设立子公司桂林福达再生资源有限公司。

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 |
| 福达再生 | 广西桂林 | 广西桂林 | 商品贸易 | 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

1. 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

1. 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

1. 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

1. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

√适用 □不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额(%) | |
| 直接 | 间接 |
| 福达阿尔芬 | 广西桂林 | 广西桂林 | 工业生产 | 50.00 |  |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明： 不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据： 不适用

其他说明无

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。

1. 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。

1. 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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 63.17（% 比较期：62.68%）；

本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 86.31%（比较期：90.93%）。

* 1. 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 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称

2022 年 12 月 31 日

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1 年以内 | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 388,226,546.14 | - | - | - |
| 应付票据 | 178,464,712.28 | - | - | - |
| 应付账款 | 117,949,660.68 | - | - | - |
| 其他应付款 | 1,246,770.17 | - | - | - |
| 合计 | 685,887,689.27 | - | - | - |

（续上表）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 2021 年 12 月 31 日 | | | |
| 1 年以内 | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款 | 394,634,916.81 | - | - | - |
| 应付票据 | 262,941,362.00 | - | - | - |
| 应付账款 | 171,751,150.43 | - | - | - |
| 其他应付款 | 1,269,265.70 | - | - | - |
| 合计 | 830,596,694.94 | - | - | - |

* 1. 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。

①截止 2022 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 2022 年 12 月 31 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 | 15,084.85 | 111,973.33 | 9,850.00 | 82,681.89 | - | - |
| 应付账款 | 95,700.00 | 710,371.53 | - | - | - | - |

（续上表）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 2021 年 12 月 31 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 | 48,416.14 | 349,550.01 | 9,850.00 | 84,773.04 | - | - |
| 应付账款 | 587,500.00 | 4,241,573.75 | - | - | 58,500.00 | 372,978.45 |

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敏感性分析

于 2022 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于欧元升值或贬值

10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 1.11 万元。

1. 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。

截止 2022 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的

借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 478.32 万元。

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 | 112,051.94 |  |  | 112,051.94 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期  损益的金融资产 | 112,051.94 |  |  | 112,051.94 |
| （1）债务工具投资 |  |  |  |  |
| （2）权益工具投资 | 112,051.94 |  |  | 112,051.94 |
| （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 | 112,051.94 |  |  | 112,051.94 |
| （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。

持续和非持续第一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。公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的力帆科技（601777），持有股数为29029 股，其公允价值以 2022 年 12 月 30 日收盘价作为计量依据。

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，市场营销策划，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 | 57.96 | 57.96 |

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 | 母公司的控股子公司 |
| 桂林福达文旅股份有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 三江县璟象酒店有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 桂林福达全州机械制造有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 桂林福达机器有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 桂林福达置业投资有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 临桂鹂璟房地产有限公司 | 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 | 母公司的参股公司 |
| 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 |
| 桂林福达农产品销售有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 广西福达航空票务有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广西第五季旅游有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 广西五季香农电子商务有限公司 | 母公司的控股子公司 |
| 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 |
| 桂林福欣新投资有限公司\*2 | 母公司的全资子公司 |

其他说明

注：\*1 玉林福达国际香料交易数字科技有限公司 2022 年 1 月 20 日设立；

\*2 桂林福欣新投资有限公司 2022 年 12 月 22 日设立。

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 | 获批的交易额  度（如适用） | 是否超过交易额  度（如适用） | 上期发生额 |
| 福达阿尔芬 | 存货 | 23,757,514.84 | 55,000,000.00 | 否 | 25,006,222.30 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 桂林璟象酒店有限  公司 | 餐饮及住宿服务 | 1,266,479.74 |  |  | 1,471,830.95 |
| 桂林中国国际旅行  社有限责任公司 | 票务服务及汽车  租赁 | 664,941.60 |  |  | 704,386.00 |
| 三江县璟象酒店有  限公司 | 餐饮及住宿服务 | 139,540.00 |  |  | 448,512.00 |
| 玉林璟象酒店有限  公司 | 餐饮及住宿服务 | 20,858.00 |  |  | 158,341.00 |
| 桂林福达农产品销  售有限公司 | 农产品 | 317,420.00 |  |  | - |
| 广西福达航空票务有限公司 | 票务服务 | 438,287.00 |  |  | 130,334.00 |
| 广西第五季旅游有  限公司 | 票务服务 | 182,718.00 |  |  | 393,192.50 |
| 广西五季香农电子  商务有限公司 | 食品 | 224,000.00 |  |  | - |

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 |
| 福达阿尔芬 | 存货 | 3,816,098.91 | 2,787,470.92 |
| 福达阿尔芬 | 技术咨询费 | - | 539,244.93 |
| 北海福达特种车辆有限公司 | 存货 | 42,913.17 | 61,793.64 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

1. 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

1. 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 | 厂房和公寓 | 2,595,988.00 | 2,447,580.00 |

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付  款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
| 本期发生额 | 上期发生  额 | 本期发生  额 | 上期发生  额 | 本期发生  额 | 上期发生额 | 本期发生  额 | 上期发生  额 | 本期发生  额 | 上期发生  额 |
| 桂林福达全州机械制造有限  公司 | 厂房和办公楼 |  |  |  |  |  | 750,000.00 |  |  |  |  |

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

1. 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 | 30,000,000.00 | 2022.7.18 | 2023.7.14 | 否 |
| 福达阿尔芬 | 4,900,000.00 | 2020.03.31 | 2028.03.31 | 否 |
| 福达阿尔芬 | 4,900,000.00 | 2020.09.09 | 2028.03.31 | 否 |
| 福达阿尔芬 | 12,000,000.00 | 2021.01.22 | 2028.03.31 | 否 |
| 福达阿尔芬 | 4,900,000.00 | 2021.02.08 | 2028.03.31 | 否 |
| 福达阿尔芬 | 23,300,000.00 | 2021.03.12 | 2028.03.31 | 否 |

关联担保情况说明：

注\*1：2021 年 10 月，本公司（保证人）为中国工商银行股份有限公司桂林分行（债权人）与福达阿尔芬（债务人）在 2021 年 10 月 12 日至 2023 年 10 月 12 日期间签订的全部主合同提供最高额

保证担保，保证人担保的最高债权额为 3,100.00 万元。根据保证合同约定的保证期限：“保证期间自主合同确定的债权到期或提前到期之次日起三年”。

注\*2：2020 年 03 月，本公司（保证人）为中国民生银行股份有限公司桂林分行（债权人）与福达阿尔芬（债务人）签订的固定资产贷款借款合同公借贷字第 ZH2000000034126 提供连带责任保证担保。根据保证合同约定的保证期限：“自主合同约定的主债务人履行债务期限届满之日起三年”。

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| 福达集团 | 50,000,000.00 | 2022.4.24 | 2023.4.23 | 否 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 福达集团 | 53,000,000.00 | 2022.11.16 | 2023.11.15 | 否 |
| 福达集团 | 10,000,000.00 | 2022.3.28 | 2023.3.27 | 否 |
| 福达集团 | 35,000,000.00 | 2022.6.27 | 2023.6.26 | 否 |
| 福达集团 | 9,900,000.00 | 2022.3.28 | 2023.3.27 | 否 |

关联担保情况说明

√适用 □不适用

关联担保情况说明：

注\*1：2022 年 4 月，福达集团（保证人）为中国邮政储蓄银行股份有限公司桂林市世纪东路支行（债权人）与公司（债务人）在 2022 年 4 月 24 日至 2024 年 4 月 23 日期间签订的全部主合同提

供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为 5,000.00 万元。根据保证合同约定的保证期限：“本合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年。”

注\*2：2021 年 3 月，福达集团（保证人）为中国工商银行股份有限公司桂林分行（债权人）与公司（债务人）在 2021 年 3 月 26 日至 2023 年 3 月 26 日期间签订的全部主合同提供最高额保证担

保，保证人担保的最高债权额为 7,000.00 万元。根据保证合同约定的保证期限：“保证期间自主合同确定的债权到期或提前到期之次日起三年”。

注\*3：2022 年 3 月，福达集团（保证人）为光大银行桂林分行（债权人）与公司（债务人）在2022 年 3 月 28 日至 2024 年 3 月 27 日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的

最高债权额为 1,000.00 万元。根据保证合同约定的保证期限：“《综合授信协议》项下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年”。

注\*4：2022 年 6 月，福达集团（保证人）为光大银行桂林分行（债权人）与公司（债务人）在2022 年 6 月 24 日至 2023 年 6 月 23 日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为 3,5 00.00 万元。根据保证合同约定的保证期限：“《综合授信协议》项下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年”。

注\*5：2022 年 3 月，福达集团（保证人）为光大银行桂林分行（债权人）与公司（债务人）在2022 年 3 月 28 日至 2023 年 3 月 27 日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的

最高债权额为 1,000.00 万元。根据保证合同约定的保证期限：“最高额授信额度的有效使用期限为

2022 年 3 月 28 日至 2023 年 3 月 27 日”。

②票据业务的担保情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 承兑人 | 票据余额 | 出票日 | 到期日 | 保证人 |
| 中国工商银行桂林市西城支行 | 6,250,000.00 | 2022.7.7 | 2023.1.7 | 福达集团\*1 |
| 兴业银行桂林分行 | 7,065,500.00 | 2022.7.15 | 2023.1.15 | 福达集团\*2 |
| 4,178,000.00 | 2022.8.11 | 2023.2.11 |
| 4,634,500.00 | 2022.9.6 | 2023.3.6 |
| 6,023,000.00 | 2022.10.10 | 2023.4.10 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 4,870,000.00 | 2022.11.3 | 2023.5.3 |  |

注\*1：2021 年 3 月，福达集团（保证人）为中国工商银行股份有限公司桂林分行（债权人）与公司（债务人）在 2021 年 3 月 26 日至 2023 年 3 月 26 日期间签订的全部主合同提供最高额保证担

保，保证人担保的最高债权额为 7,000.00 万元。根据保证合同约定的保证期限：“保证期间自主合同确定的债权到期或提前到期之次日起三年。”

注\*2：2021 年 12 月，福达集团（保证人）为中国工商银行股份有限公司桂林分行（债权人）与公司（债务人）在 2021 年 12 月 8 日至 2022 年 12 月 8 日期间签订的全部主合同提供最高额保证担

保，保证人担保的最高债权额为 9,500.00 万元。根据保证合同约定的保证期限：“保证期间根据主合同项下债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算，就每笔融资而言，保证期间为该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年。”

1. 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 |  |

1. 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 | 966,899.08 |
| 桂林福达全州机械制造有限公司 | 购买房产 |  | 44,569,119.95 |
| 桂林福达全州机械制造有限公司 | 购买土地 |  | 21,935,225.13 |
| 广西福达环保科技有限公司 | 购买资产 |  | 460,177.00 |
| 河池福达农产品冷链有限公司 | 出售资产 |  | 117,831.40 |
| 玉林福达农产品冷链有限公司 | 出售资产 |  | 45,990.76 |
| 玉林璟象酒店有限公司 | 出售资产 |  | 16,967.02 |

1. 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 | 534.54 | 561.94 |

1. 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 |
| 应收账款 | 北海福达特种 | 24,003.41 | 1,200.17 |  |  |
| 预付款项 | 全州机械 |  |  |  |  |
| 其他应收款 | 福达阿尔芬 | 5,354,794.58 | 522,979.46 | 5,104,794.54 | 255,239.73 |
| 其他非流动资产 | 全州机械 |  |  | 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 | 3,026,361.79 | 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

单位：股 币种：人民币

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

其他说明无

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 限制性股票的公允价值依据授予日股票的收  盘价格减去激励对象认购价格，计算各期的每份限制性股票的公允价值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 根据公司《限制性股票激励计划》、《限制性股票激励计划实施考核管理办法》于每期  末合理估计可行权权益工具数量 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 5,929,200.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 |  |

其他说明无

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

1. 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

2017 年 4 月 12 日，子公司襄阳曲轴收到襄阳市樊城区人民法院的传票，国网湖北省电力公司襄阳供电公司以“电能计量装置的 C 项高压电压互感器故障失压，并由此导致电能计量装置失准” 为由，向法院提起诉讼，请求襄阳曲轴支付 2011 年 5 月 10 日至 2015 年 2 月 10 日期间少收取的电

费 2,151.14 万元以及由此产生的违约金 830.33 万元，共计 2,981.47 万元。

2018 年 12 月 10 日，根据襄阳市樊城区人民法院（2017）鄂 0606 民初 1792 号民事判决书，驳回原告国网湖北省电力公司襄阳供电公司的诉讼请求。

2019 年 5 月 9 日，襄阳曲轴收到湖北省襄阳市中级人民法院的传票，国网湖北省电力公司襄阳供电公司向湖北省襄阳市中级人民法院提起上诉，请求撤销原判。

2021 年 5 月 6 日，根据湖北省襄阳市中级人民法院（2019）鄂 06 民终 1460 号民事判决书，判

决：①撤销襄阳市樊城区人民法院（2017）鄂 0606 民初 1792 号民事判决；②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；③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。

2022 年 2 月 24 日，襄阳曲轴申请湖北省襄阳市人民检察院监督（2019）鄂 06 民终 1460 号湖北省电力有限公司襄阳供电公司诉襄阳福达东康曲轴有限公司供用电合同纠纷一案并获受理。于2022 年 10 月 9 日通知襄阳曲轴，告知该民事检察监督案件已于 2022 年 10 月 8 日以再审检察建议

书的形式向襄阳市中级人民法院提出再审检察建议。截至 2023 年 3 月 8 日，该案件正在襄阳市中级人民法院审查之中，尚未有结果。

针对此被诉案件，公司经审慎估计该事项对公司财务报表的影响，2021 年公司已根据被诉案件进展及赔偿可能性计提预计负债 17,396,719.40 元，公司已于 2021 年 6 月支付赔偿款 2,000,000.00

元，于 2022 年度累计支付 1,690,212.39 元，截至 2022 年 12 月 31 日账面预计负债 13,706,507.01 元。

除上述事项外，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

**1**、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

**2**、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 拟分配的利润或股利 | 64,620,865.10 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 64,620,865.10 |

**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

1. 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

1. 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

1. 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

1. 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 | 84,372,404.72 |
| 1 至 2 年 | 3,122,169.61 |
| 2 至 3 年 | 51,959.15 |
| 3 年以上 |  |
| 3 至 4 年 | 65,850.64 |
| 4 至 5 年 | 121,030.80 |
| 5 年以上 | 2,317.51 |
| 合计 | 87,735,732.43 |

2022 年年度报告

1. 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 | 87,735,732.43 | 100.00 | 4,673,515.93 | 5.33 | 83,062,216.50 | 108,526,830.42 | 100.00 | 5,490,671.84 | 5.06 | 103,036,158.58 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 | 99,529.64 | 0.11 |  |  | 99,529.64 | 230,463.53 | 0.21 |  |  | 230,463.53 |
| 组合 2 | 87,636,202.79 | 99.89 | 4,673,515.93 | 5.33 | 82,962,686.86 | 108,296,366.89 | 99.79 | 5,490,671.84 | 5.07 | 102,805,695.05 |
| 合计 | 87,735,732.43 | / | 4,673,515.93 | / | 83,062,216.50 | 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 | 87,636,202.79 | 4,673,515.93 | 5.33 |
| 合计 | 87,636,202.79 | 4,673,515.93 | 5.33 |

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

* 1. 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 |  | 817,155.91 |  |  | 4,673,515.93 |
| 合计 | 5,490,671.84 |  | 817,155.91 |  |  | 4,673,515.93 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

* 1. 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

* 1. 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 | 13,031,430.04 | 14.85 | 651,571.50 |
| 第二名 | 11,553,386.73 | 13.17 | 577,669.34 |
| 第三名 | 11,142,591.36 | 12.70 | 557,129.57 |
| 第四名 | 6,715,349.53 | 7.65 | 335,767.48 |
| 第五名 | 4,877,029.74 | 5.56 | 243,851.49 |
| 合计 | 47,319,787.40 | 53.93 | 2,365,989.38 |

其他说明无

* 1. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

* 1. 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 | 100,000,000.00 | 235,000,000.00 |
| 其他应收款 | 227,789,170.48 | 295,740,960.45 |
| 合计 | 327,789,170.48 | 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

1. 重要逾期利息

□适用 √不适用

1. 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 |
| 桂林曲轴 | 63,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 福达锻造 | 22,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 桂林齿轮 | - | 30,000,000.00 |
| 襄阳曲轴 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 100,000,000.00 | 235,000,000.00 |

1. 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

1. 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

1. 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|  |  |
| --- | --- |
| 账龄 | 期末账面余额 |
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内小计 | 222,577,684.62 |
| 1 至 2 年 | 5,729,794.54 |
| 2 至 3 年 |  |
| 3 年以上 |  |
| 3 至 4 年 | 10,000.00 |
| 4 至 5 年 |  |
| 5 年以上 |  |
| 合计 | 228,317,479.16 |

1. 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 |
| 内部往来款 | 221,513,400.18 | 289,882,732.75 |
| 资金拆借款及利息 | 5,354,794.58 | 5,104,794.54 |
| 备用金 | 1,277,700.00 | 887,446.59 |
| 押金 | 65,000.00 | 48,500.00 |
| 其他 | 106,584.40 | 76,554.00 |
| 合计 | 228,317,479.16 | 296,000,027.88 |

1. 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 | 269,241.25 |  |  | 269,241.25 |
| 本期转回 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 本期转销 |  |  |  |  |
| 本期核销 |  |  |  |  |
| 其他变动 |  |  |  |  |
| 2022年12月31日余额 | 528,308.68 |  |  | 528,308.68 |

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

1. 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  款坏账准备 | 259,067.43 | 269,241.25 |  |  |  | 528,308.68 |
| 合计 | 259,067.43 | 269,241.25 |  |  |  | 528,308.68 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

1. 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

1. 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 | 143,007,992.04 | 1 年以内 | 62.64 |  |
| 第二名 | 往来款 | 60,182,812.41 | 1 年以内 | 26.36 |  |
| 第三名 | 往来款 | 18,322,595.73 | 1 年以内 | 8.03 |  |
| 第四名 | 借款 | 5,354,794.58 | 1-2 年 | 2.35 | 522,979.46 |
| 第五名 | 备用金 | 600,000.00 | 1-2 年 | 0.26 |  |
| 合计 | / | 227,468,194.76 | / | 99.64 | 522,979.46 |

1. 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

1. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

1. 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 | 68,505,407.90 |  | 68,505,407.90 | 75,471,499.16 |  | 75,471,499.16 |
| 合计 | 1,646,196,951.46 |  | 1,646,196,951.46 | 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 |  |  |

1. 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 |  |  | -6,966,091.26 |  |  |  |  |  | 68,505,407.90 |  |
| 小计 | 75,471,499.16 |  |  | -6,966,091.26 |  |  |  |  |  | 68,505,407.90 |  |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 75,471,499.16 |  |  | -6,966,091.26 |  |  |  |  |  | 68,505,407.90 |  |

其他说明： 无

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 | 172,013,682.64 | 144,755,724.05 | 331,714,521.15 | 256,075,942.76 |
| 其他业务 | 75,356,072.60 | 63,666,897.48 | 109,851,841.29 | 105,312,619.49 |
| 合计 | 247,369,755.24 | 208,422,621.53 | 441,566,362.44 | 361,388,562.25 |

1. 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

1. 履约义务的说明

□适用 √不适用

1. 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 | 100,000,000.00 | 235,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -6,966,091.26 | -2,545,251.43 |
| 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 |  |  |
| 金融资产终止确认损益 | -496,967.83 |  |
| 合计 | 92,536,940.91 | 232,454,748.57 |

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 | -5,126.21 |  |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |  |  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 33,071,189.83 |  |
| 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 | 130,883.54 |  |
| 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 | 30,565.70 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |  |  |
| 减：所得税影响额 | 3,406,624.98 |  |
| 少数股东权益影响额 |  |  |
| 合计 | 29,820,887.88 |  |

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 | 2.46 | 0.10 | 0.10 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股  东的净利润 | 1.34 | 0.06 | 0.06 |

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

## 

## 修订信息

□适用 √不适用

董事长：黎福超 董事会批准报送日期：2023 年 3 月 9 日