

公司代码：603166

公司简称：福达股份

桂林福达股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	111

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
福达股份、本公司、公司	指	桂林福达股份有限公司
福达集团、控股股东	指	桂林福达集团有限公司
桂林曲轴	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	指	襄阳福达东康曲轴有限公司，福达股份持有其 100%的股权
武汉曲轴	指	武汉福达曲轴有限公司，福达股份持有其 100%的股权
桂林齿轮	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	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	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
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-6 月 30 日

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	507,949,033.38	504,882,520.36	0.61
归属于上市公司股东的净利润	38,037,808.29	30,570,426.82	24.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,970,407.02	15,792,117.40	64.45
经营活动产生的现金流量净额	57,746,247.75	32,975,974.16	75.12
经营活动产生的现金流量净额	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,028,100,042.65	2,024,596,659.11	0.17
总资产	3,698,205,715.69	3,584,605,604.99	3.17

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.07	0.07	-
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.07	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.049	0.036	36.11
加权平均净资产收益率(%)	1.86	2.98	减少1.12个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.27	1.54	减少0.27个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

净资产收益率较上年同期下降，主要是因上年末完成非公开发行导致股本与净资产增加所致。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	98,847.97	
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	12,483,586.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,725.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-657,758.87	
合计	12,067,401.27	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，汽车产销分别完成 1289.2 万辆和 1283 万辆，比上年同期分别增长 6.5% 和 8.1%，其中乘用车产销分别完成 1109.9 万辆和 1104.2 万辆，比上年同期分别增长 7.3% 和 9.2%，商用车产销分别完成 179.3 万辆和 178.7 万辆，与上年同期相比产销分别增长了 1.5% 和 1.9%。分车型产销情况看，客车产销比上年同期分别下降 9.4% 和 9.5%；货车产销比上年同期分别增长了 3.6% 和 4.0%。（以上数据来源于中国汽车工业协会统计数据）

2016 年上半年，公司坚定转型升级、提质增效的信心和决心，按照年度重点工作安排，认真落实、扎实推进，各项工作进展平稳有序，整体运营稳中有升。2016 年上半年，公司实现营业收入 50,794.90 万元，同比增长 0.61%，其中实现主营业务收入 48,917.25 万元，同比增长 4.03%；实现利润总额 4,445.81 万元，同比增长 28.11%；归属于上市公司股东的净利润 3,803.78 万元，同比增长 24.43%。

为确保年度经营目标的实现，2016 年上半年，公司主要开展了以下几个方面的工作：

1、加大乘用车曲轴产品的开发力度，加速产品转型

公司在巩固商用车市场，做精做强商用车产品的同时，进一步扩大乘用车曲轴产品的产品开发和销售占比，如东风乘用车 A15 产品和吉利 1.8T 产品已于上半年大批量生产，上汽通用五菱 1.0T、1.5T 产品上半年处于试验阶段。

2、努力拓展高端市场

公司近年来加大力度开拓国际高端市场，2016 年 5 月与沃尔沃汽车集团签订了合同金额约 1 亿元的曲轴毛坯销售合同，标志着公司产品 and 质量管理已具备向国际高端市场供货的能力。在离合器产品方面正在开发日本日野产品。同时，公司在上半年继续与部分国际知名汽车制造企业保持业务接触并接受其供应商资格审核，为进一步拓展高端市场奠定了坚实基础。

3、强化成本控制，努力降本增效

公司在上半年对采购降成本、技术降成本、制造降成本及财务费用降成本四个方面实现目标责任管理，由责任部门制订具体措施通过采购价格监控、技术改进和创新、推精准生产及控制贷款利率和有效利用闲置募集资金理财等方式在以上四个方面降本增资并取得了较好的效果。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	507,949,033.38	504,882,520.36	0.61
营业成本	372,196,685.78	378,673,460.01	-1.71
销售费用	23,072,569.14	19,575,309.56	17.87
管理费用	60,928,792.22	53,452,318.16	13.99
财务费用	18,782,932.75	31,880,228.94	-41.08

经营活动产生的现金流量净额	57,746,247.75	32,975,974.16	75.12
投资活动产生的现金流量净额	-609,344,945.50	-67,578,724.18	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	85,285,243.22	34,082,845.46	150.23
研发支出	29,631,939.69	28,943,328.79	2.38

营业收入变动原因说明:主要是因汽车行业产销量增加,公司主营业务产品销售较上年增加所致。

销售费用变动原因说明:主要是三包费及工资增加所致。

管理费用变动原因说明:主要是工资费用及研发费用支出增加所致。

财务费用变动原因说明:主要是报告期内归还部分银行借款致利息支出减少及理财和存款利息收入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:一方面销售商品、提供劳务收到的现金增加,另一方面本期到期应付票据金额减少导致购买商品、接受劳务支付的现金减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期购买理财产品支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:应付票据保证金转回增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润构成或利润来源未发生重大变动

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内未进行融资、重大资产重组等事项

(3) 经营计划进展说明

结合2016年上半年市场环境、行业发展趋势,公司在2016年将通过提升品质、推进精益制造、优化客户产品结构等多项措施,2016年上半年,公司实现营业收入50,794.90万元,同比增长0.61%,其中实现主营业务收入48,917.25万元,同比增长4.03%。利润总额4,445.81万元,同比增长28.11%;归属于上市公司股东的净利润3,803.78万元,同比增长24.43%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车零部件	489,172,547.16	356,059,109.24	27.21	4.03	0.86	增加2.28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	305,546,166.83	233,175,458.74	23.69	7.97	5.53	增加1.77个百分点
离合器	147,389,781.13	95,185,332.39	35.42	-2.21	-5.10	增加1.97个

						百分点
齿轮	26,600,494.24	19,777,386.45	25.65	11.96	2.35	增加 6.98 个百分点
曲轴毛坯	9,636,104.96	7,920,931.66	17.80	-24.60	-36.39	增加 15.24 个百分点
合计	489,172,547.16	356,059,109.24	27.21	4.03	0.39	增加 2.28 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

曲轴产品和齿轮产品较上年同期营业收入分别增加 7.97%和 11.96%，特别是乘用车曲轴产品较上年同期营业收入增加 66.61%，对外曲轴毛坯销售较上年同期减少 24.6%，主要是比亚迪曲轴毛坯销售下降所致。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北	2,643,519.00	92.81
华中	132,782,419.04	15.12
华东	48,599,992.51	5.02
华南	267,614,141.46	7.57
西北	26,730,051.19	-21.54
西南	9,973,200.03	-50.44
东北	623,057.48	-73.86
国外客户	206,166.45	-89.07
合计	489,172,547.16	4.03

主营业务分地区情况的说明

公司主营业务主要集中在玉林、柳州、襄阳、十堰、重庆、深圳、西安等重点区域，与上年未发生重大变化。

(三) 核心竞争力分析

本公司具有如下核心竞争优势：

1、拥有长期稳定合作的、国内外知名品牌的优质客户群体：公司秉承诚信、共赢的经营理念，以“至诚至信，创造满意”为服务宗旨，在公司发展过程中，逐步建立了一批长期稳定合作的、国内外知名品牌的优秀客户群体。

2、领先的工艺装备水平：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。

3、精密锻件产业链延伸带来的成本领先优势：本公司的福达锻造项目以精密曲轴毛坯锻件为主要产品。福达锻造能够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，可全面提升曲轴产品的成本竞争优势。

4、快速提升的合作研发能力：本公司主要为主机厂商配套零部件产品。本公司经过近几年的提升产品品质、加强体系管理，在拥有锻造、锻造模具以及高级研发、测量设备后，公司已具备了与国内发动机生产厂商共同开发产品的能力，基本满足了国际高端发动机厂商对于产品设计、产品研发的需求。

5、互利共赢的优秀供应商体系：福达股份拥有一套优秀的供应商筛选体系，并严格按照供应商的品牌、供货质量、供货价格、供货能力、管理能力、服务、信誉、企业文化以及福达采购的频次等方面将其分为核心供应商、关键供应商、普通供应商。

6、持续稳定的研发投入带来的研发优势：公司高度重视技术研发，公司以及全资子公司桂林曲轴、襄阳曲轴、桂林齿轮具有突出的自身开发能力，并且均被认定为高新技术企业；公司下属技术中心为自治区级技术中心；公司锻钢发动机曲轴被国家科学技术部列为 2006 年度国家火炬项目（项目编号：2006GH041399），公司年产 10 万吨精密锻件建设项目被列为 2011 年度国家火炬项目（项目编号：2011GH031814）；公司是国家 QC/T25《汽车干摩擦式离合器总成技术条件》以及 QC/T27《汽车干摩擦式离合器总成台架试验方法》两项行业标准的制定单位之一。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司不持有其他上市公司股权，不持有商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

报告期内，公司未买卖其他上市公司股份。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
兴业银行股份有限公司桂林分行	结构性理财	90,000,000	2015/12/31	2016/1/7	保本浮动收益型	3.08%	90,000,000	53,161.64	是		否	否	是	全资子公司
兴业银行股份有限公司桂林分行	结构性理财	77,000,000	2015/12/31	2016/1/14	保本浮动收益型	3.08%	77,000,000	90,965.48	是		否	否	是	全资子公司
桂林银行股份有限公司榕湖支行	单位协议存款	200,000,000	2016/1/5	2016/7/5	保本浮动收益型	3.80%			是		否	否	是	控股子公司
交通银行股份有限公司桂林分行	运蕴财富日增利	65,000,000	2016/1/8	2016/7/6	保本浮动收益型	3.60%			是		否	否	是	全资子公司
交通银行股份有限公司桂林分行	保证收益型	65,000,000	2016/1/8	2016/7/6	保本浮动收益型	3.60%			是		否	否	是	母公司
中国银河证券股份有限公司	天天利	20,000,000	2016/1/19	2016/7/19	保本浮动收益型	4.05%			是		否	否	是	全资子公司
中国银河证券股份有限公司	金自来	10,000,000	2016/1/26	2016/7/14	保本浮动收益型	4.03			是		否	否	是	全资子公司
中国银河证券股份有限公司	金自来	10,000,000	2016/1/26	2016/8/19	保本浮动收益型	4.06			是		否	否	是	全资子公司
中国银河证券股份有限公司	金自来	10,000,000	2016/1/26	2016/9/19	保本浮动收益型	4.08			是		否	否	是	全资子公司
中国银河证券股份有限公司	金自来	20,000,000	2016/5/9	2016/12/9	保本浮动收益型	3.719			是		否	否	是	全资子公司
中国银河证券股份有限公司	金自来	3,500,000	2016/5/10	2016/8/11	保本浮动收益型	3.457			是		否	否	是	全资子公司

中国银河证券股份有限公司	金自来	15,000,000	2016/5/25	2016/12/9	保本浮动收益型	3.709			是		否	否	是	全资子公司
中国建设银行股份有限公司桂林临桂支行	乾元保本型理财	50,000,000	2016/6/7	2016/12/6	保本浮动收益型	3.3			是		否	否	是	全资子公司
合计	/	635,500,000	/	/	/		167,000,000	144,127.12	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0元							
委托理财的情况说明							2015年12月29日公司召开的第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金项目建设及使用和正常生产经营的情况下，使用最高额度不超过人民币7亿元的暂时闲置的募集资金投资低风险的保本理财产品（其中产品期限长于273天的不超过3亿元）。							

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014年	首次发行	214,849,252.19	471,052.19	214,849,252.19		募集资金已全部使用于项目投资
2015年	非公开发行	1,017,421,965.25	50,277,773.95	261,880,373.95	755,541,591.30	截止2016年6月30日有46,850万元用于购买理财产品
合计	/	1,232,271,217.44	50,748,826.14	476,729,626.14	755,541,591.30	/
募集资金总体使用情况说明			具体内容详见2016年8月25日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《桂林福达股份有限公司2016年半年度			

募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
桂林曲轴新增年产 25 万根曲轴技术改造项目 (注 1)	否	7,254.96		7,254.96		54.26		60.02			无变动
襄樊曲轴新增年产 7 根曲轴技术改造项目 (注 1)	否	3,373.79		3,373.79		61.80		61.91			无变动
福达锻造年产 10 万吨精密锻件建设工程技术改造项目 (注 2)	否	6,094.75		6,094.75		100		1913.07			无变动
桂林齿轮新增年产 15 万套螺旋锥齿轮技术改造项目 (注 1)	否	3,059.79		3,059.79		25.57		37.49			无变动
福达股份技术中心技术改造项目 (注 1)	否	1,678.07	47.11	1,701.64		32.96					无变动
新增 5,000 根船用发动机曲轴项目 (注 3)	否	45,400.00	7.67	1,641.81	是	\					无变动
桂林曲轴产品升级与智能化改造项目 (注 3)	否	16,800.00	2,418.44	10,182.05	是	\					无变动
襄阳曲轴产品升级与智能化改造项目 (注 3)	否	6,000.00	48.77	614.76	是	\					无变动
公司重型汽车离合器和乘用车离合器产品升级改造	否	7,500.00	288.68	475.50	是	\					无变动

项目 (注3)											
福达锻造数字化及智能化锻造技术升级项目 (注3)	否	8,000.00	595.62	883.91	是	\					无变动
桂林齿轮客车螺旋锥齿轮与乘用车螺旋锥齿轮技术改造项目 (注3)	否	7,300.00	1,668.59	1,670.00	是	\					无变动
补充流动资金		10,742.20		10,720.00		\					无变动
合计	/	123,203.56	5,074.88	47,672.96	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明		具体内容详见 2016 年 8 月 25 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《桂林福达股份有限公司 2016 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。									

注 1: 除福达锻造年产 10 万吨精密锻件建设工程技术改造项目外, 其余首次公开发行募投项目于 2011 年立项。根据各项目可行性研究报告, 各项目在资金到位的情况下, 项目的建设期为 18-24 个月。公司首次公开发行募投项目总投资额约 17.49 亿元, 扣除首次公开发行募集资金 2.1 亿元外, 公司自筹资金已完成超过 9 亿元的项目投资。由于资金尚未全部到位, 截止 2016 年 6 月 30 日, 除福达锻造项目完成外, 其他首次公开发行募投项目的项目进度较为缓慢。而且现阶段我国整体经济发展增速逐步下降, 我国汽车产业特别是中、重型商用车行业产销量低迷, 部分汽车及汽车零部件市场出现一定程度的产能过剩, 导致公司原有生产线的产能利用率下降。在上述行业背景下, 结合公司现有资产负债率较高的资产结构, 为降低公司的经营风险、财务风险, 公司短期内以自筹资金方式继续投资以扩大产能为目标的前次募投项目存在较大困难, 故公司暂时无法确定首次公开发行募投项目达到预定可使用状态的日期。此外, 受限于投资进度, 首次公开发行募投项目整体上均尚未完工, 也未履行相关验收程序。因此, 首次公开发行募投项目尚无法做出完整的经济效益分析。

注 2: 福达锻造自设立起仅实施了“年产 10 万吨精密锻件建设工程技术改造项目”, 故实际收益以福达锻造报表数据计算。同时, 根据锻造项目可行性研究报告, 锻造项目银行借款的平均余额为 9,078.64 万元。由于实际项目投资中公司主要通过银行借款的方式保持锻造项目的持续推进, 因此福达锻造单体报表的负债余额较大, 财务费用较高, 对福达锻造的影响较大。参考可研报告中募投项目经济效益分析的计算方法, 公司采用可研报告中平均借款余额并按照目前的 1 年期借款利率估算福达锻造的财务费用每年约为 440.31 万元。

注 3: 公司定向增发募集资金于 2015 年 12 月到位, 截止 2016 年 6 月 30 日, 定向增发募投项目尚未产生效益。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	业务性质	主要产品	注册资本 (万元)	直接持股比例 (%)	总资产 (万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
桂林曲轴	生产性企业	曲轴	26000	100	194,697.46	46,057.01	2,228.19
襄阳曲轴	生产性企业	曲轴	6000	100	32,280.33	13,635.60	332.49
福达锻造	生产性企业	精密锻件	26000	100	92,134.20	40,498.31	1,655.76
桂林齿轮	生产性企业	齿轮	12000	100	24,625.70	15,871.29	396.86
武汉曲轴	生产性企业	曲轴	5000	100	7,844.01	1,015.36	-223.44
上海福达	销售		1000	100	605.61	446.43	-138.67

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内公司实施利润分配方案执行情况：

2016年3月21日召开的2015年度股东大会审议通过《2015年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，按公司2015年末总股本493,348,925股为基数，向全体股东每10股派发人民币现金股利0.7元人民币（含税）。同时，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。相关公告内容详见2016年3月22日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上发布的《福达股份2015年年度股东大会决议公告》（公告编号：2016-018）

2016年4月14日，公司实施2015年度利润分配及资本公积转增股本方案，相关公告内容详见2016年4月7日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上发布的《福达股份2015年度利润分配及资本公积转增股本实施公告》（公告编号：2016-019）。

报告期内公司利润分配方案无调整情况。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
无													
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司										0			

的担保)	
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)	0
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	122,082,631.20
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	122,082,631.20
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	122,082,631.20
担保总额占公司净资产的比例 (%)	6.02
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东福达集团	自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已持有的股份公司的股份，也不由股份公司回购该部分股份。	2014年11月27日 期限：36个月	是	是	无	无
	股份限售	实际控制人黎福超	1、自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已持有的股份公司的股份，也不由股份公司回购该部分股份。2、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	是	是	无	无
	股份限售	控股股东福达集团 实际控制人黎福超	直接或间接持有的公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长6个月。若公司股票在本次发行上市后有派发现金股利、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项的，发行价格应相应进行除权、除息调整。	2014年11月27日 期限：两年	是	是	无	无
	其他	控股股东福达集团	本公司上市后三年内，在满足监管机构及交易所对回购、增持公司股份等行为规定的前提下，如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进	2014年11月27日 期限：三年内	是	是	无	无

			行调整），非因不可抗力因素所致，自应采取稳定股价措施之日起 3 个月内实施增持公司股份。控股股东单次用于增持公司股票的资金总额不低于其所获得的公司上一年度现金分红额的 20%，连续十二个月内增持比例不超过公司上一年度末股份总额的 2%。					
解决关联交易	控股股东福达集团 实际控制人黎福超	为规范及减少本公司与关联方之间的关联交易，公司控股股东福达集团及实际控制人黎福超于 2011 年 7 月 25 日出具了《规范与减少关联交易承诺函》，作出承诺如下：在未来的业务经营中，福达集团（黎福超）将采取切实措施尽量规范和减少福达集团（黎福超）及福达集团（黎福超）控制的其他企业与福达股份的关联交易。若有不可避免的关联交易，福达集团（黎福超）保证关联交易遵循公平合理的原则，签订关联交易合同，关联交易的价格不偏离市场独立价格或收费标准；保证关联交易按照《公司法》、福达股份《章程》及其他规章制度的规定履行相应的关联交易审批程序；保证关联交易均出于福达股份利益考虑，且为福达股份经营发展所必要，不存在向关联方或其他第三方输送不恰当利益的情况；保证不通过关联交易损害福达股份及福达股份其他股东的合法权益。	2011 年 7 月 25 日 期限：长期	是	是	无	无	
其他	控股股东福达集团、实际控制人黎福超	本公司控股股东福达集团和实际控制人黎福超分别出具承诺：福达集团（黎福超）将确保本公司的全部募集资金规范、合理地用于汽车零部件产品的研发、生产和销售。福达集团（黎福超）不会利用控股股东或实际控制人地位使得本公司募集资金直接或变相用于房地产业务或从事房地产经营的企业。	2011 年 7 月 25 日 期限：长期	是	是	无	无	
其他	控股股东福达集团、实际控制人黎福超	本公司控股股东福达集团、实际控制人黎福超承诺，若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将利用控股股东（或实际控制人）地位促成发行人在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，制订股份回购方案并予以公告，依法购回首次公开发行股票时本公司股东发售的原限售股份，回购价格为二级市场价格，且不低于发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派发现金股利、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括原限售股份及其派生股份，且发行价格将相应进行除权、除息调整）。	2014 年 11 月 27 日 期限：长期	是	是	无	无	

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人
处罚及整改情况**

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

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》的规定，建立健全并严格执行企业内部控制制度，完善法人治理结构，规范公司运作，强化信息披露工作，切实维护公司及全体股东利益，公司治理水平和运行质量不断提高，公司治理实际情况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	428,307,925	86.81			85,661,585		85,661,585	513,969,510	86.81
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	428,307,925	86.81			85,661,585		85,661,585	513,969,510	86.81
其中：境内非国有法人持股	397,848,925	80.64			79,569,785		79,569,785	477,418,710	80.64
境内自然人持股	30,459,000	6.17			6,091,800		6,091,800	36,550,800	6.17
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	65,041,000	13.19			13,008,200		13,008,200	78,049,200	13.19
1、人民币普通股	65,041,000	13.19			13,008,200		13,008,200	78,049,200	13.19
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	493,348,925	100.00			98,669,785		98,669,785	592,018,710	100.00

2、 股份变动情况说明

2016年3月21日召开的2015年度股东大会审议通过《2015年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，按公司2015年末总股本493,348,925股为基数，向全体股东每10股派发人民币现金股利0.7元人民币（含税）。同时，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。相关公告内容详见2016年3月22日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上发布的《福达股份2015年年度股东大会决议公告》（公告编号：2016-018）

2016年4月14日，公司实施2015年度利润分配及资本公积转增股本方案，相关公告内容详见2016年4月7日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上发布的《福达股份2015年度利润分配及资本公积转增股本实施公告》（公告编号：2016-019）。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	21388
---------------	-------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
桂林福达集团有限公司	67,600,000	405,600,000	68.51	405,600,000	无	0	境内非国有法人
黎福超	4,000,000	24,000,000	4.05	24,000,000	质押	20,400,000	境内自然人
申万菱信资产—招商银行—华润深国投信托—瑞华定增对冲基金2号集合资金信托计划	3,306,865	19,841,188	3.35	19,841,188	无	0	未知
第一创业证券—国信证券—共盈大岩量化定增集合资产管理计划	2,033,518	12,201,107	2.06	12,201,107	无	0	未知
东海基金—工商银行—鑫龙170号资产管理计划	1,206,973	7,241,836	1.22	7,241,836	无	0	未知
诺安基金—兴业证券—南京双安资产管理有限公司	1,196,980	7,181,880	1.21	7,181,880	无	0	未知
黎锋	1,014,000	6,084,000	1.03	6,084,000	质押	6,084,000	境内自然人
吕桂莲	910,000	5,460,000	0.92	0	无	0	境内自然人
宋志华	337,380	2,110,280	0.36	0	无	0	境内自然人
财通基金—工商银行—财通基金—富春定增增利8号资产管理计划	348,644	2,091,862	0.35	2,091,862	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
吕桂莲	5,460,000	人民币普通股	5,460,000
宋志华	2,110,280	人民币普通股	2,110,280
谢燕芳	1,804,800	人民币普通股	1,804,800
黄铁锋	1,591,200	人民币普通股	1,591,200
王长顺	1,404,000	人民币普通股	1,404,000
彭丽	1,357,200	人民币普通股	1,357,200
中国证券金融股份有限公司	753,600	人民币普通股	753,600
李刚	702,000	人民币普通股	702,000
刘权	595,140	人民币普通股	595,140
陈华	496,760	人民币普通股	496,760
上述股东关联关系或一致行动的说明	黎福超与黎锋为父子关系，构成关联关系。除上述情形外，上述股东不存在关联关系或一致行动。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	桂林福达集团有限公司	405,600,000	2017年11月27日	405,600,000	36个月
2	黎福超	24,000,000	2017年11月27日	24,000,000	36个月
3	申万菱信资产—招商银行—华润深国投信托—瑞华定增对冲基金2号集合资金信托计划	19,841,188	2016年12月29日	19,841,188	12个月
4	第一创业证券—国信证券—共盈大岩量化定增集合资产管理计划	12,201,107	2016年12月29日	12,201,107	12个月
5	东海基金—工商银行—鑫龙170号资产管理计划	7,241,836	2016年12月29日	7,241,836	12个月

6	诺安基金—兴业证券—南京双安资产管理有限公司	7,181,880	2016年12月29日	7,181,880	12个月
7	黎锋	6,084,000	2017年11月27日	6,084,000	36个月
8	财通基金—工商银行—财通基金—富春定增增利8号资产管理计划	2,091,862	2016年12月29日	2,091,862	12个月
9	财通基金—工商银行—恒增专享6号资产管理计划	2,091,805	2016年12月29日	2,091,805	12个月
10	财通基金—工商银行—恒增专享5号资产管理计划	2,008,134	2016年12月29日	2,008,134	12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明					

(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

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
吕桂莲	董事、副总、财务总监	4,550,000	5,460,000	910,000	转增股本
黄铁锋	董事	1,326,000	1,591,200	265,200	转增股本
李刚	监事	585,000	702,000	117,000	转增股本
黄桂霞	监事	195,000	234,000	39,000	转增股本
王长顺	副总	1,170,000	1,404,000	234,000	转增股本
张海涛	董事会秘书	208,000	239,600	31,600	转增股本、减持
连漪	离任董事	390,000	468,000	78,000	转增股本
石广文	离任监事	117,000	140,400	23,400	转增股本
合计		8,541,000	10,239,200	1,698,200	

其它情况说明

2016年4月14日,公司实施2015年度利润分配及资本公积转增股本方案,内容详见2016年4月7日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)上发布的《福达股份2015年度利润分配及资本公积转增股本实施公告》(公告编号:2016-019)。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
连漪	董事	离任	因工作原因辞职
宋军	董事	聘任	新聘任
石广文	监事	离任	因工作原因辞职
马建龙	监事	聘任	新聘任

三、其他说明

公司董事、监事变动情况详见公司2016年2月27日在上海证券交易所(www.sse.com.cn)及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》刊登的《福达股份关于公司董事、监事辞职的公告》(2016年-016号)。

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：桂林福达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		685,771,530.35	800,865,874.72
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	
应收票据		98,528,265.68	107,365,615.14
应收账款		380,432,413.57	327,606,506.70
预付款项		137,726,491.04	75,037,770.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		7,161,275.72	
应收股利			
其他应收款		9,031,377.38	5,361,771.57
买入返售金融资产			
存货		250,693,535.55	244,211,093.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		348,531,318.19	205,573,240.48
流动资产合计		1,917,876,207.48	1,766,021,872.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,477,336,733.92	1,507,248,848.63
在建工程		173,439,123.97	184,015,392.65
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		123,191,529.54	121,550,465.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		498,575.50	558,404.56
递延所得税资产		5,863,545.28	5,210,621.14
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,780,329,508.21	1,818,583,732.56
资产总计		3,698,205,715.69	3,584,605,604.99
流动负债：			
短期借款		1,073,000,000.00	999,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		167,077,631.20	161,149,074.57
应付账款		140,733,584.49	95,946,081.42
预收款项		1,142,002.04	678,970.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,568,690.65	20,994,684.83
应交税费		11,082,596.94	3,616,592.96
应付利息		1,158,498.88	1,394,921.38
应付股利			
其他应付款		6,105,839.79	9,274,911.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债			
流动负债合计		1,412,868,843.99	1,292,055,237.65
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
专项应付款		-	-
预计负债			
递延收益		257,236,829.05	267,953,708.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		257,236,829.05	267,953,708.23
负债合计		1,670,105,673.04	1,560,008,945.88

所有者权益			
股本		592,018,710.00	493,348,925.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,033,975,807.47	1,132,645,592.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,306,794.91	35,306,794.91
一般风险准备			
未分配利润		366,798,730.27	363,295,346.73
归属于母公司所有者权益合计		2,028,100,042.65	2,024,596,659.11
少数股东权益			
所有者权益合计		2,028,100,042.65	2,024,596,659.11
负债和所有者权益总计		3,698,205,715.69	3,584,605,604.99

法定代表人：黎福超 主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：桂林福达股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		25,755,702.95	97,766,067.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,565,641.68	31,099,725.86
应收账款		122,771,224.35	107,192,254.36
预付款项		34,234,727.00	8,323,030.10
应收利息		1,165,078.69	
应收股利			
其他应收款		1,028,237,746.65	1,015,708,749.32
存货		49,669,345.04	41,251,153.41
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		68,289,357.86	1,230,972.35
流动资产合计		1,360,688,824.22	1,302,571,953.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		830,312,312.06	830,312,312.06
投资性房地产			

固定资产		154,842,115.13	156,160,673.78
在建工程		23,667,094.19	20,111,156.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,970,567.82	26,015,970.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	
递延所得税资产		3,040,286.00	2,135,418.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,039,832,375.20	1,034,735,531.98
资产总计		2,400,521,199.42	2,337,307,485.36
流动负债：			
短期借款		517,500,000.00	401,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		44,995,000.00	61,628,000.00
应付账款		49,738,594.72	32,158,163.87
预收款项		747,126.76	245,417.04
应付职工薪酬		4,324,737.02	6,957,498.71
应交税费		2,806,202.86	651,351.09
应付利息		635,536.45	615,468.33
应付股利			
其他应付款		4,750,927.90	22,873,165.67
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		625,498,125.71	526,129,064.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		85,212,135.21	88,023,143.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,212,135.21	88,023,143.41
负债合计		710,710,260.92	614,152,208.12
所有者权益：			
股本		592,018,710.00	493,348,925.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,030,252,507.47	1,128,922,292.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,306,794.91	35,306,794.91
未分配利润		32,232,926.12	65,577,264.86
所有者权益合计		1,689,810,938.50	1,723,155,277.24
负债和所有者权益总计		2,400,521,199.42	2,337,307,485.36

法定代表人：黎福超 主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		507,949,033.38	504,882,520.36
其中：营业收入		507,949,033.38	504,882,520.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		480,161,274.79	486,228,900.15
其中：营业成本		372,196,685.78	378,673,460.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,924,438.77	1,669,302.94
销售费用		23,072,569.14	19,575,309.56
管理费用		60,928,792.22	53,452,318.16
财务费用		18,782,932.75	31,880,228.94
资产减值损失		3,255,856.13	978,280.54
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		3,945,144.91	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		31,732,903.50	18,653,620.21
加：营业外收入		12,729,380.84	16,423,175.20
其中：非流动资产处置利得		100,068.67	7,546,339.67
减：营业外支出		4,220.70	374,272.34

其中：非流动资产处置损失		1,220.70	365,184.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,458,063.64	34,702,523.07
减：所得税费用		6,420,255.35	4,132,096.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		38,037,808.29	30,570,426.82
归属于母公司所有者的净利润		38,037,808.29	30,570,426.82
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,037,808.29	30,570,426.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,037,808.29	30,570,426.82
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)		0.07	0.07
（二）稀释每股收益(元/股)		0.07	0.07

法定代表人：黎福超 主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		154,951,386.71	166,747,341.89
减：营业成本		101,624,333.46	111,870,042.38
营业税金及附加		466,090.72	1,080,293.86
销售费用		14,834,492.77	13,555,035.22
管理费用		29,080,739.51	21,123,317.10
财务费用		12,683,748.09	11,353,925.98
资产减值损失		1,301,048.93	191,523.32

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		1,208,678.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,830,388.70	7,573,204.03
加：营业外收入		4,118,607.34	6,443,119.00
其中：非流动资产处置利得		10,289.36	2,627,938.92
减：营业外支出		3,000.00	74,281.65
其中：非流动资产处置损失		-	65,197.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		285,218.64	13,942,041.38
减：所得税费用		-904,867.37	1,379,468.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,190,086.01	12,562,573.30
五、其他综合收益的税后净额		1,190,086.01	12,562,573.30
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,190,086.01	12,562,573.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黎福超 主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

合并现金流量表
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		656,611,390.20	650,565,346.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,962,046.23	32,219,793.69
经营活动现金流入小计		658,573,436.43	682,785,139.71
购买商品、接受劳务支付的现金		457,330,512.70	517,094,340.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		92,247,690.80	77,207,177.88
支付的各项税费		29,431,715.06	24,258,522.64
支付其他与经营活动有关的现金		21,817,270.12	31,249,124.68
经营活动现金流出小计		600,827,188.68	649,809,165.55
经营活动产生的现金流量净额		57,746,247.75	32,975,974.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		232,010,032.88	
取得投资收益收到的现金		186,010.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		299,050.00	2,567,543.61
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		7,213,607.02	2,757,872.97
投资活动现金流入小计		239,708,700.86	5,325,416.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,553,646.36	72,904,140.76
投资支付的现金		798,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		849,053,646.36	72,904,140.76
投资活动产生的现金流量净额		-609,344,945.50	-67,578,724.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		592,000,000.00	627,328,119.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		99,916,000.00	33,396,190.00
筹资活动现金流入小计		691,916,000.00	660,724,309.00
偿还债务支付的现金		557,250,891.67	527,902,937.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,379,865.11	98,738,526.04
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		606,630,756.78	626,641,463.54
筹资活动产生的现金流量净额		85,285,243.22	34,082,845.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		95.19	
五、现金及现金等价物净增加额		-466,313,359.34	-519,904.56
加：期初现金及现金等价物余额		666,162,649.22	43,156,501.17
六、期末现金及现金等价物余额		199,849,289.88	42,636,596.61

法定代表人：黎福超 主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		155,495,376.28	142,423,436.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,296,000.00	1,901,761.87
经营活动现金流入小计		156,791,376.28	144,325,198.00
购买商品、接受劳务支付的现金		116,684,548.16	93,331,852.13
支付给职工以及为职工支付的现金		30,828,402.54	23,514,759.56
支付的各项税费		6,959,136.51	13,615,123.91
支付其他与经营活动有关的现金		14,158,269.85	10,896,844.60
经营活动现金流出小计		168,630,357.06	141,358,580.20
经营活动产生的现金流量净额		-11,838,980.78	2,966,617.80
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		3,702.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,800.00	2,362,191.67
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		549,698.09	470,101.11
投资活动现金流入小计		586,201.04	2,832,292.78
购建固定资产、无形资产和其他长		9,656,242.85	7,102,943.52

期资产支付的现金			
投资支付的现金		76,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,656,242.85	7,102,943.52
投资活动产生的现金流量净额		-85,070,041.81	-4,270,650.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		307,500,000.00	274,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		219,460,000.00	130,049,740.00
筹资活动现金流入小计		526,960,000.00	404,049,740.00
偿还债务支付的现金		191,250,891.67	189,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,914,602.59	73,903,277.37
支付其他与筹资活动有关的现金		268,905,948.18	131,180,000.00
筹资活动现金流出小计		497,071,442.44	394,983,277.37
筹资活动产生的现金流量净额		29,888,557.56	9,066,462.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-67,020,465.03	7,762,429.69
加：期初现金及现金等价物余额		79,277,667.98	11,378,845.18
六、期末现金及现金等价物余额		12,257,202.95	19,141,274.87

法定代表人：黎福超 主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	493,348,925.00				1,132,645,592.47				35,306,794.91		363,295,346.73		2,024,596,659.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	493,348,925.00				1,132,645,592.47				35,306,794.91		363,295,346.73		2,024,596,659.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	98,669,785.00				-98,669,785.00						3,503,383.54		3,503,383.54
（一）综合收益总额											38,037,808.29		38,037,808.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股	-				-								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-34,534,424.75		-34,534,424.75
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-34,534,424.75		-34,534,424.75

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	98,669,785.00				-98,669,785.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	98,669,785.00				-98,669,785.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	592,018,710.00				1,033,975,807.47			35,306,794.91		366,798,730.27		2,028,100,042.65

项目	上期											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	433,500,000.00				175,072,552.22				34,449,455.79		378,894,498.72		1,021,916,506.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	433,500,000.00				175,072,552.22				34,449,455.79		378,894,498.72		1,021,916,506.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									-		-34,454,573.18		-34,454,573.18
(一)综合收益总额											30,570,426.82		30,570,426.82
(二)所有者投入和减少资本													-

		优先股	永续债	其他		库存股	综合收益	项储备			
一、上年期末余额	493,348,925.00				1,128,922,292.47				35,306,794.91	65,577,264.86	1,723,155,277.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	493,348,925.00				1,128,922,292.47				35,306,794.91	65,577,264.86	1,723,155,277.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	98,669,785.00				-98,669,785.00					-33,344,338.74	-33,344,338.74
（一）综合收益总额										1,190,086.01	1,190,086.01
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-34,534,424.75	-34,534,424.75
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-34,534,424.75	-34,534,424.75
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	98,669,785.00				-98,669,785.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	98,669,785.00				-98,669,785.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											

四、本期期末余额	592,018,710.00				1,030,252,507.47				35,306,794.91	32,232,926.12	1,689,810,938.50
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	---------------	------------------

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	433,500,000.00				171,349,252.22				34,449,455.79	122,886,212.80	762,184,920.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	433,500,000.00				171,349,252.22				34,449,455.79	122,886,212.80	762,184,920.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-	-52,462,426.70	-52,462,426.70
（一）综合收益总额										12,562,573.30	12,562,573.30
（二）所有者投入和减少资本	-				-						-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配									-	-65,025,000.00	-65,025,000.00
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-65,025,000.00	-65,025,000.00
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	433,500,000.00				171,349,252.22				34,449,455.79	70,423,786.10	709,722,494.11

法定代表人：黎福超主管会计工作负责人：吕桂莲会计机构负责人：张海涛

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

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

根据2016年3月21日召开的2015年度股东大会审议通过，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。截止报告期末公司已办理注册资本变更登记。变更后的注册资本为人民币592,018,710.00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）

2. 合并财务报表范围

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	武汉福达曲轴有限公司	武汉曲轴	100.00	-
5	桂林福达重工锻造有限公司	福达锻造	100.00	-
6	上海福达汽车零部件销售有限公司	上海福达	100.00	-

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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：

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并报表的编制方法

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

价)，资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加

上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

9. 金融工具

（1）金融资产的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

② 持有至到期投资

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

③ 应收款项

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

④可供出售金融资产

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

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

(2) 金融负债的分类

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

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

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分的账面价值；

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

② 继续涉入所转移的金融资产

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

③ 继续确认所转移的金融资产

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

(6) 金融负债终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

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

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

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

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出

售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

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

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

10. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
确定信用风险组合的依据	组合 1 应收关联方款项（合并范围内）、职工借款和单位押金 组合 2 第三方应收款项
按信用风险组合计提坏账准备的计提方法	组合 1 除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收关联方款项（合并范围内）、职工借款和单位押金计提坏账准备 组合 2 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	账龄分析法

11. 存货

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

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

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

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法：周转材料在领用时采用一次摊销法摊销

12. 划分为持有待售资产

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。

13. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

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

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

14. 固定资产

(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。

(2). 折旧方法

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

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

(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。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

(6) 商誉减值测试

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

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

19. 长期待摊费用

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。

20. 职工薪酬

(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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

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

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

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

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

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

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

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

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

23. 收入

(1) 销售商品收入

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

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

(2) 提供劳务收入

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

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计

已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情

况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

26. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始

日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

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

27. 其他重要的会计政策和会计估计

无

28. 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

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额（营业收入×适用税率）减进项税额	17%
消费税		
营业税	营业收入×适用税率	5%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税、营业税计征	5%、7%
企业所得税	按照应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳增值税、营业税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税、营业税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2. 税收优惠

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

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

*₃: 根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局《关于公布广西壮族自治区 2013 年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》(桂科高字[2014]7 号)文件批准,桂林齿轮已通过高新技术企业复审(证书编号:GF201345000005),2013-2015 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

*₄: 2013 年 12 月,襄阳福达已通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局高新技术企业复审(证书编号:GF201342000089),2013-2015 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

*₅: 根据广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局《关于公布广西壮族自治区 2015 年通过认定高新技术企业名单的通知》(桂科高字〔2016〕15 号)文件批准,福达锻造已通过高新技术企业认定(证书编号:GR201545000209),2015-2017 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,259,352.77	399,164.48
银行存款	198,589,937.11	665,791,868.49
其他货币资金	485,922,240.47	134,674,841.75
合计	685,771,530.35	800,865,874.72
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 其他货币资金期末余额中 80,745,985.49 元已被用作应付票据保证金,5,176,254.98 元已被用作信用证保证金,除此之外,期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末余额中无存放在境外的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产适用 不适用**3、衍生金融资产**适用 不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	96,028,265.68	106,345,934.74
商业承兑票据	2,500,000.00	1,019,680.40
合计	98,528,265.68	107,365,615.14

(2). 期末公司已质押的应收票据适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	481,361,429.76	375,885,391.06
商业承兑票据		
合计	481,361,429.76	375,885,391.06

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	403,124,653.23	100.00	22,692,239.66	5.63	380,432,413.57	347,151,171.70	100.00	19,544,665.00	5.63	327,606,506.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	403,124,653.23	/	22,692,239.66	/	380,432,413.57	347,151,171.70	/	19,544,665.00	/	327,606,506.70

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	380,170,883.60	19,008,544.18	5
1 至 2 年	19,231,098.68	1,923,109.87	10
2 至 3 年	1,646,746.80	494,024.04	30
3 至 4 年	1,313,925.84	656,962.92	50
4 至 5 年	761,998.31	609,598.65	80
合计	403,124,653.23	22,692,239.66	5.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,147,574.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2016 年 6 月 30 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	107,505,116.28	26.67	5,376,736.61
客户二	56,876,437.30	14.11	2,843,821.87
客户三	17,514,860.31	4.34	1,088,397.88
客户四	15,052,322.86	3.73	830,114.89
客户五	12,475,465.24	3.09	752,616.14
合计	209,424,201.99	51.95	10,891,687.39

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

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	131,920,361.86	95.78	63,639,075.05	84.82

1 至 2 年	5,480,843.92	3.98	10,546,295.66	14.05
2 至 3 年	278,254.06	0.20	428,600.00	0.57
3 年以上	47,031.20	0.03	423,800.00	0.56
合计	137,726,491.04	100.00	75,037,770.71	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本期末账龄超过 1 年的预付款项主要为桂林曲轴、重工锻造预付的设备款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	2016 年 6 月 30 日余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	31,765,763.23	23.06
第二名	24,256,574.81	17.61
第三名	9,158,197.35	6.65
第四名	9,051,806.38	6.57
第五名	2,838,500.63	2.06
合计	77,070,842.40	55.96

其他说明

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

(2) 预付款项期末余额较期初余额增长了 83.54%，主要系本公司及子公司预付设备款增加所致。

7、 应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	7,161,275.72	
合计	7,161,275.72	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,152,351.00	100.00	120,973.62	1.32	9,031,377.38	5,459,081.43	100.00	97,309.86	1.78	5,361,771.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	9,152,351.00	/	120,973.62	/	9,031,377.38	5,459,081.43	/	97,309.86	/	5,361,771.57

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	2,330,673.93	116,533.71	5.00
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
2 至 3 年	1,466.38	439.91	30.00
合计	2,372,140.31	120,973.62	5.10

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 23,663.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,317,245.24	4,172,855.43
往来款	3,195,175.33	513,130.41
押金	55,282.76	55,282.76
其他	584,647.67	717,812.83
合计	9,152,351.00	5,459,081.43

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	备用金	561,309.51	1 年以内	6.13	-
第二名	备用金	519,547.10	1 年以内	5.68	-
第三名	备用金	301,377.73	1 年以内	3.29	-
第四名	备用金	245,350.00	1 年以内	2.68	-
第五名	备用金	240,354.00	1 年以内	2.63	-
合计	/	1,867,938.34	/	20.41	-

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

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10、 存货
(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,842,567.52		67,842,567.52	60,596,558.57		60,596,558.57
在产品	22,278,901.47		22,278,901.47	33,869,353.85		33,869,353.85
库存商品	134,995,293.38	1,110,678.90	133,884,614.48	127,802,684.99	1,026,061.19	126,776,623.80
周转材料	26,687,452.08		26,687,452.08	22,968,556.89		22,968,556.89
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	251,804,214.45	1,110,678.90	250,693,535.55	245,237,154.30	1,026,061.19	244,211,093.11

(2). 存货跌价准备

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	1,026,061.19	240,537.28		155,919.57	-	1,110,678.90
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,026,061.19	240,537.28		155,919.57	-	1,110,678.90

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品*1	322,500,000.00	167,000,000.00
预交所得税	1,230,972.35	2,193,431.64
待抵扣进项税*2	24,800,345.84	36,379,808.84
合计	348,531,318.19	205,573,240.48

13、可供出售金融资产

□适用 √不适用

14、持有至到期投资

□适用 √不适用

15、长期应收款

□适用 √不适用

16、长期股权投资

□适用 √不适用

17、投资性房地产

□适用 √不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

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	468,345,167.04	1,705,101,991.75	12,580,358.20	6,342,941.91	2,192,370,458.90
2. 本期增加金额	26,520,606.07	23,631,920.77	680,550.10	320,265.22	51,153,342.16
(1) 购置	12,661,412.09	15,077,967.28	680,550.10	320,265.22	28,740,194.69
(2) 在建工程转入	13,859,193.98	8,553,953.49			22,413,147.47
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	11,228,485.43	1,187,090.60	589,185.00	-	13,004,761.03
(1) 处置或报废	11,228,485.43	1,187,090.60	589,185.00		13,004,761.03
4. 期末余额	483,637,287.68	1,727,546,821.92	12,671,723.30	6,663,207.13	2,230,519,040.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	49,236,472.46	623,456,997.21	7,661,971.54	4,766,169.06	685,121,610.27
2. 本期增加金额	8,211,269.50	59,452,774.26	653,402.80	314,091.28	68,631,537.84
(1) 计提	8,211,269.50	59,452,774.26	653,402.80	314,091.28	68,631,537.84
3. 本期减少金额	55,563.84	208,727.49	306,550.67	-	570,842.00
(1) 处置或报废	55,563.84	208,727.49	306,550.67		570,842.00
4. 期末余额	57,392,178.12	682,701,043.98	8,008,823.67	5,080,260.34	753,182,306.11
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	426,245,109.56	1,044,845,777.94	4,662,899.63	1,582,946.79	1,477,336,733.92
2. 期初账面价值	419,108,694.58	1,081,644,994.54	4,918,386.66	1,576,772.85	1,507,248,848.63

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福达股份房产	55,813,718.34	正在办理
桂林曲轴房产	108,196,089.90	正在办理
福达锻造房产	8,287,439.10	正在办理
襄阳曲轴房产	8,037,541.98	正在办理
武汉曲轴房产	31,720,127.29	正在办理

其他说明:

期末固定资产账面价值中房屋及建筑物 150,326,468.21 元、机械设备 404,175,839.67 元已被用作本公司银行借款抵押。

19、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

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	132,922,053.17		132,922,053.17	145,827,569.65	-	145,827,569.65
生产厂房	15,593,819.56		15,593,819.56	22,784,720.86	-	22,784,720.86
零星工程	24,923,251.24		24,923,251.24	15,403,102.14	-	15,403,102.14
合计	173,439,123.97		173,439,123.97	184,015,392.65	-	184,015,392.65

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

20、工程物资

适用 不适用

21、固定资产清理

适用 不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	128,331,378.90			9,418,174.29	137,749,553.19
2. 本期增加金额	830,720.00			2,889,405.98	3,720,125.98
(1) 购置	830,720.00			2,889,405.98	3,720,125.98
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-			-	
(1) 处置					
4. 期末余额	129,162,098.90			12,307,580.27	141,469,679.17
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,207,517.34			1,991,570.27	16,199,087.61
2. 本期增加金额	1,283,925.88			795,136.14	2,079,062.02
(1) 计提	1,283,925.88			795,136.14	2,079,062.02
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	15,491,443.22			2,786,706.41	18,278,149.63
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	113,670,655.68			9,520,873.86	123,191,529.54
2. 期初账面价值	114,123,861.56			7,426,604.02	121,550,465.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

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	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具费	558,404.56		59,829.06		498,575.50
合计	558,404.56		59,829.06		498,575.50

28、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	22,813,213.28	3,699,238.55	19,450,970.93	2,929,463.56
内部交易未实现利润	1,110,678.90	166,601.82	1,026,061.19	153,909.18
可抵扣亏损	13,318,032.73	1,997,704.91	14,181,656.08	2,127,248.40
合计	37,241,924.91	5,863,545.28	34,658,688.20	5,210,621.14

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

29、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	75,000,000.00	61,000,000.00
抵押借款	463,000,000.00	498,000,000.00
保证借款	485,000,000.00	390,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	1,073,000,000.00	999,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款期末余额中有 71,000,000.00 元同时由福达集团、黎福超提供连带责任担保；保证借款期末余额中 455,000,000.00 元由福达集团提供连带责任担保，30,000,000.00 元由本公司向襄阳曲轴提供连带责任担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

31、衍生金融负债

□适用 √不适用

32、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	167,077,631.20	161,149,074.57
合计	167,077,631.20	161,149,074.57

33、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	136,692,189.31	75,517,800.46
应付工程款	480,501.60	2,237,089.00
应付设备款	3,091,323.30	17,254,091.09
其他	469,570.28	937,100.87
合计	140,733,584.49	95,946,081.42

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

34、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,142,002.04	678,970.93
合计	1,142,002.04	678,970.93

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

35、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,068,808.77	81,209,433.17	80,407,518.93	9,870,723.01
二、离职后福利-设定提存计划	11,880,985.37	11,529,235.62	20,712,253.35	2,697,967.64
三、辞退福利	44,890.69		44,890.69	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,994,684.83	92,738,668.79	101,164,662.97	12,568,690.65

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,252,703.72	70,500,622.89	70,248,520.75	8,504,805.86
二、职工福利费	-	3,624,925.26	3,624,925.26	-
三、社会保险费	419,569.85	4,101,552.46	3,795,046.36	726,075.95
其中：医疗保险费	413,133.80	3,543,476.23	3,313,016.98	643,593.05
工伤保险费	3,982.92	356,558.02	305,918.42	54,622.52
生育保险费	2,453.13	201,518.21	176,110.96	27,860.38
四、住房公积金	396,535.20	2,623,628.00	2,380,322.00	639,841.20
五、工会经费和职工教育经费	-	358,704.56	358,704.56	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,068,808.77	81,209,433.17	80,407,518.93	9,870,723.01

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,787,096.60	10,926,302.07	20,158,761.09	2,554,637.58
2、失业保险费	93,888.77	602,933.55	553,492.26	143,330.06
3、企业年金缴费				
合计	11,880,985.37	11,529,235.62	20,712,253.35	2,697,967.64

36、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,950,428.22	1,442,618.74
消费税		
营业税		
企业所得税	5,037,283.61	1,149,049.60
个人所得税	163,380.06	152,198.68
城市维护建设税	159,792.85	164,126.41
土地使用税	879,190.04	287,439.07
房产税	1,678,474.75	175,379.24
教育费附加	144,987.01	144,313.62
其他	69,060.40	101,467.60
合计	11,082,596.94	3,616,592.96

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额增长了 206.44%，主要系公司本期应交增值税、企业所得税等税费增加所致。

37、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,158,498.88	1,394,921.38
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,158,498.88	1,394,921.38

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

38、 应付股利

□适用 √不适用

39、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
三包费	4,576,732.29	5,714,204.49
押金	552,332.00	460,424.00
往来款及其他	976,775.50	3,100,283.07
合计	6,105,839.79	9,274,911.56

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

40、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

42、其他流动债

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

43、长期借款

□适用 √不适用

44、应付债券

□适用 √不适用

45、长期应付款

□适用 √不适用

46、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

47、专项应付款

□适用 √不适用

48、预计负债

□适用 √不适用

49、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	267,953,708.23		10,716,879.18	257,236,829.05	
合计	267,953,708.23		10,716,879.18	257,236,829.05	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
曲轴生产项目财政补贴	21,810,582.25		247,396.98		21,563,185.27	资产相关
年产十万吨精密锻件建设项目	49,494,645.96		2,311,885.80		47,182,760.16	资产相关
政策性搬迁补偿款转入	180,948,480.02		8,157,596.40		172,790,883.62	资产相关
技术中心技术改造	7,900,000.00				7,900,000.00	资产相关
研发中心创新能力提升项目	3,800,000.00				3,800,000.00	资产相关
年产 25 万根曲轴技术改造	4,000,000.00				4,000,000.00	资产相关
合计	267,953,708.23		10,716,879.18		257,236,829.05	/

其他说明：

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

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

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

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

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

50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	493,348,925.00			98,669,785.00		98,669,785.00	592,018,710.00

其他说明：

2015 年度利润分配及资本公积转增股本方案已经 2016 年 3 月 21 日召开的 2015 年度股东大会审议通过，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。

51、其他权益工具

适用 不适用

52、资本公积

单位：元 币种：人民币

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

53、库存股

适用 不适用

54、其他综合收益

适用 不适用

55、专项储备

□适用 √不适用

56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,306,794.91			35,306,794.91
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	35,306,794.91			35,306,794.91

57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	363,295,346.73	378,894,498.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	363,295,346.73	378,894,498.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,037,808.29	30,570,426.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	34,534,424.75	65,025,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	366,798,730.27	344,439,925.54

58、营业收入和营业成本

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	489,172,547.16	356,059,109.24	470,236,388.60	353,024,825.06
其他业务	18,776,486.22	16,137,576.54	34,646,131.76	25,648,634.95
合计	507,949,033.38	372,196,685.78	504,882,520.36	378,673,460.01

59、营业税金及附加

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	-	20,000.00
城市维护建设税	1,001,614.81	826,494.85
教育费附加	922,823.96	822,808.09
资源税		

合计	1,924,438.77	1,669,302.94
----	--------------	--------------

60、销售费用

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	9,884,108.84	7,356,324.34
运输费	6,056,456.82	6,281,670.79
职工薪酬	3,529,743.66	2,426,133.25
仓储保管费	1,201,352.29	1,486,296.77
业务招待费	878,509.40	798,156.60
差旅费	992,349.77	661,407.10
其他明细	530,048.36	565,320.71
合计	23,072,569.14	19,575,309.56

61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	29,631,939.69	28,943,328.79
职工薪酬	15,558,745.89	10,466,022.23
折旧费	4,203,436.87	3,936,445.72
无形资产摊销	1,999,329.95	1,828,550.61
差旅费	531,353.64	479,536.15
业务招待费	413,165.32	345,037.90
办公费	1,509,180.26	974,555.88
其他明细	7,081,640.60	6,478,840.88
合计	60,928,792.22	53,452,318.16

62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,314,983.90	33,135,620.03
减：利息收入	-9,602,129.16	-2,085,810.86
加：汇兑损失	1,210,416.08	-802,379.88
加：手续费	859,661.93	1,632,799.65
合计	18,782,932.75	31,880,228.94

63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,171,238.42	510,401.76
二、存货跌价损失	84,617.71	467,878.78
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,255,856.13	978,280.54

64、公允价值变动收益

□适用 √不适用

65、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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	3,945,144.91	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	3,945,144.91	

66、营业外收入

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	100,068.67	7,546,339.67	100,068.67
其中：固定资产处置利得	100,068.67	7,546,339.67	100,068.67
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	12,567,445.15	8,850,541.24	12,567,445.15
其他	61,867.02	26,294.29	61,867.02
合计	12,729,380.84	16,423,175.20	12,729,380.84

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
“退二进三”政策性搬迁补偿款	8,085,462.37	4,728,758.46	与资产相关
年产十万吨精密锻件建设项目	2,311,885.80	2,311,885.80	与资产相关
企业上市扶持资金	800,000.00	1,000,000.00	与收益相关
武汉曲轴生产项目财政补贴	247,396.98	247,396.98	与资产相关
中小企业发展资金		562,500.00	与收益相关
信息化集中管控平台	400,000.00		与收益相关
重要技术标准研制奖励	90,000.00		- 与收益相关
襄阳福达东康在建竣工投产贴息	632,700.00		- 与收益相关
专利申请资助奖励			与收益相关
合计	12,567,445.15	8,850,541.24	/

其他说明：

营业外收入本期发生额较上期发生额下降了 22.49%，主要系处理固定资产收益减少影响所致。

67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,220.70	365,184.02	1,220.70
其中：固定资产处置损失	1,220.70	365,184.02	1,220.70
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	3,000.00	9,088.32	3,000.00
合计	4,220.70	374,272.34	4,220.70

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期发生额下降了 98.87%，主要系处理固定资产损失减少影响所致。

68、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	7,073,179.49	4,188,624.16
递延所得税费用	-652,924.14	-56,527.91
合计	6,420,255.35	4,132,096.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额

利润总额	44,458,063.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,668,709.55
子公司适用不同税率的影响	-361,665.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,856,235.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-129,135.25
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	3,751,506.42
当期递延所得税资产	-652,924.14
所得税费用	6,420,255.35

69、其他综合收益

详见附注

70、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,922,700.00	1,562,500.00
信用证保证金		29,708,398.07
承兑汇票保证金		-
其他	39,346.23	948,895.62
合计	1,962,046.23	32,219,793.69

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支付的现金	2,432,071.98	5,463,854.62
管理费用支付的现金	6,794,391.36	13,563,060.15
银行手续费	859,661.63	1,405,940.93
承兑汇票保证金	-	-
信用证保证金	10,326,692.48	7,989,767.86
其他	1,404,452.67	2,826,501.12
合计	21,817,270.12	31,249,124.68

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,213,607.02	2,757,872.97
合计	7,213,607.02	2,757,872.97

71、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	38,037,808.29	30,570,426.82
加：资产减值准备	3,255,856.13	978,280.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,733,947.04	68,128,576.43
无形资产摊销	1,999,329.95	1,828,550.61
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）	-98,847.97	-7,181,155.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,930,257.83	26,524,028.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,945,144.91	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-652,924.14	-56,527.91
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）	-6,482,442.44	23,853,951.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,196,651.62	177,884,256.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,834,940.41	-289,554,412.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,746,247.75	32,975,974.16
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		28,329,054.37
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	199,849,289.88	42,636,596.61
减：现金的期初余额	666,162,649.22	43,156,501.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-466,313,359.34	-519,904.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	199,849,289.88	666,162,649.22

其中：库存现金	1,259,352.77	399,164.48
可随时用于支付的银行存款	198,589,937.11	665,791,868.49
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	199,849,289.88	666,162,649.22
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		

72、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	85,922,240.47	银行承兑汇票及信用证保证金
应收票据		
存货		
固定资产	150,326,468.21	固定资产抵押借款
无形资产	58,692,378.27	土地使用权抵押借款
合计	294,941,086.95	/

73、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元	6,185.83	7.0952	43,889.70
港币			
日元	1	0.0539	0.05
英镑	1,076.35	9.5246	10,251.79
应收账款			
其中：美元	30,458.40	6.0924	185,563.93

(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

74、套期

□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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
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
武汉曲轴	湖北武汉	湖北武汉	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

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

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

(一) 定性信息

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

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

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

(二) 信用风险信息

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

(三) 流动性风险信息

金融负债到期/期限分析如下：

项目名称	2016 年 6 月 30 日余额			
	1 年以内	1 至 2 年	1 至 2 年	3 年以上
短期借款	1,073,000,000.00	-	-	-
应付票据	167,077,631.20	-	-	-
应付账款	140,733,584.49	-	-	-
应付利息	1,158,498.88	-	-	-
其他应付款	6,105,839.79	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-
长期借款		-	-	-
长期应付款		-	-	-
合计	1,388,075,554.36	-	-	-

(续表)

项目名称	2015 年 12 月 31 日余额			
	1 年以内	1 至 2 年	1 至 2 年	3 年以上
短期借款	999,000,000.00	-	-	-
应付票据	161,149,074.57	-	-	-
应付账款	95,946,081.42	-	-	-

应付利息	1,394,921.38	-	-	-
其他应付款	9,274,911.56	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
合计	1,266,764,988.93	-	-	-

(四) 市场风险信息

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

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截止 2016 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目名称	美元项目	欧元项目	日元项目	英镑项目	合计
外币资产：					
货币资金	-	43,889.70	0.05	10,251.79	54,141.54
应收账款	185,563.93	-	-	-	185,563.93
合计	185,563.93	43,889.70	0.05	10,251.79	239,705.47

2、利率风险

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

十一、公允价值的披露

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

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
福达集团	桂林市	机械制造、股权投资、酒店管理、房地产开发、商品房销售（凭有效资质证开展经营活动）、国家允许经营的进出口贸易。（依	50,000	68.51	68.51

		法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)			

本企业最终控制方是黎福超

其他说明：

黎福超持有本公司 4.05%的股权，同时还持有福达集团 99.00%的股权

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

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
临桂万鹂地产有限公司（以下简称“临桂万鹂地产”）*1	股东的子公司
桂林福达全州高强度螺栓有限公司（以下简称“全州螺栓”）	股东的子公司
北海福达投资有限公司（以下简称“福达投资”）	股东的子公司
桂林福达地产有限公司（以下简称“桂林福达地产”）*2	股东的子公司
桂林万鹂大酒店有限公司（以下简称“万鹂大酒店”）*3	股东的子公司
全州万鹂地产有限公司（以下简称“全州万鹂地产”）	股东的子公司
广西福达环保科技有限公司（以下简称“福达环保”）	股东的子公司
福达集团（上海）投资控股有限公司	股东的子公司
广西五菱福达车辆有限公司（以下简称“五菱福达”）	股东的子公司
广西福达汽车有限公司（以下简称“福达汽车”）*4	股东的子公司
桂林福达机器有限公司 *5	股东的子公司
桂林福达物业服务有限公司 *4	股东的子公司
桂林福达名车销售服务有限公司	股东的子公司
三江万鹂金象酒店有限公司	股东的子公司
桂林福达旅游文化股份有限公司	股东的子公司
桂林中国国际旅行社有限责任公司 *4	股东的子公司
桂林万鹂金象酒店有限公司（以下简称“万鹂金象酒店”）*6	关联人（与公司同一董事长）
桂林德和投资有限公司（以下简称“德和投资”）	其他

其他说明

注：*₁临桂万鹂地产有限公司系由原桂林福达机器有限公司更名而来。

*₂桂林福达地产有限公司系由原桂林万鹂地产有限公司更名而来，而桂林万鹂地产有限公司最初是由桂林福达机器有限公司更名而来。

*₃桂林万鹂金象酒店有限公司系由原桂林福达象鼻山宾馆有限公司更名而来。

*₄广西福达汽车有限公司、桂林福达物业服务有限公司、桂林中国国际旅行社有限责任公司均为控股股东桂林福达集团有限公司的孙公司。

*5 桂林福达机器有限公司为新设立的企业。

*6 桂林万鹏大酒店有限公司系由原桂林福达名都大酒店有限公司更名而来。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

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
无				

本公司作为被担保方

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
桂林福达地产	22,000,000.00	2016.03.08	2017.03.07	否
桂林福达地产	20,000,000.00	2016.01.19	2017.01.11	否
桂林福达地产	36,000,000.00	2016.03.14	2017.03.14	否
桂林福达地产	21,000,000.00	2016.03.17	2017.03.17	否
桂林福达地产	20,000,000.00	2016.03.30	2017.03.20	否
桂林福达地产	20,000,000.00	2016.03.30	2017.03.29	否
桂林福达地产	30,000,000.00	2016.04.05	2017.04.05	否
福达集团、黎福超	30,000,000.00	2015.09.18	2016.09.16	否
福达集团、黎福超	11,000,000.00	2015.10.30	2016.10.20	否
福达集团、黎福超	15,000,000.00	2015.10.22	2016.08.21	否
福达集团、黎福超	15,000,000.00	2015.11.16	2016.08.28	否
福达集团	35,000,000.00	2015.08.26	2016.08.05	否
福达集团	15,000,000.00	2015.10.14	2016.10.13	否
福达集团	70,000,000.00	2015.11.24	2016.11.23	否
福达集团	80,000,000.00	2015.11.27	2016.11.26	否
福达集团	10,000,000.00	2015.10.30	2016.10.29	否
福达集团	10,000,000.00	2015.11.03	2016.11.02	否
福达集团	30,000,000.00	2016.02.26	2017.02.22	否
福达集团	30,000,000.00	2016.02.26	2017.02.24	否
福达集团	40,000,000.00	2016.02.29	2017.02.28	否
福达集团	40,000,000.00	2016.03.31	2017.03.23	否
福达集团	20,000,000.00	2016.06.24	2017.06.24	否

福达集团	41,995,000.00			否
福达集团	75,000,000.00			否
福达集团	3,000,000.00			否

(5). 关联方资金拆借□适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**□适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬** 适用 □ 不适用

单位：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	1,707,727.17	1,303,550.00

6、 关联方应收应付款项□适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**□适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**□适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**□适用 不适用**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**□适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**□适用 不适用**2、 利润分配情况**□适用 不适用**3、 销售退回**□适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、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

适用 不适用

7、其他

2011 年 2 月 23 日，根据临桂县人民政府《关于同意桂林福达股份有限公司按“退二进三”优惠政策搬迁改造的批复》（临政复[2010]337 号）以及临桂县财政局《关于桂林福达股份有限公司收储地价的复函》，临桂县土地储备交易管理中心与本公司签订《土地收储协议》，有偿收回本公司拥有的位于桂林市机场路北侧土地 101,068 平方米（土地证号：临国用[2010]第 4161 号）。土地补偿总价为人民币 15,261,268.00 元。

根据桂林市人民政府《桂林市工业企业“退二进三”搬迁改造管理办法（试行）》（市政[2007]45 号）、《〈桂林市工业企业“退二进三”搬迁改造管理办法（试行）〉调整补充意见》（市政[2008]11 号）的规定，临桂县人民政府同意将土地增值净收益 2,994.45 万元、11,630 万元支持本公司用于搬迁改造。

本公司已累计收到上述政策性搬迁补偿款 346,640,000.00 元，累计核销搬迁补偿款 125,561,913.69 元，其中：固定资产-房屋建筑物清理损失 78,103,692.15 元，无形资产-土地使用权清理损失 35,066,151.97 元，固定资产-机器设备清理损失 176,297.84 元，搬迁费用 12,215,771.73 元；累计用于重新购建长期资产 157,045,883.56 元，其中：固定资产-房屋建筑物 74,286,508.86 元，机器设备 52,553,805.85 元，无形资产-土地使用权 30,205,568.85 元。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司搬迁改造已全部结束。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,594,630.42	100	8,823,406.07	6.70	122,771,224.35	114,737,033.28	100.00	7,544,778.92	6.58	107,192,254.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	131,594,630.42	/	8,823,406.07	/	122,771,224.35	114,737,033.28	/	7,544,778.92	/	107,192,254.36

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	111,014,567.26	5,550,728.36	5.00
1 至 2 年	17,411,193.54	1,741,119.35	10.00
2 至 3 年	1,225,391.00	367,617.30	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,302,806.16	651,403.08	50.00
4 至 5 年	640,672.46	512,537.98	80.00
5 年以上			
合计	131,594,630.42	8,823,406.07	6.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,278,627.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	2016 年 6 月 30 余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	20,827,400.55	15.83	1,041,370.03
客户二	14,787,904.40	11.24	739,395.22
客户三	9,718,183.21	7.38	580,507.75
客户四	7,619,235.81	5.79	380,961.79
客户五	6,711,544.41	5.10	614,226.08
合计	59,664,268.38	45.34	3,356,460.87

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,028,318,040.36	100	80,293.71	0.01	1,028,237,746.65	1,015,766,621.25	100.00	57,871.93	0.01	1,015,708,749.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,028,318,040.36	/	80,293.71	/	1,028,237,746.65	1,015,766,621.25	/	57,871.93	/	1,015,708,749.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,525,874.18	76,293.71	5.00
1 至 2 年	40,000.00	4,000.00	10.00
2 至 3 年			
合计	1,565,874.18	80,293.71	5.13

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 22,421.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,025,104,785.92	1,012,631,057.99
备用金	2,478,978.98	2,312,624.67
其他	734,275.46	822,938.59
合计	1,028,318,040.36	1,015,766,621.25

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,022,842,973.02	1 年以内	99.47	-
第二名	往来款	600,000.00	1 年以内	0.06	-
第三名	备用金	509,507.10	1 年以内	0.05	-
第四名	劳动保险费	429,404.00	1 年以内	0.04	21,470.20
第五名	备用金	424,350.38	1 年以内	0.04	-
合计	/	1,024,806,234.50	/	99.66	21,470.20

(6). 涉及政府补助的应收款项

□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	830,312,312.06	0	830,312,312.06	830,312,312.06	0	830,312,312.06
对联营、合营企业投资						
合计	830,312,312.06	0	830,312,312.06	830,312,312.06	0	830,312,312.06

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
桂林曲轴	272,549,600.00	0	0	272,549,600.00		
桂林齿轮	130,597,900.00	0	0	130,597,900.00		
襄阳曲轴	86,772,299.21	0	0	86,772,299.21		
武汉曲轴	55,585,700.00	0	0	55,585,700.00		
福达锻造	274,806,812.85	0	0	274,806,812.85		
上海福达	10,000,000.00	0	0	10,000,000.00		
合计	830,312,312.06	0	0	830,312,312.06		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

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	147,389,781.13	95,185,332.39	150,716,378.24	100,300,374.50
其他业务	7,561,605.58	6,439,001.07	16,030,963.65	11,569,667.88
合计	154,951,386.71	101,624,333.46	166,747,341.89	111,870,042.38

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融		

资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,208,678.07	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,208,678.07	

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	98,847.97	
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）	12,483,586.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,725.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-657,758.87	
少数股东权益影响额		
合计	12,067,401.27	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.86	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27	0.05	0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

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

董事长：黎福超

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 25 日