

公司代码：603166

公司简称：福达股份

# 桂林福达股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司负责人王长顺、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）邬金金声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2023年度实现净利润合并口径为103,533,629.13元。母公司2023年度实现净利润为74,642,965.41元，按10%提取法定盈余公积7,464,296.54元后，加上年初未分配利润128,821,883.71元，扣除2022年度分配的股利64,620,865.10元与2023年前三季度实施股利分配51,056,692.08元，母公司本年可供股东分配的利润为80,322,995.40元。

鉴于公司已于2024年1月实施完毕2023年前三季度利润分配方案，向全体股东分配现金红利总额51,056,692.08元（含税）。根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号—回购股份》等有关规定，上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式、要约方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金分红，纳入该年度现金分红的相关比例计算。公司2023年度以集中竞价交易方式回购公司股份的金额为50,770,081元（不含交易费用）。因此合并计算后，公司2023年度合计现金分红合计101,826,773.08元，占2023年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比例98.35%。

同时公司为应对新能源混合动力曲轴不断增加的需求，公司将继续加大技术改造的力度，增加资本开支，为了保证公司经营的稳定及可持续发展，公司2023年度拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本和其他方式的分配。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用  不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	39
第五节	环境与社会责任.....	56
第六节	重要事项.....	60
第七节	股份变动及股东情况.....	75
第八节	优先股相关情况.....	80
第九节	债券相关情况.....	80
第十节	财务报告.....	81

备查文件目录	载有公司董事长亲笔签署的2023年年度报告文本
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报表原件
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
福达股份、公司	指	桂林福达股份有限公司
福达集团、控股股东	指	福达控股集团有限公司
桂林曲轴公司	指	桂林福达曲轴有限公司，福达股份持有其 100%的股权
襄阳曲轴公司	指	襄阳福达东康曲轴有限公司，福达股份持有其 100%的股权
桂林齿轮公司	指	桂林福达齿轮有限公司，福达股份持有其 100%的股权
福达锻造公司	指	桂林福达重工锻造有限公司，福达股份持有其 100%的股权
离合器分公司	指	桂林福达股份有限公司离合器分公司，为福达股份之分公司
上海福达公司	指	上海福达汽车零部件销售有限公司，福达股份持有其 100%的股权
全州部件公司	指	全州福达汽车零部件有限公司，福达股份持有其 100%的股权
欧洲福达公司	指	福达（欧洲）技术有限公司，福达股份持有其 100%的股权
武汉曲轴公司	指	武汉福达曲轴有限公司，为控股股东全资子公司
全州机械公司	指	桂林福达全州机械制造有限公司，为控股股东全资子公司
新能源分公司	指	桂林福达股份有限公司新能源电驱科技分公司，为福达股份之分公司
再生资源公司	指	桂林福达再生资源有限公司，福达股份持有其 100%的股权
福达阿尔芬公司	指	桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司，福达股份持有其 50%股权
ALFING、阿尔芬	指	Maschinenfabrik Alfing Kessler GmbH
会计师、容诚	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	桂林市西城经济开发区秧塘工业园秧十八路东侧
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	桂林市西城经济开发区秧塘工业园秧十八路东侧

公司办公地址的邮政编码	541199
公司网址	http://www.glfoto.cn/
电子信箱	foto@glfoto.cn

#### 四、信息披露及备置地点

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

#### 五、公司股票简况

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

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926
	签字会计师姓名	胡乃鹏、吴伟阳、翦英友
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	上海市静安区新闻路 669 号博华广场 36 楼
	签字的保荐代表人姓名	郁伟君, 余姣
	持续督导的期间	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

#### 七、近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	1,352,319,134.60	1,134,731,234.50	19.18	1,814,609,944.50
归属于上市公司股东的净利润	103,533,629.13	65,590,196.36	57.85	208,327,029.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	98,364,059.80	35,769,308.48	175.00	189,464,100.77
经营活动产生的现金流量净额	200,645,678.98	373,638,727.18	-46.30	322,726,572.43
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	2,317,751,853.62	2,381,335,601.32	-2.67	2,637,811,713.16
总资产	3,432,556,617.40	3,245,323,212.78	5.77	3,676,446,622.64

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.16	0.10	60.00	0.34
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.10	60.00	0.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.15	0.06	150.00	0.31
加权平均净资产收益率(%)	4.37	2.46	增加 1.91 个百分点	8.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.15	1.34	增加 2.81 个百分点	7.76

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期归属于上市公司股东的净利润同比增加 57.85%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加 175%，主要是营业收入增加导致营业利润增加。

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（证监会公告[2023]65 号）》对上期数据按照本期披露口径调整后归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 54,296,705.98 万元，同比增长 81.16%。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

适用 不适用

**九、2023 年分季度主要财务数据**

单位：元币种：人民币

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	315,179,934.32	337,953,928.74	296,253,617.70	402,931,653.84
归属于上市公司股东的净利润	30,496,003.20	20,239,066.16	13,352,313.33	39,446,246.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,916,827.72	17,027,101.01	8,772,028.21	46,648,102.86
经营活动产生的现金流量净额	61,371,806.26	190,063,109.88	37,385,918.22	-88,175,155.38

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	注(如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	318,132.24		-5,126.21	-3,238,578.72
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,346,244.41		33,071,189.83	39,837,441.23
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-38,027.99		130,883.54	42,382.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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				
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				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益	-30,973.45			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	-542,415.50		30,565.70	-16,976,317.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减:所得税影响额	883,390.38		3,406,624.98	801,998.80
少数股东权益影响额(税后)				
合计	5,169,569.33		29,820,887.88	18,862,928.73

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

**十一、 采用公允价值计量的项目**

适用 不适用

**十二、 其他**

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2023 年，是全面贯彻落实党的二十大精神开局之年，是三年新冠疫情防控平稳转段后经济恢复发展的一年。汽车行业创造出令人瞩目的业绩，全年汽车产销量分别完成了 3016.1 万辆和 3009.4 万辆，突破了历史最高记录，同比分别增长 11.6% 和 12%。其中，商用车产销分别完成 196.7 万辆和 197.1 万辆，同比分别增长 16.9% 和 15.8%。在商用车主要品种中，重卡市场完成销量 48.8 万辆，同比增长 28.5%。新能源汽车产销分别完成 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4% 和 44.1%，其中混合动力汽车销售增长率达到了 84.7%；新能源乘用车上半年累计零售总量为 308.6 万辆，同比增长 37.3%，市场渗透率达 32.4%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量。

2023 年，在公司党委的正确领导下，公司经营层和全体干部员工全面贯彻落实股东大会、董事会的各项决策部署，始终围绕着“数智化管理、高效率运行、高质量发展”的经营方针，聚焦主业，紧抓机遇，布局新领域、开拓新客户，坚持科技创新驱动产品升级，高效统筹生产经营、科技创新、规范治理等工作，较好完成了年度各项重点任务，2023 年公司实现营业收入 135,231.91 万元，与上年同期相比上涨 19.18%；归属于上市公司股东的净利润 10,353.36 万元，与上年同期相比上涨 57.85%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9,836.41 万元，同比增长 175.00%。

报告期内，公司主要开展以下几方面的工作：

#### 1、深耕传统业务板块，加大市场开发力度

曲轴业务方面，加强商用车和非道路曲轴产品的开发，与湖南道依茨达成战略合作，在长沙成立全资子公司并完成了生产线的建设，同时完成了产品的开发和送样；完成了康明斯体系内的 10 余款产品的开发并陆续送样试验，部分已量产；成功完成了洋马 370\380 曲轴产品的开发。传统乘用车曲轴方面，首次进入了奇瑞采购体系的曲轴产品配套，并于 2024 年开始批量供货；通过了宝马各项高标准的审核，产品已于下半年开始量产并实现高质量的稳定供货。

离合器业务方面，东风康明斯全系列产品进行开发并量产配套，在东风康明斯、东风商用车、东风柳汽等客户的供货份额得到了较大提升；完成北京福田戴姆勒重卡离合器的产品开发并多批次送样，并实现北京福田的中、轻卡以及混动车型的多品类产品的供货；加大 AMT 自动离合器产品的开发力度，东风商用 430AMT 产品已获得供货路线并已实现小批交付验证；395AMT 产品已完成样件开发；AMT 离合器样件在玉柴售后市场装车验证，已正常运行 10 万公里并得到客户的技术认可；同时公司也同步开发商用车混合动力减震器，分别在一、吉利重卡实现样件开发与批量供货。

锻造业务方面，除了保证内部曲轴毛坯产品的供应外，在外部客户的产品开发方面也取得了较好的业绩，其中长城曲轴毛坯完成产品的开发并于 10 月份开始已进入量产及批量供货，上汽通用混动曲轴产品已完成了多批样件交付工作；吉利两款曲轴毛坯产品已于 2023 年大批量供货并实现收入超过 5000 万元，成为锻造外销的主要增长点之一；同时通过技术改造，锻造的产能得到极大的提升，两条 4000T 生产线和 6300T 生产线均达到年产超 100 万件的生产能力。

齿轮业务方面，深化与汉德的战略合作，为汉德公司多车型车桥的锥齿轮配套，成功开发了469系列、425系列、TGX系列等15款产品并陆续量产供货；同时，对齿轮产品进行了结构调整，产品降噪关键技术方面取得重大突破，大幅度提高齿轮高附加值产品、高技术产品的配套份额，在新能源圆柱齿轮产品方面已成功开发4款新品并已交付样件，同时成功通过康明斯美驰的供应商审核并已获得3款出口齿轮产品的定点。

在螺栓业务方面，利用U型螺栓产品的优势在陕汽实现40余款产品的大批量供货，并已成为该客户的主要供应商，同时采用达克罗新技术工艺的U型螺栓已向柳汽送样并将进入大批量供货阶段；玉柴国六产品发动机螺栓也已送样通过试验。在U型螺栓产品之外，公司加大了市场空间更大的车轮螺栓产品的开发力度，为广州华劲、广东富华均已于下半年实现大批量供货，该客户产品已成为螺栓业务的主要收入增长点。

## 2、持续开拓新能源产品市场，加快新能源业务转型步伐

### （1）持续加大新能源混动曲轴产品和混动曲轴毛坯业务开拓

随着混合动力乘用车在新能源汽车中占比的不断提升，公司紧紧把握这一机会，报告期内，除了在比亚迪全系列混动曲轴产品供货共占50%以上配套份额，东风乘用车混动曲轴独家配套之外，继续加快在新客户、新市场的开发进度，公司2023年获得了奇瑞汽车混动曲轴产品的定点并完成了产品开发；赛力斯旗下的小康动力（以下简称小康动力）新能源混动曲轴产品也已经送交了样件并进入试装阶段；奇瑞、小康动力2024年已全面开始批量供货，理想的第三代产品也已送样且完成了其自动化产线的建设与调试；吉利的混动曲轴毛坯已实现大批量生产，公司的混动曲轴产品和曲轴毛坯销售额同比增长68%。

### （2）新能源纯电电驱动齿轮新业务的市场拓展迅速

新能源纯电汽车电驱动齿轮新业务方面，部分生产线设备于2023年8月底投入使用。上半年公司陆续进行吉利、比亚迪、德国舍弗勒等客户和产品的开发，下半年获得上海联合电子、比亚迪、吉利、上汽通用等客户的项目定点，实现新项目和新产品的突破。产品将于2024年陆续进行批量生产及供货，将会成为公司在纯电动新能源配套产品的新业务增长点。

## 3、进一步扩大国际业务合作

（1）2023年，奔驰曲轴毛坯产品销售额同比增长超过90%，宝马项目曲轴产品实现了稳定的大批量供货，同时正在与客户沟通向德国宝马供货事宜，日本洋马新曲轴产品开始批量生产，康明斯多款新产品开发进展顺利。与湖南道依茨合作的曲轴项目已完成了生产线的建设和产品样件交付，预计2024年开始量产。多个新项目新产品陆续进入量产加快了国际高端客户曲轴加工业务的市场拓展。

（2）大型曲轴业务方面，合资公司持续深入与玉柴船电的合作，实现多个玉柴船电多款明星产品的开发，并迅速投入量产；德国MTU，芬兰瓦锡兰系列产品销售创新高；合资公司与美国卡特彼勒的产品已获得定点，预计2024年完成交样并快速推进后期量产供货。

## 4、深化业务与数字化融合，提升数智化管理水平

2023年公司实施以董事长为组长的数智化一把手工程，大力引入外部数智化管理人才，重新调整了数智化建设规划，以外部供应商实施与自开发相结合的模式对制造执行系统（MES）、产品生命周期管理系统（PLM）、供应商管理系统（SRM）、客户关系管理系统（CRM）、数据中台等十四个数字管理模块进行同步开发和改善。并推广2种管理系统的应用，将宝马产品自动生

产线技术和管理经验复制应用到其他产品的自动化生产线，WMS 仓库管理系统在桂林厂区全面应用实施。同时，公司大力推进系统和网络安全建设，成功通过了 TASIX（技术安全信息交换）的安全认证，充分保障了公司在信息交换和数据传输过程中的安全性。2023 年度，各项目按计划进度完成了开发建设，为提升公司经营决策的数智化能力奠定了很好的基础。

#### 5、持续完善人才结构，激发人才成长动力

2023 年，为了实现持续打造年轻化、专业化人才队伍的目标，公司致力于构建和完善人才引进与发展机制：建立多元化招聘渠道、加强与高校和专业机构合作，持续引进专业、年轻化人才，支撑数字化业务发展和新能源业务人才队伍搭建；公司高度关注员工成长与发展，2023 年引入了 2 名资深的日本专家在产品开发和工艺技术领域以教练辅导的形式指导技术人员改进提升工作方法、攻克技术难关、明确职业发展方向，营造积极向上的团队氛围；组织建立各类学习组织，鼓励开放、自驱的学习意识，促进干部员工之间互学互助，增强员工成长感和归属感；同时公司持续迭代激励机制，通过专项奖励、岗位基金、荣誉评选等方式激励优秀员工，激发人才潜力与动力，为公司业务发展创造更大的价值。

#### 6、提升内部管理水平，实现提效增效

公司优化调整组织架构，强化职能部门的监督管理职责，成立供应链管理部加强对物料的管理和生产计划的监控；全面优化审批流程，大幅减少流程的审批节点，提高工作效率；建立月度质量管理飞行检查机制提升内外部技术质量管理水平，提升质量管理体系的运行有效性；在新产品开发方面开展“敏捷开发”模式，大幅度提升样件产品的开发速度。公司通过以上措施使公司劳动生产率同比提高了 37%，逾期账款较年初减少了 50%以上，新产品样件开发速度提升了 50%，全年制造成本减少高达 1300 万元，为企业的可持续发展奠定了坚实基础。

#### 7、借助外部资源联合科研开发，开展创新攻关工作

公司始终坚持以产品研发和技术创新为核心发展战略，不断加强自身建设的同时，积极推进产学研合作。借助国家博士后科研工作站的优势平台，2023年，公司与重庆大学共同开展齿轮喷丸强化研究，与大连理工大学深入研究材料表面处理及刀具涂层优化，与桂林电子科技大学联合申报广西重点研发计划项目和横向项目，共同研究曲轴淬火变形、齿轮压淬变形及锻造毛坯飞边毛刺优化等课题，并成功发表2篇SCI论文（JCR2区）和2篇中文核心期刊。此外，公司还与省外技术研究院合作，致力于热锻模具堆焊焊材的优化研究。在过去的一年中，公司共申报并获得受理的发明专利和实用新型达38件，其中发明专利7件。

#### 8、注重股东现金回报和核心员工长期收益

公司高度重视股东现金回报，在符合利润分配条件下增加了现金分红频次，报告期内除完成2022年度分配的股利64,620.865.10元外，同时也进行了2023年前三季度实施股利分配51,056,692.08元；另外，为了激励核心员工，提升其长期收益回报，公司以现金50,770,081.00元完成了800万股的回购用于股权激励，中期分红及现金回购金额合计占2023年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比例为98.35%。

## 二、报告期内公司所处行业情况

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

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

2023年，汽车行业整体市场销量呈“低开高走，逐步向好”特点。今年年初，受传统燃油车购置税优惠和新能源汽车补贴政策退出、春节假期提前、部分消费提前透支等因素影响，汽车消费恢复相对滞后，前两个月累计产销较同期明显回落；3-4月，价格促销潮对终端市场产生波动，汽车消费处于缓慢恢复过程中，汽车行业经济运行总体面临较大压力；5-10月，在国家及地方政策推动下，加之地方购车促销活动等措施延续，市场需求逐步释放，“金九银十”效应重新显现；11月以来，市场延续良好发展态势，叠加年末车企冲量，汽车市场向好态势超出预期，产销量创历史新高。2023年，汽车产销累计完成3016.1万辆和3009.4万辆，同比分别增长11.6%和12%，产销量创历史新高，实现两位数较高增长。其中，乘用车市场延续良好增长态势，为稳住汽车消费基本盘发挥重要作用；商用车市场企稳回升，产销回归400万辆；新能源汽车继续保持快速增长，产销突破900万辆，市场占有率超过30%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量；汽车出口再创新高，全年出口接近500万辆，有效拉动行业整体快速增长。

2023年，汽车产销分别完成3016.1万辆和3009.4万辆，同比分别增长11.6%和12%，与上年相比，产量增速提升8.2个百分点，销量增速提升9.9个百分点。

#### 1、乘用车产销创历史新高

乘用车产销分别完成2612.4万辆和2606.3万辆，同比分别增长9.6%和10.6%。

#### 2、商用车市场企稳回升

商用车产销分别完成403.7万辆和403.1万辆，同比分别增长26.8%和22.1%。其中货车产销均完成353.9万辆，同比分别增长27.4%和22.4%。

#### 3、新能源汽车保持产销两旺发展势头

我国新能源汽车近两年来高速发展，连续9年位居全球第一。在政策和市场的双重作用下，2023年，新能源汽车持续快速增长，新能源汽车产销分别完成958.7万辆和949.5万辆，同比分别增长35.8%和37.9%，市场占有率达到31.6%，高于上年同期5.9个百分点。其中，新能源商用车产销分别占商用车产销11.5%和11.1%；新能源乘用车产销分别占乘用车产销的34.9%和34.7%。

#### 4、对2024年汽车行业整体销量预测

预计2024年中国汽车总销量将超过3100万辆，同比增长3%以上。其中，乘用车销量2680万辆，同比增长3%；商用车销量420万辆，同比增长4%。新能源汽车销量1150万辆，出口550万辆。

（以上数据来源于中国汽车工业协会）

### 三、报告期内公司从事的业务情况

本公司主要从事汽车、工程机械、农机、船舶等动力机械发动机曲轴、汽车离合器、新能源电驱齿轮、螺旋锥齿轮、精密锻件和高强度螺栓的研发、生产与销售。公司于2018年与ALFING共同出资设立桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司，主要业务为设计、开发、生产、销售大型曲轴。公司于2022年成立新能源电驱科技分公司，建设“新能源汽车电驱动系统高精密齿轮智能制造建设项目（一期）”，主要业务为设计、开发、生产、销售新能源电驱齿轮。本公司是国内发动机锻钢曲轴、汽车离合器主要生产企业之一，是国内精密锻造产品的研发、生产基地之一。公司配套产品类型已涵盖商用车、乘用车、新能源汽车、农业机械、工程机械、船舶，同时通过合资公司正在加大拓展船用发动机曲轴产品等非道路用发动机曲轴配套业务。公司的客户也正以境内整车厂、主机厂为主逐步发展为境内外客户并重的产业格局。

公司的具体经营模式通常为销售、生产、采购、售后服务四个环节。

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

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

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

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

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司长期专注于发动机曲轴、汽车离合器、新能源电驱齿轮、螺旋锥齿轮、高强度螺栓等零部件以及发动机曲轴毛坯、汽车前梁等精密锻件领域的发展，是国内主要的锻钢曲轴、汽车离合器、曲轴毛坯的生产企业之一。具体而言，本公司具有如下核心竞争优势：

##### 1、工艺技术及装备优势

工艺技术和装备水平的高低对产品的质量和档次具有决定性的影响。公司在国内同行业中拥有先进的生产设备，这些设备覆盖了产品的研发、生产、试验及检测等全过程。这种先进的设备配置不仅提高了产品的加工精度和生产效率，还为保持产品质量的稳定性提供了坚实的保障。

在曲轴制造领域，公司配备了众多国内顶尖的专用设备，如曲轴法兰孔与轴承孔专机、油孔柔性加工专机，以及数控车床、数控铣床、数控内铣机床、数控磨床和质量定心机床等。为了持续优化生产流程，公司还引进了国际先进的德国 ALFING KESSLER 淬火机床、英国 LANDIS 双主轴 CBN 数控随动磨床、德国 JUNKER 3 主轴 CBN 数控随动磨床、德国杜尔清洗机、德国利勃海尔插齿机、美国 INGERSOLL 滚压机、Grind Master 抛光机、日本 NACHI 油孔专机和抛光机、日本 HORKOS 加工中心等等高端设备。

为确保产品质量的精益求精，公司还引进了美国 MP 公司动平衡机、美国 ADCOLE 曲轴综合测量仪、美国 HEXAGON 三坐标测量仪、英国 TAYLOR HOBSON 轮廓度仪等高精度检测设备。同时，芬兰 XSTRESS3000 G3 残余应力分析仪、芬兰 Crankscan200HD 磨削烧伤检测仪、德国 ZEISS 扫描电子显微镜、意大利 VICIVISION 光学测量机等先进设备也相继投入使用，为产品质量提供了有力保障。

近年来，为响应智能制造的号召，公司积极推进智能化改造，成功建成了6条曲轴全自动生产线。通过多年的技术创新与工艺改进，公司在圆角滚压、圆角淬火强化处理等领域取得了国内领先的成果，为提升生产效率、优化产品性能奠定了坚实基础。

离合器方面，公司引进了达到国际一流水平的奥地利 AICHELIN 热处理生产线，并组建了离合器装配、检测生产线，其水准亦处于行业前列。公司配备了离合器耐高速性能试验机、盖总成高精度综合性能检测机、整车噪音振动测试机、从动盘高精度扭转特性检测机等先进的实验和检测设备。此外，公司已建成五条离合器自动化装备、检测生产线，这不仅提升了离合器组装及检测的装备水平，还有效地保证了产品的质量。

在新能源汽车齿轮方面，公司引进了来自德国、法国、瑞士、西班牙、美国、日本等国家的先进设备，包括克林贝格齿轮检测中心、霍夫勒磨齿机、普拉威马珩齿机、ECM 真空热处理系统、格里森滚齿机、埃马克车磨中心、达诺巴特外圆磨床、埃马克激光焊接中心等。这些设备的引入，使公司得以组建新能源汽车电驱动系统高精密齿轮数智化生产线，其水准亦达到行业一流。公司拥有抗扭曲三截面精密加工技术，并在动态噪声分析的基础上，对磨齿工艺参数进行闭环控制，从而更有效地降低高转速工况下电驱动系统的噪声。

在螺旋锥齿轮的生产领域，桂林齿轮公司配备了众多国际先进的设备，其中包括德国的克林贝格 C27 数控铣齿机、L60 数控研齿机、T60 齿轮综合检查机，瑞士的施耐博格数控磨床，以及美国格里森检测仪和海克斯康三坐标测量仪等。此外，公司还拥有国内领先的全数控螺旋锥齿轮干切机、研齿等齿轮加工设备。为进一步提升产品质量，福达齿轮公司引进了奥地利爱协林全自动可控气氛环形热处理生产线，该生产线具有国际一流水平，能够自动完成齿轮的渗碳、直淬、压淬、清洗、回火等关键工序。凭借这些先进的设备和工艺，桂林齿轮公司在 2022 年成功通过了广西“数字化车间”的认定，展示了公司在螺旋锥齿轮制造领域的实力和技术优势。

在精密锻件领域，福达锻造公司拥有由俄罗斯 TMP 公司生产的 14,000 吨、8,000 吨、6,300 吨及两台 4,000 吨热模锻压力机、中国二重生产的 12,500 吨热模锻压力机，构建了 6 条先进的锻造生产线。这些生产线构成了公司核心的生产能力，使福达锻造公司在国内锻造行业中脱颖而出，具备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。这不仅丰富了公司的产品线，也全面提升了公司的技术和装备水平。

在模具设计与加工方面，福达锻造公司具备世界一流的技术实力。公司引进了德国 DMG 五轴标等尖端的高速加工设备，同时配备了海克斯康桥式三坐标测量机、模具仿真等软硬件系统。这使得公司从模具设计到加工制造的全流程都能实现高效的 CAM 技术，每年新制造的大型模具超过 100 套。

福达锻造公司开发的“曲轴数字化锻造车间系统”被国家工信部列为 2017 年智能制造试点示范项目。同时，“年产百万件曲轴数字化锻造车间系统的研制与应用示范”项目更是荣获了中国机械工业科学技术奖二等奖，充分展示了公司在智能化制造方面的卓越成就。

## 2、产品质量与品牌优势

公司已通过 IATF16949/ISO10012/ISO14001/ISO45001 质量/测量/环境/职业健康安全管理体系认证，并导入了全面质量管理、精益制造和 VDA6.3 等管理方法。公司配置了扫描电子显微镜、残余应力检测仪、磨削烧伤检测仪等行业内高精尖检测和分析设备，2018 年公司试验中心获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）实验室认可证书，具备了国际认可的按相应认可准则开展检测服务的技术能力，出具的相关检测报告具有国际权威性和互认性，为保障公司产品性能及质量具有促进作用，并能满足国内外客户日益提高的检测要求。公司不断引入先进的管理理念，从企业标准化、质量管理、计量管理、工艺和工装管理、人力资源管理等方面建立起完整和有效的制度，整体提升了企业的过程控制能力，确保产品质量稳定，产品交付质量获得了奔驰、宝马、沃

尔沃、康明斯、丰田日野、日本洋马等国际客户的高度认可，获得康明斯“最佳质量奖”、丰田日野“品质优胜奖”、日本洋马“特别贡献奖”等客户嘉奖。

2013年，公司荣获桂林市人民政府最高质量荣誉奖——“桂林市市长质量奖”，成为首届评选中仅有的2家获此殊荣的优质企业之一。2014年，公司通过第二届广西壮族自治区主席质量奖评审，成为第二届评选中仅有的3家获奖企业之一。2018-2023年，公司连续获得“广西工业企业质量管理标杆”。2019年，获得广西首批质量5A级企业。2021年，获得广西高新技术企业百强企业、广西工业龙头企业、广西第一批制造业单项冠军示范企业、中国商用车后市场百强品牌、中国机械500强、专精特新小巨人、国家绿色工厂。2022年，获得广西质量提升示范企业、广西最具竞争力民营企业、中国机械500强、中国500最具价值品牌证书、全国市场质量信用等级证书、全国质量标杆。2023年获得广西质量管理先进单位、广西工业企业质量管理标杆等多项荣誉。

### 3、客户资源优势

目前公司主要配套的境内客户均为国内主要发动机及整车厂商，包括众多国际大型发动机及整车生产企业在我国设立的合资企业，并与这些企业建立了长期的合作关系，有力地巩固了本公司的行业地位。公司凭借多年的专业生产经验和突出的技术、规模优势，得到了各大发动机和整车生产企业的高度认可，配套规模逐年提高，多年来获得了多家配套厂商颁发的核心供应商、年度优秀供应商等称号，部分产品取得了配套厂商特定系列产品的独家配套资格。公司产品与国外产品相比，具有性价比高的优势，部分产品已经进入国际知名厂商汽车及内燃机零部件采购体系，如宝马、奔驰、沃尔沃、日产、日野、上海通用、MTU、舍弗勒等。目前，国内汽车市场自主品牌日益崛起，呈现出蓬勃发展的态势。公司积极抢占这一市场机遇，致力于与自主品牌厂商建立紧密的合作关系，公司部分产品为比亚迪汽车、吉利汽车、理想汽车、小康动力、长城汽车等国内自主品牌汽车提供配套服务，通过不断提供高品质的产品和服务，以确保在竞争激烈的市场中保持领先地位。

公司的客户主要分为整车、发动机、工程机械及车桥生产企业。其中整车客户主要有比亚迪汽车、吉利汽车、理想汽车、小康动力、长城汽车、宝马、奔驰、沃尔沃、日产、中国重汽、陕西重汽、东风柳汽、上汽红岩、北汽福田、江淮汽车、东风商用车、东风股份、郑州日产、郑州宇通；发动机客户主要有东风康明斯、福田康明斯、广西康明斯、安徽康明斯、日本日野中国公司、上海日野、日本洋马中国公司、MTU、玉柴股份、东风商用车、玉柴联合动力、云内动力、五菱柳机、绵阳新晨动力；工程机械客户主要有三一重工、柳工、徐工集团、中联重科等；车桥客户主要有陕西汉德车桥、柳州方盛车桥、红岩车桥等。丰富优质的客户资源为公司进一步拓宽产品线打下了坚实的基础。

### 4、规模生产及产品结构优势

公司多缸发动机曲轴和汽车离合器的产销规模以及主机配套市场占有率在同行业中处于前列，随着公司在乘用车曲轴市场销售量的不断扩大，较大的生产规模和较强的供货能力成为赢得市场竞争的关键，使公司有能力投入大量资金进行技术和产品研发，有利于公司控制产品成本，提升盈利能力。

公司的产品覆盖发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮、高强度螺栓等汽车及内燃机零部件，尤其以高技术含量、高附加值的锻钢曲轴、膜片弹簧离合器为主。产品的多样性使公司各产品的客户资源可在一定程度上实现共享，有效降低了市场开发及管理成本，又可以满足客户集中采购的需求；同时能够促使产品开发技术的互相交流，有利于提升产品及技术的研发能力；产品结构的不断丰富与升级，能够有效地避免单一产品的市场风险。

### 5、区位及物流成本优势

公司是广西地区汽车及内燃机零部件主要生产企业。广西汽车工业围绕并依托整车和车用发动机的产业优势，已形成以柳州为中心，桂林、玉林为基地的汽车产业集群，广西境内优质的下

游客户资源为本公司提供了具备竞争力的区位优势，使本公司更好地与下游主机配套厂商协同开发，形成相互促进的产业集群。

优越的地理位置使本公司具备较强的物流成本优势。本公司的主要配套客户玉柴股份、上汽通用五菱、五菱柳机、东风柳汽、柳州方盛车桥、广西康明斯都在广西境内，距离公司桂林生产基地很近，运输费用和服务成本较低；另外公司专门在主要客户东风康明斯的所在地襄阳市建立了生产厂襄阳曲轴公司，曲轴毛坯由东风锻造供应，从供应商到客户，都在很短的区域半径内，从而使得供应效率高、物流成本低。

## 6、研发优势

自公司创立以来，始终将“科技创新”作为推动企业发展的核心动力。经过长期的积累和不懈努力，已建立起一套完善、高效的研发体系，为公司的持续创新提供了坚实保障。

在科技创新方面，公司始终秉持严谨、务实的态度，注重实效性和可持续性。公司拥有多个国家级和省级研发平台，包括“汽车曲轴及离合器制造技术国家地方联合工程研究中心”等，这些平台不仅为公司提供了强大的技术支持，也为行业的技术进步做出了积极贡献。

在研发环境建设上，公司坚持高标准、严要求，不断引进国内外先进的研发设备和检测设备，如扫描电镜、X射线残余应力分析仪等，以确保研发工作的精准度和高效性。同时，公司还注重研发人才的培养和引进，打造了一支高素质、专业化的研发团队。

公司一贯秉承产学研紧密结合的理念，致力于尖端技术的深入探索与研究。为此，公司与大连理工大学、上海交通大学等知名学府共建了“材料表面改性联合实验室”和“材料表面处理联合实验室”，并与重庆大学在大型曲轴、新能源电驱齿轮等关键产品加工技术方面建立了紧密的合作关系。此外，公司还与中南大学、中科院大连化物所、广西大学、桂林电子科技大学、桂林理工大学、宁波中乌新材料研究院等科研机构维持着长期且稳定的合作伙伴关系。这些合作不仅极大地增强了公司在技术开发领域的综合竞争力，更助力培养出一支技术精湛、素质过硬的技术开发团队，从而大幅提升了公司自主研发新产品的能力。目前，公司在曲轴动平衡优化、锻造全流程数字化、曲轴淬硬层控制及其对疲劳强度的影响、超声波无损淬硬层深度检测、曲轴疲劳强度提升关键工艺、残余应力检测以及巴克豪森磨削烧伤无损检测等多个领域，均积累了丰富的先进技术与核心技术。

截止到2023年，公司累计拥有发明专利和实用新型312件，其中发明专利48件。公司参与制定国家及行业标准5项。2023年，公司申报国家级及省部级项目3项，地市级项目3项，获得广西汽车行业技术创新成果奖二等奖3项，三等奖4项，并荣获第八届全国失效分析大赛一等奖。桂林福达股份有限公司获批2023年广西汽车传动系统技术创新中心，公司2018-2023年连续五届获得“广西高新技术企业百强”荣誉。

## 7、管理优势

公司始终将提高生产组织效率放在企业发展的重要位置，通过实施精益生产战略，采用科学的统计工具和DMAIC改进流程对过程进行分析，对整个生产过程实施追踪和监控，对技术工艺、物流等进行优化，实现生产周期明显缩短，交货及时率得到显著提高，成本得到有效控制。同时，公司全面实施数智化转型，研发、供应链、生产、质量、仓库、资产、客户、财务、人才业务及职能管理多领域实行数智化管理转型，并且自主建设企业轻量化数据中台管理数据资产，并建设运营指挥中心实现从业务至运营的全面数智化管理。公司强化IT基础设施建设，建成企业级5G网络实现园区全5G覆盖及异地子公司专线接入，实现公司全面数据连接基础。实施超融合架构建设公司私有云，提升计算、存储、网络能力实现在可靠性、可扩展性、管理便捷性方面的能力强化。公司数智化转型中，应用5G、IOT、RFID、图数据库、BI、云计算、微服务等新一代信息技术开展管理信息系统升级，公司主要自建或引进国产管理系统强化数字技术、信息技术自主水平。产品全生命周期管理系统（PLM）技术升级，运用图数据库建立产品与产品构成、特征等关系，实

现高效信息检索及模型建设。PLM 升级的同时，建立与企业资源管理系统（ERP）、生产执行系统（MES）、供应商管理系统（SRM）、质量管理体系（QMS）、客户管理系统（CRM）等业务管理系统的实时互联，实现产品数据的同源管理保障一致性。公司实施公有云 SRM 系统，开展从潜在供应商到招标采购再到合同执行与供应商评价全面协同管理，为供应商提供便捷、高效的业务交流途径，有效提升与上游供应商之间的沟通效率并实现成本控制。

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

## 五、报告期内主要经营情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产人民币 343,255.66 万元，比年初上升 5.77%，总负债人民币 111,480.48 万元，比年初上升 29.03%，归属于母公司所有者权益人民币 231,775.19 万元，比年初下降 2.67%。

本报告期内公司实现营业收入人民币 135,231.91 万元，比上年同期增长 19.18%；实现归属于上市公司股东的净利润人民币 10,353.36 万元，比上年同期增长 57.85%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润人民币 9,836.41 万元，比上年同期增长 175.00%；实现每股收益人民币 0.16 元，比上年同期增长 60.00%。

### （一）主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,352,319,134.60	1,134,731,234.50	19.18%
营业成本	1,030,595,923.36	900,629,665.51	14.43%
销售费用	38,053,654.77	29,375,208.44	29.54%
管理费用	67,515,582.82	63,121,222.87	6.96%
财务费用	13,901,050.29	6,016,833.41	131.04%
研发费用	87,322,862.49	78,587,616.65	11.12%
经营活动产生的现金流量净额	200,645,678.98	373,638,727.18	-46.30%
投资活动产生的现金流量净额	-332,231,837.94	-205,964,228.42	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	47,160,691.84	-328,564,461.03	不适用

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

营业收入变动原因说明：主要是报告期内市场需求量增加所致。

营业成本变动原因说明：主要是因营业收入增加所致。

销售费用变动原因说明：主要是因本期售后三包费较上年同期增加所致。

财务费用变动原因说明：主要是因本期投资支出增加导致利息收入减少所致。

研发费用变动原因说明：主要是本期研发项目支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期银行承兑汇票贴现金额减少及支付银行承兑汇票保证金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期增加购置固定资产所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期归还贷款金额减少及股东现金分红减少所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

**2. 收入和成本分析**

√适用 □不适用

2023 年公司实现营业收入 135,231.91 万元，同比增长 19.18%，其中主营业务收入 124,746.23 万元，同比增长 19.70%。2023 年公司主营业务成本 92,654.38 万元，同比增长 13.86%。公司主营业务收入集中在销售发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮、精密锻件及高强度螺栓等产品。

**(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况**

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车及内燃机零部件	1,247,462,296.28	926,543,810.36	25.73	19.70	13.86	增加 3.82 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	733,023,247.44	515,066,388.41	29.73	9.90	4.68	增加 3.50 个百分点
离合器	208,497,915.91	157,806,275.25	24.31	21.20	17.37	增加 2.47 个百分点
齿轮	99,921,217.97	83,996,860.41	15.94	35.72	18.82	增加 11.96 个百分点
精密锻件	159,610,088.36	126,836,207.01	20.53	70.28	58.90	增加 5.69 个百分点
高强度螺栓	46,409,826.60	42,838,079.27	7.70	29.83	16.49	增加 10.57 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北	78,694,508.66	54,810,830.75	30.35	37.34	13.63	增加 14.53 个百分点
华中	304,660,306.84	222,457,607.73	26.98	25.36	14.76	增加 6.74 个百分点
华东	187,836,121.51	137,291,442.41	26.91	8.11	5.44	增加 1.86 个百分点
华南	323,429,184.85	252,169,661.05	22.03	22.96	20.95	增加 1.30 个百分点
西北	271,444,689.08	198,760,027.72	26.78	18.31	12.84	增加 3.55 个百分点
西南	11,324,059.77	9,677,974.24	14.54	-12.67	-13.72	增加 1.04 个百分点
东北	23,217,099.35	17,119,940.81	26.26	496.15	401.82	增加 13.86 个百分点
国外客户	46,856,326.22	34,256,325.64	26.89	-20.19	-18.86	减少 1.20 个百分点
合计	1,247,462,296.28	926,543,810.35	25.73	19.70	13.86	增加 3.82 个百分点
主营业务分销售模式情况						

销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	1,247,462,296.28	926,543,810.36	25.73	19.70	13.86	增加 3.82 个百分点

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
曲轴	根	1,626,092	1,599,926	187,934	38.24	36.77	16.18
离合器	套	349,397	359,934	79,487	11.37	13.75	-11.70
齿轮	套	140,017	136,388	33,614	68.36	41.50	12.10
精密锻件	件	2,474,501	2,432,494	122,780	41.71	37.67	52.01
高强度螺栓	支	7,111,585	7,340,571	2,346,921	7.41	12.36	-8.89

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
汽车及内燃机零部件	直接材料	448,571,186.38	48.41	407,512,751.90	50.08	10.08	
汽车及内燃机零部件	辅助材料\包装物	88,146,128.89	9.51	75,839,920.39	9.32	16.23	
汽车及内燃机零部件	直接人工	101,474,264.89	10.95	89,480,387.43	11.00	13.40	
汽车及内燃机零部件	制造费用	288,352,230.20	31.12	240,949,237.69	29.61	19.67	
合计		926,543,810.36	100.00	813,782,297.40	100.00	13.86	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
曲轴	材料\人工成本等	540,194,222.73	58.30	492,044,037.21	60.46	9.79	
离合器	材料\人工	157,806,275.25	17.03	134,449,347.92	16.52	17.37	

	成本等						
齿轮	材料\人工成本等	89,599,579.71	9.67	70,693,827.66	8.69	26.74	
曲轴毛坯	材料\人工成本等	96,105,653.40	10.37	79,822,475.29	9.81	20.40	
螺栓	材料\人工成本等	42,838,079.27	4.62	36,772,609.32	4.52	16.49	
合计		926,543,810.36	100.00	813,782,297.40	100.00	13.86	

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 76,059.55 万元，占年度销售总额 56.24%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

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

适用 不适用

## B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 34,376.81 万元，占年度采购总额 52.29%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

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

适用 不适用

## 3. 费用

适用 不适用

项目	2023 年度 (元)	2022 年度 (元)	增减幅度 (%)	备注
销售费用	38,053,654.77	29,375,208.44	29.54	
管理费用	67,515,582.82	63,121,222.87	6.96	
研发费用	87,322,862.49	78,587,616.65	11.12	
财务费用	13,901,050.29	6,016,833.41	131.04	
信用减值损失	-7,481,588.68	5,103,772.36	-246.59	
资产减值损失	-5,480,171.61	-8,265,963.11	-33.70	

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	87,322,862.49
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	87,322,862.49
研发投入总额占营业收入比例 (%)	6.46
研发投入资本化的比重 (%)	-

##### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	390
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	16.67
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	20
本科	151
专科	82
高中及以下	136
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	83
30-40岁(含30岁,不含40岁)	147
40-50岁(含40岁,不含50岁)	130
50-60岁(含50岁,不含60岁)	29
60岁及以上	1

##### (3). 情况说明

□适用 √不适用

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

#### 5. 现金流

√适用 □不适用

项目	本期发生额(元)	上期发生额(元)	变动比例(%)	备注
经营活动产生的现金流量净额	200,645,678.98	373,638,727.18	-46.30	
投资活动产生的现金流量净额	-332,231,837.94	-205,964,228.42	不适用	
筹资活动产生的现金流量净额	47,160,691.84	-328,564,461.03	不适用	

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

其他收益较上期减少 24.80%，主要是本期收到政府补助减少所致。

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	151,554,375.51	4.42	220,208,268.80	6.79	-31.18	说明 1
交易性金融资产	103,923.82	-	112,051.94		-7.25	
应收票据	31,758,493.46	0.93	36,160,885.28	1.11	-12.17	
应收账款	390,031,732.46	11.36	328,501,449.49	10.12	18.73	
应收款项融资	183,836,634.73	5.36	185,901,477.99	5.73	-1.11	
预付款项	56,417,824.54	1.64	27,551,138.14	0.85	104.77	说明 2
其他应收款	2,074,979.37	0.06	7,183,691.42	0.22	-71.12	说明 3
存货	326,752,633.03	9.52	330,251,455.53	10.18	-1.06	
其他流动资产	5,306,971.61	0.15	6,395,064.60	0.20	-17.01	
流动资产合计	1,147,837,568.53	33.44	1,142,265,483.19	35.20	0.49	
长期股权投资	64,794,264.15	1.89	68,505,407.90	2.11	-5.42	
投资性房地产	64,817,534.00	1.89			-	说明 4
固定资产	1,478,767,465.44	43.08	1,516,556,110.64	46.73	-2.49	
在建工程	326,965,960.10	9.53	219,844,419.74	6.77	48.73	说明 5
使用权资产	4,655,348.28	0.14			-	
无形资产	183,432,386.36	5.34	123,108,981.58	3.79	49.00	说明 6
长期待摊费用		-				
递延所得税资产	35,820,549.67	1.04	28,361,171.06	0.87	26.30	
其他非流动资产	125,465,540.87	3.66	146,681,638.67	4.52	-14.46	
非流动资产合计	2,284,719,048.87	66.56	2,103,057,729.59	64.80	8.64	
资产总计	3,432,556,617.40	100.00	3,245,323,212.78	100.00	5.77	
短期借款	523,571,602.57	15.25	388,226,546.14	11.96	34.86	说明 7
应付票据	189,527,790.66	5.52	178,464,712.28	5.50	6.20	
应付账款	135,059,626.57	3.93	117,949,660.68	3.63	14.51	
预收款项		-				
合同负债	1,352,167.61	0.04	1,063,954.14	0.03	27.09	
应付职工薪酬	19,208,805.72	0.56	24,118,844.64	0.74	-20.36	
应交税费	9,369,489.43	0.27	10,041,882.00	0.31	-6.70	
其他应付款	51,915,291.39	1.51	1,246,770.17	0.04	4,063.98	说明 8
一年内到期的非流动负债	43,658,132.43	1.27			-	
其他流动负债	175,781.79	0.01	138,314.03		27.09	
流动负债合计	973,838,688.17	28.37	721,250,684.08	22.22	35.02	
租赁负债	3,855,613.14	0.11			-	
预计负债	25,358,678.97	0.74	22,842,731.93	0.70	11.01	

递延收益	111,751,783.50	3.26	119,894,195.45	3.69	-6.79	
非流动负债合计	140,966,075.61	4.11	142,736,927.38	4.40	-1.24	
负债合计	1,114,804,763.78	32.48	863,987,611.46	26.62	29.03	
股本	646,208,651.00	18.83	646,208,651.00	19.91	-	
资本公积	1,268,786,568.57	36.96	1,268,786,568.57	39.10	-	
减：库存股	50,787,859.28	1.48			-	
专项储备	386,056.93	0.01	1,038,017.30	0.03	-62.81	说明 9
盈余公积	148,737,781.24	4.33	141,273,484.70	4.35	5.28	
未分配利润	304,420,655.16	8.87	324,028,879.75	9.98	-6.05	
归属于母公司所有者权益合计	2,317,751,853.62	67.52	2,381,335,601.32	73.38	-2.67	
所有者权益合计	2,317,751,853.62	67.52	2,381,335,601.32	73.38	-2.67	
负债和所有者权益总计	3,432,556,617.40	100.00	3,245,323,212.78	100.00	5.77	

#### 其他说明

- 1、货币资金较期初减少 31.18%，主要是本期分配股利和投资建设长期资产现金流出所致。
- 2、预付款项较期初增加 104.77%，主要是为下年生产所需的原材料备货量增加所致。
- 3、其他应收款较期初减少 71.12%，主要是本期收回对福达阿尔芬的资金拆借款及利息所致。
- 4、投资性房地产将用于出租的房屋及建筑物从固定资产和在建工程转入投资性房地产核算列报所致。
- 5、在建工程较期初增长 48.73%，主要是新能源汽车电驱动系统高精密齿轮智能制造建设项目（一期）与乘用车曲轴自动化生产线技术改造项目（二期）建设进度增加形成所致。
- 6、无形资产较期初增加 49.00%，主要是本期购买土地所致。
- 7、短期借款较期初增加 34.86%，主要是信用证融资和应付票据贴现增加所致。
- 8、其他应付款较期初增加 4,063.98%，主要是派发现金红利所致。
- 9、专项储备较期初减少 62.81%，主要是期初计提的安全生产费已在本期实际发生消耗而减少所致。

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

#### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

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

## 汽车制造行业经营性信息分析

### 1. 产能状况

适用 不适用

#### 现有产能

适用 不适用

主要工厂名称	设计产能	报告期内产能	产能利用率(%)
曲轴(万根)	200	162.61	81.31
离合器(万套)	60	34.94	58.23
齿轮(万套)	20	14.00	70.00
精密锻件(万件)	300	247.45	82.48
高强度螺栓(万支)	1,000	711.16	71.12

#### 在建产能

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

在建产能工厂名称	计划投资金额	报告期内投资金额	累积投资金额	预计投产日期	预计产能
新能源电驱动齿轮	28,307.15	16,306.76	22,585.03	2024年7月	60万套

#### 产能计算标准

适用 不适用

设计产能按照投入生产的人员和设备每年工作时间计算。

### 2. 整车产销量

适用 不适用

### 3. 零部件产销量

适用 不适用

#### 按零部件类别

适用 不适用

#### 按市场类别

适用 不适用

### 4. 新能源汽车业务

适用 不适用

### 5. 汽车金融业务

适用 不适用

### 6. 其他说明

适用 不适用

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司名称	子公司类型	注册资本	经营范围	总资产 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
桂林福达曲轴有限公司	全资子公司	26,000 万元人民币	从事发动机曲轴的研制开发、制造、销售	157,913.04	102,181.83	67,297.66	5,562.54
桂林福达重工锻造有限公司	全资子公司	26,000 万元人民币	从事汽车、工程机械、发动机锻件的制造和销售	69,827.02	39,579.67	61,537.73	4,591.02
桂林福达齿轮有限公司	全资子公司	12,000 万元人民币	从事齿轮及相关产品的研制、制造和销售	26,992.16	22,362.04	10,760.78	625.34
襄阳福达东康曲轴有限公司	全资子公司	6,000 万元人民币	从事内燃机曲轴及其零部件、汽车零部件（发动机除外）的开发、生产与销售；货物进出口，技术进出口，代理进出口	21,160.09	12,488.85	13,724.94	891.60
上海福达汽车零部件销售有限公司	全资子公司	1,000 万元人民币	从事汽车零部件销售，从事货物及技术的进出口业务	1,731.17	1,641.63	9,329.67	187.50
全州福达汽车零部件有限公司	全资子公司	8,000 万元人民币	汽车零部件、工程机械零部件、内燃机零部件、铸造件的研发、生产与销售	17,710.51	8,296.92	4,879.56	-251.08
福达（欧洲）技术有限公司	全资子公司	50 万欧元	汽车零部件装备工艺技术的研究、产品研究开发，技术合作，技术服务	19.10	18.94	48.60	4.89
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	合营公司	2,200 万欧元	设计、开发、生产、销售大型曲轴，提供售后服务以及技术咨询服务	24,126.41	12,748.42	7,469.62	-742.23

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

#### 1、公司所属行业发展现状及未来发展趋势

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

##### ① 曲轴行业

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

曲轴产品样图



曲轴在内燃机内部的结构图



#### A、行业发展现状

内燃机与曲轴的配套比例约为 1:1，曲轴行业的市场情况跟内燃机行业高度相关。根据中国内燃机工业协会（网站：[www.ciceia.org.cn](http://www.ciceia.org.cn)）统计数据显示，2023 年度内燃机销量完成 4473.76 万台，同比增长 2.85%；累计功率完成 296188.6 万千瓦，同比增长 6.93%。

2023 年全年柴油内燃机销量 511.65 万台（其中乘用车用 17.87 万台，商用车用 204.85 万台，工程机械用 89.32 万台，农机用 155.63 万台，船用 5.65 万台，发电用 35.17 万台，通用 2.30 万台），汽油内燃机销量 3958.47 万台。

分市场用途情况：与上一年度比，除农机、园林、通机外其他各分类用途均为正增长。具体为：乘用车用增长 6.17%，商用车用增长 21.89%，工程机械用增长 1.54%，农业机械用增长-8.61%，船用增长 1.47%，发电机组用增长 11.25%，园林机械用增长-11.29%，摩托车用增长 0.79%，通机用增长-34.31%。2023 年度，乘用车用完成销售 1952.36 万台，商用车用 266.82 万台，工程机械用 95.40 万台，农业机械用 396.58 万台，船用 5.65 万台，发电机组用 140.29 万台，园林机械用 146.86 万台，摩托车用 1453.58 万台，通机用 16.23 万台。

曲轴作为内燃机的核心零部件，对内燃机的可靠性起着决定性的影响，内燃机生产企业对其曲轴供应商有着严格的要求。目前国内曲轴厂家较多，但规模、质量、技术水平差别较大。从专

业曲轴生产企业产品结构细分，只有少数企业生产位于高端市场的汽车发动机曲轴，其余均生产4缸以下的中小型发动机曲轴。当前，随着国内环保要求的不断提高，商用车开始了全面的升级换代，发动机的节油、降噪以及用户对产品可靠性和使用寿命要求越来越高，都会成为重要的考量指标。因此，曲轴的高端主机配套市场会越来越向包括公司在内的规模较大、技术先进的企业集中。

#### B、行业发展趋势

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

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

#### ②离合器行业

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



#### A、行业发展现状

由于自动挡车型和手动挡车型采用不同的传动部件，所以它们之间的比重变化会影响到离合器与液力变矩器两者产品市场结构的变化，影响我国传统汽车离合器行业发展的前景。虽然我国汽车自动挡的车型覆盖比例在进一步扩大，但基本上是限于中高端乘用车产品，当前我国人均收入生活水平仍较发达国家有很大差距，尤其在二、三级城市和广大农村，汽车的实用性而不是舒适性仍是中国初次购车者的选择。特别是商用车产品，出于对燃油运输成本的考虑，目前基本都是采用手动挡模式。从市场容量来看，稳定的新车产量将是保证汽车离合器配套市场持续增长的重要因素。

#### B、行业发展趋势

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

### ③新能源电驱齿轮行业

#### 新能源电驱齿轮产品样图



#### A、行业发展现状

汽车产业是国家的战略性支柱产业。新能源汽车市场前景广阔。近年来我国新能源汽车得到了长足的发展，2023 年新能源汽车的市场渗透率已达 31.6%。全球范围来看，中国新能源汽车的保有量已经占到了全球市场的一半份额，稳坐全球最大单一市场。多合一电驱动系统是纯电动汽车的核心部件。由高精度齿轮、齿轮轴组成的减速箱是电驱系统的核心组成部分之一，具有技术门槛高、投资大、制造难度大等特点。随着汽车产业升级变革带来的机遇和挑战，以及全产业链协同研发和制造能力的提升，新能源汽车整车企业研发重心放在控制系统和总成开发上，对高精度齿轮采取向有规模实力的齿轮供应商采购。当前齿轮行业逐步进入结构性深度调整阶段，低端产能过剩，高端产能不足，大部分产能规模较小、技术落后的企业被逐步淘汰，新能源汽车电驱动系统高精度齿轮供应商十分稀缺。

#### B、行业发展趋势

我国新能源汽车行业正处于高速发展阶段。近年来，传统造车企业、科技巨头争相涌入新能源汽车领域，新能源汽车产销持续增长，行业内部已经奠定了基本的竞争格局，头部效应凸显。根据中国汽车工程学会预测“预计到 2030 年，我国汽车年产销规模将有较大幅度提升，安全、高效、便捷、经济、绿色成为人们出行消费需求升级的主要方向。届时，传统能源动力乘用车将全面转化为混合动力，新能源汽车将成为主流，销量占比达 50%以上。”根据新能源汽车产业现状调研和相关数据挖掘，以行业造车新势力和高端车企为目标潜在客户，一方面造车新势力车企的电驱动总成供应商均为单一供应商，供应链风险较高，急需引入优质的新供应商；另一方面高端新能源车企对产品制造品质要求高，需高精尖加工设备方可满足产品生产需求，此部分车企的行业门槛较高。公司新能源汽车电驱动系统高精度齿轮产品定位为通过引进国际上的高精尖设备，以高品质高档次产品为定位，确定潜在的市场和客户。

#### ③齿轮行业

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

#### 螺旋锥齿轮产品样图



#### A、行业发展现状

齿轮主要配用于各种汽车、摩托车、农用车、发电装备、冶金建材装备、工程机械、舰船、轨道交通装备和机器人等。这些装备要求齿轮和齿轮装置的精度、可靠性、传动效率越来越高，使用寿命越来越长。我国齿轮行业由高速增长阶段转向高质量发展阶段，促使齿轮行业转变经济发展方式，优化产业结构，转换增长动力。根据观研报告网发布的《中国齿轮行业现状深度研究与投资前景分析报告（2023-2030年）》数据显示，2011-2022年我国齿轮行业市场规模由1780亿元增长至3300亿元，年均复合增长率为5.77%。

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

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

#### B、行业发展趋势

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

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

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

#### ④锻造行业

##### A、行业发展状况

锻造行业是将钢、生铁及合金材料通过熔炼、锻造、热处理、机械加工工序将其制成与相关产业配套的关键重要部件产品的制造行业。作为装备制造业的基础与支柱，在国家政策支持和市场发展的推动下，我国锻造行业规模已稳居全球第一。近几年，中国锻件行业的技术水平也在飞速提高，原材料从进口更替到国产，中国的锻件行业也发生了许多的变化，不断的技术创新，不

断推出新技术，新产品，对于大中型企业，最大的一个变化就是市场的分散，而中小企业则要求技术服务和质量更加精细化。随着国内汽车产业发展的不断提升，中国也在不断发展汽车锻件行业，中国汽车锻件行业也发生了很多变化。2015年，使用锻件制造汽车重量比重在50%以上，汽车锻件行业走上了发展的“快车道”，在2023年将占到锻件市场的40%以上，汽车锻件的市场份额将进一步提高。

与此同时，随着行业内优秀企业的不断突破和创新，我国锻造技术特别是高端锻造技术近几年亦有亮眼表现。随着装备制造业的快速发展，我国锻件产量持续保持高位。近几年，国内经济发展从高速发展向高质量发展转型，作为国家重要经济支撑产业，制造业的结构升级刺激了锻造产业的产品细分领域的变化。我国锻造行业生产企业逐步从碳钢、不锈钢材料锻件生产向高温合金、铝合金、钛合金材料锻件生产转型，提高锻件产品性能，增强我国锻件产品在高端市场的国产替代空间。目前，我国已经陆续出现多家锻件生产企业在大型锻件产品领域取得了可观的成绩。国内锻件企业的生产技术和产品规模正在有条不紊的提升。

#### B、行业发展趋势

精锻技术是先进制造技术的重要组成部分之一，精锻技术的进步必然促进金属加工技术的快速发展。十三五期间，我国锻造行业产量大幅提升，模锻件、汽车模锻件、自由锻件、环锻件产量复合增长率分别达到8.08%、6.78%、8.7%、14.4%。锻造产品初步实现高端化，设备实现大型化、自动化、数字化、信息化，关键技术与工艺更进一步。我国出台一系列政策，利好锻造行业，2021年国务院发布《十四五规划和2035年远景目标纲要》，强调加快补齐锻造等基础工艺的产业技术基础等瓶颈短板。基于锻造行业在国民经济中的基础地位，改革开放以来，政府和行业主管部门在政策上均给予了大力支持。国家颁布了《国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》，提出以提高制造业创新能力和基础能力为重点，推进信息技术与制造技术深度融合，促进制造业朝高端、智能、绿色、服务方向发展，培育制造业竞争新优势。近年来，锻造行业在国家一系列鼓励政策的引导下，坚持国外引进与自主创新结合的研发模式，形成了一批具有自主知识产权的高端锻件产品，锻造行业整体技术水平的稳步提升，有力地推动了我国锻造产业向高端化方向发展。

#### ④高强度螺栓行业

##### A、行业发展状况

紧固件是作紧固连接用且应用极为广泛的一类机械零件。紧固件使用行业广泛，包括能源、电子、电器、机械、化工、冶金、模具、液压等行业，在各种机械、设备、车辆、船舶、铁路、桥梁、建筑、结构、工具、仪器、化工、仪表和用品等上面，都可以看到各式各样的紧固件，是应用最广泛的机械基础件。其中，汽车工业是最大的用户，需求量约占紧固件总销量的23.2%。随着汽车行业的发展，轻量化已经成为世界汽车行业的潮流。平均1辆车的紧固件约1500个，可见紧固件的品种和质量对主机水平及整车质量和重量具有重要影响。目前高强度、高精度的工业用紧固件仍依赖于进口；在低端市场，紧固件竞争更加激烈，企业的技术、环保、能耗、设备、人才等竞争力在国际上仍有部分处于落后之势。在原材料价格居高不下的环境中，低档标准件产能过剩成为整个紧固件行业发展的绊脚石。因此紧固件产品要由“低端”向“高端”发展。为推进新型工业化发展和产业结构调整升级，国家工信部、发改委等部门陆续出台紧固件行业相关政策，我国紧固件产业一直保持着良好的增长态势。

## B、行业发展趋势

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

随着汽车、机械、建筑、轻工等行业的发展，对紧固件材质提出了越来越高的要求，如汽车的高性能化、轻量化，建筑结构的高层化，大桥的超长化等等，对紧固件提出了更高的设计应力和轻量化要求。随着我国经济稳定发展，紧固件下游产业需求持续提高，以及国家政策的大力支持，紧固件市场需求将继续保持上升态势；预计 2027 年我国工业用紧固件行业市场规模有望突破 1644.78 亿元。

### 2、公司面临的主要竞争状况

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

公司面临的主要竞争对手：

#### (1) 曲轴产品竞争情况

##### ①天润工业技术股份有限公司

天润工业技术股份有限公司（天润工业）位于山东省威海市文登区天润路 2-13 号，是以生产“天”牌内燃机曲轴、连杆为主导产品、经营业务涵盖内燃机动力零部件（曲轴、连杆、铸锻件）、工装模具制造、自动化智能化装备、整车空气悬架等的大型综合性产业集团。2009 年 8 月 21 日，天润工业在深圳证券交易所 A 股上市，公司现有员工 3600 多人，各类专业技术人才 800 多人，总资产 81.32 亿元。（资料来源：该公司网站 <http://www.tianrun.com/>）

##### ②辽宁五一八内燃机配件有限公司

辽宁五一八内燃机配件有限公司是集产品研发、生产制造、服务国内外市场于一体的中国大马力发动机曲轴和锻件的专业生产企业，船用发动机曲轴骨干生产企业，国家级高新技术企业。公司产品覆盖汽车、工程机械、船舶、石油、矿山、铁路、压缩机、鼓风机和发电机组等领域。“丹”牌内燃机曲轴和锻件是中国内燃机配件质量十大知名品牌，辽宁名牌。（资料来源：该公司网站 [www.dd518c.com](http://www.dd518c.com)）

#### (2) 离合器产品竞争情况

##### ①长春一东离合器股份有限公司

长春一东离合器股份有限公司注册资金 14151 万元，总资产 15.5 亿元，本部占地 10 万平方米，定位六大中心（即科技创新中心、营销管理中心、运营管理中心、生产制造中心、风险控制中心、党建文化中心），下辖沈阳一东四环离合器有限责任公司、长春一东汽车零部件制造有限责任公司、“YiDongClutchRUS”有限责任公司 3 家控股子公司，拥有两家分公司，苏州研发中

心分公司、长春一东成都分公司，共有从业人员 841 人，2021 年营业收入 11.12 亿元。（资料来源：该公司网站 <http://ccyd.norincogroup.com.cn/>）

## ②铁流股份

铁流股份有限公司（铁流股份:603926）成立于 2009 年（前身为成立于 1985 年的西湖离合器厂），于 2017 年在上海证券交易所主板上市，是一家集汽车零部件智能制造及智慧服务为一体的全球性集团公司。公司主营三大板块：1、汽车传动系统制造板块；2、新能源汽车高精密零部件制造板块；3、汽车智慧服务板块。（资料来源：该公司网站 <http://www.chinaclutch.com/index.html>）

### （3）电驱动齿轮产品的竞争情况

#### ①浙江双环传动机械股份有限公司

浙江双环传动机械股份有限公司创建 40+年来专注于机械传动核心部件——齿轮及其组件的研发、制造与销售，已成为中国头部的专业齿轮产品制造商和服务商之一。产品涵盖传统汽车、新能源汽车、轨道交通、非道路机械、工业机器人等多个领域，业务遍布全球，成为包括采埃孚、康明斯、卡特彼勒以及上汽、一汽等国内外知名企业的供应商，世界 500 强客户销售占比 60%以上。（资料来源：该公司网站 <https://www.gearsnet.com/>）

### （4）螺旋锥齿轮产品的竞争情况

#### ①株洲齿轮有限责任公司

株洲齿轮有限责任公司始建于 1958 年，是国家火炬计划重点高新技术企业、国家级专精特新“小巨人”企业、齿轮传动行业重点骨干企业、行业标准起草单位、最具影响力品牌。公司长期致力于动力传动系统总成业务，建有国家级企业技术中心、博士后科研工作站和省级工程技术研究中心（资料来源：该公司网站 <http://www.chinese-gear.com>）

#### ②青州市建富齿轮有限公司

青州市建富齿轮有限公司是一家生产汽车车桥螺旋锥齿轮的专业厂家。公司始建于 1996 年，现注册资金 15680 万元，固定资产 4.1 亿元；现座落在山东省青州市经济开发区，占地面积 200 亩，建筑面积 7.2 万平方米。现有员工 500 余人。（来源：青州经济开发区推广）

### （5）精密锻件产品的竞争情况

#### ①重庆大江杰信锻造有限公司

重庆大江杰信锻造有限公司是由重庆大江信达车辆股份有限公司所属锻造公司与重庆杰信模具股份公司合资组建而成的，拥有 40 多年的锻造生产经验，是生产重型、轻型、微型汽车及轿车发动机曲轴的专业厂家。公司拥有 8000T、6300T、4000T、2500T、1600T、五条热模锻压力机锻造生产线和 8000T、2500T 摩擦压力机生产线，1T—5T 锤锻线，悬挂式连续热处理生产线、悬链式抛丸机等，年锻件产能 50000 吨。（资料来源：该公司网站 <http://www.cqdjix.com/>）

#### ②东风锻造有限公司

原东风锻造有限公司是由东风汽车有限公司与湖北东风汽车工业进出口有限公司共同出资，在原锻造厂的基础上（始建于 1969 年 9 月）改制成立，2005 年 1 月 8 日正式挂牌运营。根据国家“双百行动”计划，在东风汽车集团有限公司的指导下，结合各单位实际情况，2018 年 11 月 30 日，东风商用车有限公司旗下原铸造一厂、铸造二厂、东风锻造有限公司及其子公司神力公

司，四家单位正式合并成立新东风锻造有限公司。（资料来源：该公司网站 <https://www.dffl.com.cn/>）

#### （6）高强度螺栓产品的竞争情况

##### ①浙江力友汽车科技有限公司

浙江力友汽车科技有限公司成立于 1985 年，是温州地区较早专业开发、制造汽车标准件的厂商之一。主要从事汽车紧固件、冲压件、蜗杆传动式软管夹箍和 U 型螺栓四大类 1000 多个品种的设计、生产和销售。公司注册资本 5000 万元，现有员工 3 0 0 多名，其中高级管理人员和专业工程师 30 多名，拥有螺栓生产线、卡箍生产线、冲压生产线、U 型螺栓生产线、热处理生产线、喷塑生产线、达克罗生产线等 200 多台套先进设备，具备年产 18000 吨标准件、5000 吨冲压件、12000 吨 U 型螺栓的生产能力。（资料来源：该公司网站 <http://www.zjliyou.cn/>）

##### ②山东高强紧固件有限公司

山东高强紧固件有限公司始建于 1975 年，拥有资产 7 亿多元，生产厂区占地面积 320 亩，主要生产设备 1000 多台套，高强螺栓年生产能力达 3 亿多件，是高强度紧固件专业化生产企业，为中国紧固件标准化技术委员单位、中国机械通用零部件工业协会会员。公司的主要产品有内燃机、汽车、工程机械、铁路、军工、风力发电设备用各种高强度紧固件及配件：钢结构用高强度大六角头螺栓连接副；钢结构用扭剪型螺栓连接副；GB、ISO、ANSI、DIN 等标准的紧固件和各种异型紧固件。（资料来源：该公司网站 <https://www.fastener.cc/>）

## （二）公司发展战略

√适用 □不适用

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

同时，公司已积极布局新能源汽车产业领域，在新能源混动汽车曲轴领域取得行业领先地位，在新能源汽车纯电领域投资建设了高精密电驱动齿轮项目，将于 2024 年 7 月底投产。未来，公司将借助资本市场，以合资合作、并购或者其他方式整合行业资源，优化产业资源配置，积极布局新能源其他相关产业，实现跨越式发展和快速产业转型。

## （三）经营计划

√适用 □不适用

根据汽车工业协会预测，2024 年我国经济工作将坚持稳中求进、以进促稳、先立后破。宏观经济会持续回升向好，有助于汽车行业的稳定增长。随着国家促消费、稳增长政策的持续推进，促进新能源汽车产业高质量发展系列政策实施，包括延续车辆购置税免征政策、深入推进新能源汽车及基础设施建设下乡、汽车以旧换新等消费刺激措施的持续发力，将会进一步激发市场活力和消费潜能。

2024年，面对汽车行业进入了高度竞争发展阶段，面对新的行业竞争格局，公司将以经营效益为核心，提升产品技术水平，加快拓展新市场新业务，紧紧把握市场客户需求的变化，建立快速响应机制，优化企业管理继续推进降本增效，实现企业的高质量稳步发展。

### （一）积极拓展市场空间，开拓新的项目新的增长点

#### 1、传统产品领域业务的拓展

曲轴产品方面，继续推进康明斯福康、东康、广康体系商用车曲轴系列产品开发和大批量产进程，通过稳定产品质量，快速服务响应机制，提高康明斯体系的产品市场份额，建立可持续发展模式；积极推进湖南道依茨产品的试验和量产，将长沙工厂的曲轴生产线产能快速释放。宝马、奇瑞、东风等乘用车客户传统曲轴产品将成为2024年公司销售收入的重要增长来源之一，同时确保生产和质量的稳定以满足客户需求。

离合器产品方面，除推动福田戴姆勒430拉式离合器、东风股份350离合器等传统产品的验证和批量装机工作外，借助于东风商用车2800N.m拉式离合器的项目开发在大扭矩离合器方面打破国外产品的垄断地位，推动进口产品的国产化替代，为公司离合器业务的后续发展增添新的动力；同时要专注于新能源减振器、AMT离合器市场，拓展产品线，并积极布局高端离合器销售后市场，提供更全面的客户服务和售后支持，争取在存量市场更大的配套份额。

锻造毛坯产品方面，巩固上年度乘用车曲轴毛坯锻打线产能提升的成果，一方面要确保内部不断增加的曲轴毛坯的供货需求，提升生产效率和设备保障能力。另一方面要丰富现有奔驰、沃尔沃、长城、吉利等外部客户的产品序列，加快推进上汽通用曲轴毛坯的批量供货，加强数字化手段应用和专项技术研发，进一步提升生产效率和智能化水平。

齿轮产品方面，深化康明斯美驰齿轮开发配套市场，推动美驰145/EV91项目24年下半年的量产与供货，为其提供定制化解决方案，争取尽快进入其主机市场；继续稳步提升在汉德的产品配套份额，持续提升产品技术和服务质量，完成汉德425高效、390系列齿轮的产品开发；借助于曲轴产品的配套优势，加速曲轴齿圈的开发，增加新的业务和产品附加值。

螺栓产品方面，聚焦U型螺栓和车轮螺栓市场，全面梳理现有客户及其产品工艺要求，精准管控风险，优化产品结构，推动达克罗新技术工艺的产品应用，同时通过技术改造实现生产效率大幅度提升生产效率并且有效降低制造成本，提升螺栓产品的市场竞争力，实现业务增长和利润提升。

#### 2、新能源产品业务的迅速拓展

混动曲轴产品方面，随着传统车企传统燃油汽车向混动汽车的不断转型以及造车新势力车企混动汽车产销量的上升，公司将继续深耕混动曲轴产品领域，2024年将努力在比亚迪客户继续保持50%以上配套份额，同时实现理想、奇瑞、小康动力产品的大批量供货，快速扩大混动曲轴产品的市场份额和销售规模，加快传统燃油车配套向混合动力新能源汽车配套的转型步伐。

在新能源电驱动齿轮新业务方面，2023年公司开发的比亚迪、联合电子、吉利、通用等客户对新能源电驱齿轮一期产能有了较大的保障，2024年重点工作一方面是将上述客户定点的产品能够快速形成量产并能够确保稳定的质量供货。另一方面还将努力实现在宝马、舍弗勒、特斯拉、采埃孚、广汽等潜在客户获得产品的定点，为新能源电驱动齿轮的新业务发展提供更广阔的市场空间。

#### 3、加强国际业务的拓展

持续提升对宝马、奔驰、沃尔沃的国内合资厂配套产品的销售额，同时利用在国内稳定的供货质量和成本优势在全球采购体系框架内开发宝马和沃尔沃的欧洲市场；公司聘请了有着丰富经

验的日本销售专家在加强洋马和日野日本市场开发力度的同时进一步拓展日本市场的新业务；同时公司将在欧洲新市场的开拓方面推进Feure、凯斯勒、赫驰等项目的开发落地。

在大型曲轴配套方面，进一步扩大MTU和瓦锡兰的配套产品的销售额，完成美国卡特彼勒新项目的产品开发并于下半年交付样件，使之成为未来主要的销售新增长点。

### **（二）强化数智化运行效果评估，打造智能制造指挥中心**

2024年，公司除了对部分未实施完成的智能化项目的功能继续完成建设外，对于已上线的功能模块将进行全面和持续的项目运用、跟进和评价工作，从而夯实各项目模块的运营成果并加以完善。公司将运用互联网大数据技术工具，采集分散的设计、生产、供应链、资源等信息，并同步进行业务指标标准体系建设，构建起公司的全局运营分析体系，为企业战略决策提供了坚实有力的支持。我们将全面推进“智能制造指挥中心”的建设。以大数据、实时计算、物联网、人工智能等新兴技术为支撑，提升企业的整体运营效率和竞争力。

### **（三）持续推进提效增效，深抓采购降本**

继续推进提效增效工作，严控计时人员编制，计件人员统一协调调动，进一步强化职能部门履职，通过组织机构整合与数智化管理工具的深化应用，提升运营管理效果。加强锻造与曲轴、齿轮内部运营协同，加强销售生产、采购计划联动，减少产成品和原材料资金占用，做到产供销协同。在采购降本方面，进行供应商整合，通过物料标准化，减少供应商数量，开展竞标竞价工作，对于大宗钢材类物资采用阶段性大额采购竞价模式。总体实现按时产品交付、提升产品质量、提高运营效率、降低生产成本，确保企业产品综合成本优势，提高产品市场竞争力。

### **（四）加大技改力度，提升智能制造水平**

为应对新能源混合动力曲轴不断增加的需求，公司将继续加大技术改造的力度，在完成曲轴二厂产线布局调整及4条自动线建设投产后再增加桂林工厂4条自动化生产线100万根新能源混动曲轴产能的投资；另外，公司本年将会启动太仓公司的工厂建设和曲轴自动化生产线的建设；同时公司为确保曲轴毛坯的供应，将继续提升锻造生产线乘用车曲轴毛坯产品的生产能力，本年将完成年产量360万件乘用车曲轴毛坯的生产能力的填平补齐投资。

### **（五）持续完善人才发展体系，助推公司高质量发展**

公司将持续推进年轻化、知识化、专业化的人才战略：精准引进行业领先企业优秀人才，分层次引进高素质、高潜力应届研本生，为公司技术研发、智能制造提供专业核心人才，为公司新业务发展储备战略人才；做好各业务条线专业技能与干部经营管理能力培训，外部课程精选与内部课程开发结合，在线平台学习与现场训战结合，搭建多层次的人才培养体系赋能员工；聚焦核心技术人才和战略发展人才，完善人才价值评估体系，创新人才激励机制，推动公司国际化、数智化战略的发展。实现公司的高质量发展。

### **（六）积极响应政策号召，提质增效加强股东回报**

公司一方面积极调整曲轴、锻造毛坯等传统业务产品结构，以混动产业趋势为核心抓手，持续提升新能源混动曲轴业务收入占比，多元化客户分布，弱化传统业务周期属性；另一方面积极布局符合汽车产业发展方向的新业务，其中新能源电驱动齿轮业务将在2024年正式量产，并将成为未来三年公司收入新的增长点。

正是基于过去两年经营战略的调整与聚焦，公司经营质量不断提升。未来公司将继续积极响应国家相关政策号召，以积极的股东分红、定期的回购等方式，持续加强股东回报，回馈投资者长期以来的支持与信任。除此以外，公司也将继续以原有业务的积极发展与新业务的战略布局，不断提升经营质量与体量，为中长期持续回报股东，夯实经营基础。

**(四) 可能面对的风险**√适用  不适用**(一) 行业和经营业绩波动风险**

本公司主要从事发动机曲轴、汽车离合器、新能源电驱齿轮、螺旋锥齿轮、高强度螺栓等零部件以及发动机曲轴毛坯、汽车前梁等精密锻件产品的生产。公司的生产经营状况与汽车行业的景气程度相关度较大。宏观经济的温和回暖逐渐向汽车市场传导，新能源汽车和汽车出口的良好表现有效拉动了市场增长，且伴随政策效应持续显现，汽车市场消费潜力将被进一步释放，有助于推动行业全年实现稳定增长。但也要看到，宏观经济增长不及预期、行业政策变动以及国际局势的不确定性，仍会造成市场不景气的风险。当前外部环境依然复杂，一些结构性问题依然突出，消费需求依然不足，行业运行仍面临较大压力，企业经营仍有诸多挑战。

另外，新能源汽车增长迅速，市场占有率不断提升，在双碳目标成为汽车行业绿色发展的政策热点的大背景下，已经从政策驱动转向市场拉动，近两年来高速发展，去年呈爆发式增长，给传统燃油车市场带来了巨大的冲击。而目前公司仍处于新能源领域的转型发展初级阶段，能否抓住新能源行业发展的机遇，形成新的营收和利润增长点仍然具有不确定性。

**(二) 市场开拓风险**

公司 2015 年完成非公开发行后，在曲轴、离合器、齿轮和精密锻件业务方面的投入不断加大，需要不断的开发新产品和新市场来提高营业收入和利润。公司上述新产品领域的下游厂商在选择配套供应商时，均要对其生产工艺、产品质量进行严格的检验和认证。虽然公司产品已经获得了许多知名发动机厂商和汽车生产商的配套认证，公司具备汽车及内燃机零部件生产、质量控制的经验，但公司仍存在市场开拓与维护风险。

公司 2021 年完成非公开发行后，2022 年 4 月募集资金投资项目由“大型曲轴精密锻造生产线项目”变更为“新能源汽车电驱动系统高精密齿轮智能制造建设项目（一期）”，目前该项目部分生产线设备于 2023 年 8 月底投入使用，尚有部分关键设备正在安装调试阶段，该项目达到预计可使用状态时间调整为 2024 年 7 月，未来市场供需实际情况、产品和主要原材料的实际价格、技术的先进性和可行性等存在的不确定性，以及未来政策调整及市场环境变化等，可能会导致产品产销存在达不到预期目标的风险。

**(三) 原材料价格波动风险**

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

**(四) 固定资产计提折旧风险**

公司是典型的重资产企业，固定资产和在建工程占资产比重相对较高。公司近几年实施生产线扩充和自动化改造，固定资产投资较大，公司固定资产的增长，一方面为公司未来业务发展打下了基础，另一方面，折旧的增加也会给公司净利润带来负面影响。若公司未来因面临低迷的行业环境而使得产量无法达到预期水平，则固定资产投资使用后带来的新增效益可能无法弥补计提折旧的金额。公司未来存在因固定资产计提折旧而给财务报表带来负面影响的风险。

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

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

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

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，第五届董事会第三十五次会议审议通过了《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》。公司严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》、新修订《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会，保证股东在股东大会上充分表达自己的意见并有效行使表决权。确保所有股东享有平等地位，保障所有股东的权利和义务。

#### 2、关于董事与董事会

公司董事会严格按照相关规定对权限范围内的重大事项履行相应的审议程序，认真贯彻股东大会各项决议。各专门委员会按各自职责分别召开会议，对公司的发展战略、重大资本运作、高级管理人员的薪酬与考核等提出意见和建议，有效促进了董事会的规范运作和科学决策。

目前，公司董事会由9名成董事（女性董事2名）组成，其中独立董事3名，董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会四个专门委员会，董事会及各专门委员会的人员构成均按《上市公司独立董事管理办法（2023年修订）》进行调整，符合管理办法相关的要求。

#### 3、关于监事与监事会

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

#### 4、关于信息披露与透明度

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

#### 5、关于投资者关系及相关利益者

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 3 月 29 日	上海证券交易所网站(公告编号: 2023-024)	2023 年 3 月 30 日	会议审议通过了以下议案: 《关于 2022 年度报告全文及摘要的议案》 《关于 2022 年度财务决算的议案》 《关于 2022 年度利润分配的预案》 《关于 2022 年度内部控制评价报告的议案》 《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》 《关于 2022 年度独立董事述职报告的议案》 《关于 2022 年度董事会审计委员会履职报告的议案》 《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》 《关于募集资金 2022 年度存放与实际使用情况专项报告的议案》 《关于 2023 年度申请综合授信额度及提供担保的议案》 《关于续聘会计师事务所的议案》 《关于修订《股东大会议事规则》的议案》 《关于公司未来三年(2023—2025 年)股东回报规划的议案》 《关于选举第六届董事会非独立董事的议案》 《关于选举第六届董事会独立董事的议案》 《关于选举第六届监事会非职工监事的议案》
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 8 月 11 日	上海证券交易所网站(公告编号: 2023-053)	2023 年 8 月 12 日	会议审议通过了以下议案: 《关于公司为合资公司提供关联担保的议案》
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 12 月 22 日	上海证券交易所网站(公告编号: 2023-080)	2023 年 12 月 23 日	会议审议通过了以下议案: 《关于 2023 年前三季度利润分配的预案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司董事会召集召开了三次年度股东大会，会议采用现场投票和网络投票相结合的表决方式进行表决，提交股东大会的各项议案均获得通过。会议的召开和表决符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定，会议合法有效。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
黎福超	董事长	男	66	2023.03.29	2026.03.29	24,000,000	24,000,000	0			是
王长顺	董事、总经理	男	59	2023.03.29	2026.03.29	1,054,000	1,054,000	0		154.93	否
吕桂莲	董事	女	52	2023.03.29	2026.03.29	5,439,600	5,439,600	0		114.68	否
张海涛	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	47	2023.03.29	2026.03.29	190,000	190,000	0		86.11	否
黎宾	董事、副总经理	男	35	2023.03.29	2026.03.29	1,054,000	1,054,000	0		72.29	否
张烈平	董事	男	52	2023.03.29	2026.03.29					4.50	否
秦联	独立董事	男	62	2023.03.29	2026.03.29					6.00	否
李万峰	独立董事	男	48	2023.03.29	2026.03.29					6.00	否
蒋红芸	独立董事	女	51	2023.03.29	2026.03.29					6.00	否
王锦明	监事会主席	男	37	2023.03.29	2026.03.29						是
赵晓利	监事	女	39	2023.03.29	2026.03.29						是
段全贺	职工监事	男	38	2023.03.29	2026.03.29					44.21	否
黎锋	副总经理	男	39	2023.07.03	2026.03.29	6,084,000	6,084,000	0		67.52	否
黄斌	原副总经理	男	57	2020.04.16	2023.03.28					15.19	否
蒋卫龙	原董事会秘书	男	39	2022.06.01	2023.03.28					8.51	否
张武	原监事会主席	男	55	2020.04.16	2023.03.28						是
马建龙	原监事	男	54	2020.04.16	2023.03.28						是
廖抒华	原董事	男	63	2020.04.16	2023.03.28					1.50	是
合计	/	/	/	/	/	37,821,600	37,821,600		/	587.45	/

姓名	主要工作经历
黎福超	中国国籍，无境外永久居留权。1958年生，中欧国际工商学院EMBA，高级工程师。曾任广西桂林汽车零部件总厂厂长、桂林福达股份有限公司总经理。曾被授予广西壮族自治区劳动模范、广西壮族自治区优秀企业家、广西壮族自治区十佳企业家、全国优秀企业家、全国劳动模范，并曾担任广西政协委员、桂林市人大代表，广西壮族自治区工商联副主席。现任福达集团党委书记及董事长、福达股份董事长。
王长顺	中国国籍，无境外永久居留权。1964年生，南京理工大学毕业，本科学历，中欧国际工商学院EMBA，高级工程师。曾任青海曲轴厂技术副厂长，东风车桥股份有限公司监事兼青海曲轴分公司总工程师，青海第一汽车修理厂常务副组长，青海东风曲轴有限公司董事、副总经理、总工程师，桂林曲轴公司总经理，襄阳曲轴公司董事长兼总经理，福达锻造公司董事长兼总经理，福达股份副总经理。现任福达股份董事、总经理。
吕桂莲	中国国籍，无境外永久居留权。1971年生，毕业于广西大学会计专业，中欧国际工商学院EMBA，高级经济师、注册会计师、注册资产评估师、注册税务师。曾任玉柴股份成本会计、总账会计，玉林会计师事务所项目经理、审计部经理、资产评估部经理，广西桂鑫诚会计师事务所副所长，福达股份副总经理、财务总监，福达集团副总经理、财务总监。曾被评为广西区会计工作先进个人、广西区先进会计工作者，并获得广西区“五一”劳动奖章等荣誉称号。现任福达集团董事，福达股份董事。
张海涛	中国国籍，无境外永久居留权。1977年出生，毕业于江西财经大学注册会计师专门化专业，中欧国际工商学院EMBA，中国注册会计师，中级会计师。历任深圳正风利富会计师事务所审计员、项目经理；大信会计师事务所有限公司项目经理、部门副经理；福达股份总经理助理、董事会秘书、财务总监。现任福达股份董事、副总经理、董事会秘书、财务总监。
黎宾	中国国籍，无境外永久居留权。1988年生，上海交通大学上海高级金融学院FMBA在读，华东理工大学电气工程及其自动化专业毕业，本科学历。曾任柯马（上海）工程有限公司电气工程师，上海福达汽车零部件销售公司销售经理、副总经理、总经理，福达股份总经理助理。现任福达股份新能源事业部总经理，新能源电驱科技分公司总经理，福达股份董事、副总经理。
张烈平	中国国籍，无境外永久居留权。1971年生，昆明理工大学机械设计及理论专业博士。主要研究方向为制造过程自动化、系统优化与控制、无线传感器网络。教育部高等学校自动化类专业教学指导委员会协作委员，广西本科高校电气工程及其自动化类专业教学指导委员会副主任委员，中国机械工业教育协会自动化学科教学委员会委员，广西机械工程学会常务理事，桂林理工大学屏风学者。现为桂林理工大学机械与控制工程学院院长、教授、硕士生导师。现任福达股份董事。
秦联	中国国籍，无境外永久居留权。1962年生，华南工学院锻压专业本科，工学学士，高级工程师。曾被授予广西区劳动模范、桂林市优秀青年科技人才、桂林市十大杰出青年提名奖等，多次获桂林市优秀企业家称号。曾任桂林客车集团公司技术部长、总工程师、副总经理，桂林市经贸委党组成员、副主任，桂林客车集团公司董事长兼桂林大宇客车公司董事长、桂林客车发展公司副董事长、上海万象汽车公司董事、福达股份董事、桂林客车工业集团有限公司副董事长、党委书记、总经理，桂林大宇客车有限公司董事。现为福达股份独立董事。
李万峰	中国国籍，无境外永久居留权。1976年生，毕业于桂林理工大学工商管理专业，工商管理硕士，律师，仲裁员。主要从事重大民商事诉讼及

	非诉业务办理，多次参与广西区内大中型企业设立、分立及股权收购、转让，企业改制、资产重组等重大项目，并曾多次获得“南宁市优秀律师”、“南宁市优秀青年律师”等荣誉称号。自2002年4月开始从事律师工作至今，历任广西桂通律师事务所执行主任、北京市炜衡律师事务所广西分所副主任、北京大成（南宁）律师事务所监委会委员、管委会委员。现任北京大成（南宁）律师事务所律师、合伙人，福达股份独立董事。
蒋红芸	中国国籍，无境外永久居留权。1973年生，本科毕业于中南财经大学（现为中南财经政法大学）审计学专业，教授，硕士生导师，注册会计师，广西“十百千”拔尖会计人才（学术二期）。主要研究方向为内部控制、绩效评价、企业社会责任等领域，公开发表论文30多篇。曾任桂林理工大学商学院讲师、副教授。现任桂林理工大学商学院教授，福达股份独立董事。
王锦明	中国国籍，无境外永久居住权。1986年生，毕业于广西大学新闻学专业，本科学历。曾任桂林市侯讯广告有限公司编辑部主任，桂林市快乐星网络传媒有限公司新媒体运营总监，福达集团采购管理部副经理、品牌管理部经理、党群工作部部长。现任福达集团党委副书记、总经理助理。现为福达股份监事会主席。
赵晓利	中国国籍，无境外永久居留权。1985年生，本科学历。历任广西广汇低温设备有限公司财务部部长、办公室主任兼桂林广汇泵业公司财务部部长；桂林广汇实业投资有限责任公司财务部副部长；桂林彰泰实业集团有限公司项目财务负责人，桂林福达农产品冷链有限公司财务总监，现任福达集团财务管理部副经理。现为福达股份监事。
段全贺	中国国籍，无境外永久居留权。1985年生，湖南大学应用经济学硕士，经济师。曾先后历任福达集团国际业务部进出口专员、福达股份董事长秘书、福达股份离合器分公司综合科副科长、福达集团党群部副部长、桂林曲轴公司乘用车曲轴分公司总经理助理兼综合科科长、桂林曲轴公司总经理助理、副总经理、人力资源部副经理、经理。现任公司供应链总监、职工监事。
黎锋	中国国籍，无境外永久居留权。1984年出生，在读中欧国际工商学院EMBA，中国人民解放军桂林空军学院毕业，本科学历，工程师。2009年10月进入福达公司，历任福达股份国际业务部副经理、上海福达总经理、福达股份总经理助理兼技术中心副主任、福达股份制造总监、福达锻造公司总经理、福达阿尔芬合资公司总经理、福达股份董事兼总经理、福达集团副总经理。现任福达集团董事、福达股份副总经理。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

1、公司于2023年3月29日召开了公司2022年度股东大会，选举出第六届董事及独立董事、第六届监事会非职工代表监事。同日，公司召开工会委员会，选举出第六届监事会职工监事；召开第六届监事会第一次会议，选举出公司监事会主席；公司召开第六届董事会第一次会议，聘任了公司高级管理人员。

第六届董事会成员：黎福超先生、王长顺先生、吕桂莲女士、张海涛先生、黎宾先生、张烈平先生，独立董事：秦联先生、李万峰先生、蒋红芸女士。

第六届监事会成员：王锦明先生、赵晓利女士、段全贺先生（职工代表监事）

聘任的高级管理人员情况：王长顺先生任总经理，吕桂莲女士、张海涛先生、黎宾先生任副总经理，吕桂莲女士任财务总监，张海涛先生任董事会秘书。

具体内容详见公司 3 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《福达股份 2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-024）、《福达股份关于公司第六届监事会职工监事任职的公告》（公告编号：2023-027）、《福达股份第六届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-025）、《福达股份第六届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-026）。

2、公司于 2023 年 7 月 3 日召开第六届董事会第三次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任黎锋先生为公司副总经理，任期自董事会审议通过之日起生效至第六届董事会届满之日止。

具体内容详见公司 2023 年 7 月 4 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《福达股份关于聘任公司副总经理的公告》（公告编号：2023-040）

3、公司于 2024 年 4 月 18 日召开第六届董事会第十次会议审议通过了《关于高级管理人员辞职及更换财务总监的议案》，同意吕桂莲女士辞去公司副总经理、财务总监职务，同意聘任张海涛先生为公司财务总监。

具体内容详见公司 2024 年 4 月 19 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《福达股份关于公司高级管理人员辞职及变更财务总监的公告》。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黎福超	福达集团	董事长	1997年7月	
吕桂莲	福达集团	董事	2001年7月	
吕桂莲	福达集团	副总经理	2020年4月	2023年3月
张武	福达集团	总经理助理	2023年1月	
马建龙	福达集团	福达集团物业公司副总	2022年6月	
王锦明	福达集团	福达集团总经理助理	2018年3月	
赵晓利	福达集团	福达集团财务部副经理	2019年1月	
在股东单位任职情况的说明	2023年3月29日,公司股东会、监事会完成换届选举,吕桂莲担任公司董事、副总经理、财务总监职务,只在股东单位任董事职务;张武、马建龙已离任,不在本公司任职;王锦明、赵晓利为第六届监事会新任监事。 2024年4月18日董事会同意吕桂莲女士辞去公司副总经理、财务总监职务。			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李万峰	北京大成(南宁)律师事务所	律师、合伙人	2023年1月	
蒋红芸	桂林理工大学	教授	2023年12月	
张烈平	桂林理工大学	机械与控制工程学院院长	2012年11月	
在其他单位任职情况的说明	公司独立董事秦联已于2022年7月从原单位退休。张烈平为公司第六届董事会新任董事。			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程有关规定,董事、监事报酬和津贴由公司股东大会决定,高级管理人员报酬由公司董事会决定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	关于董事、高级管理人员薪酬事项由董事会薪酬与考核委员建议,因非关联委员不足半数,直接提交董事会审议。因全体董事会回避表决,议案直接提交股东会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据岗位职责、工作业绩、公司经济效益及同行业其他公司相关岗位的薪酬水平,结合公司相关薪酬与绩效考核管理制度确定薪酬依据。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节“一、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	587.45 万元

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黎福超	董事长	选举	董事会换届
王长顺	董事	选举	董事会换届
吕桂莲	董事	选举	董事会换届
张海涛	董事	选举	董事会换届
黎宾	董事	选举	董事会换届
张烈平	董事	选举	董事会换届
秦联	独立董事	选举	董事会换届
李万峰	独立董事	选举	董事会换届
蒋红芸	独立董事	选举	董事会换届
王锦明	监事会主席	选举	监事会换届
赵晓利	监事	选举	监事会换届
段全贺	职工监事	选举	监事会换届
王长顺	总经理	聘任	董事会换届
吕桂莲	副总经理、财务总监	聘任	董事会换届
张海涛	副总经理、董事会秘书	聘任	董事会换届
黎宾	副总经理	聘任	董事会换届
廖抒华	原董事	离任	任期届满
黎锋	原董事、总经理	离任	任期届满
蒋卫龙	原董事会秘书	离任	任期届满
张武	原监事会主席	离任	任期届满
马建龙	原监事	离任	任期届满
黄斌	原副总经理	离任	任期届满
黎锋	副总经理	聘任	新任
张海涛	财务总监	聘任	新任
吕桂莲	副总经理、财务总监	解聘	工作调整，仍担任董事职务

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第五届董事会第三十三次会议	2023年1月3日	《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》
第五届董事会第三十四次会议	2023年2月28日	《关于购买土地使用权暨关联交易的议案》
第五届董事会第三十五次会议	2023年3月8日	关于2022年度报告全文及摘要的议案 关于2022年度财务决算的议案 关于2022年度利润分配的预案 关于2022年度内部控制评价报告的议案 关于2022年度董事会工作报告的议案 关于2022年度董事会审计委员会履职报告的议案 关于募集资金2022年度存放与实际使用情况专项报告的议案

		关于 2023 年度日常关联交易预计的议案 关于 2023 年度申请综合授信额度及提供担保的议案 关于续聘会计师事务所的议案 关于公司会计估计变更的议案 关于修订《股东大会议事规则》的议案 关于公司未来三年（2023—2025 年）股东回报规划的议案 关于选举第六届董事会非独立董事的议案 关于选举第六届董事会独立董事的议案 关于召开 2022 年度股东大会的议案
第六届董事会第一次会议	2023 年 3 月 29 日	关于选举公司第六届董事会董事长的议案 关于选举公司第六届董事会专门委员会委员的议案 关于聘任公司总经理的议案 关于聘任公司副总经理、财务总监的议案 关于聘任公司董事会秘书的议案
第六届董事会第二次会议	2023 年 4 月 25 日	《关于 2023 年第一季度报告的议案》
第六届董事会第三次会议	2023 年 7 月 3 日	《关于聘任公司副总经理的议案》
第六届董事会第四次会议	2023 年 7 月 26 日	《关于公司为合资公司提供关联担保的议案》 《关于公司关联交易的议案》 《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》 《关于公司召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第六届董事会第五次会议	2023 年 8 月 14 日	《关于 2023 年半年度报告的议案》 《关于募集资金 2023 年半年度存放与使用情况的专项报告》 《关于新增日常关联交易预计的议案》
第六届董事会第六次会议	2023 年 10 月 17 日	《关于 2023 年第三季度报告的议案》 《关于投资设立全资子公司的议案》 《关于注销全资子公司的议案》
第六届董事会第七次会议	2023 年 12 月 6 日	《关于 2023 年前三季度利润分配的预案》 《关于公司召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
黎福超	否	10	10	0	0	0	否	3
王长顺	否	10	10	0	0	0	否	3
吕桂莲	否	10	10	0	0	0	否	3
张海涛	否	10	10	0	0	0	否	3
黎宾	否	7	7	0	0	0	否	3
张烈平	否	7	7	6	0	0	否	1
秦联	是	10	10	5	0	0	否	1
李万峰	是	10	10	7	0	0	否	2
蒋红芸	是	10	10	4	0	0	否	2
黎锋	否	3	3	0	0	0	否	3
廖抒华	否	3	3	2	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	8

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	第五届董事会审计委员会成员：蒋红芸、李万峰、张海涛； 第六届董事会审计委员会成员：蒋红芸、李万峰、吕桂莲。
提名委员会	第五届董事会提名委员会成员：秦联、黎福超、李万峰； 第六届董事会提名委员会成员：秦联、黎福超、李万峰。
薪酬与考核委员会	第五届董事会薪酬与考核委员会成员：李万峰、蒋红芸、吕桂莲； 第六届董事会薪酬与考核委员会成员：李万峰、蒋红芸、吕桂莲。
战略委员会	第五届董事会战略委员会成员：黎福超、黎锋、秦联； 第六届董事会战略委员会成员：黎福超、王长顺、秦联。

### (二) 报告期内审计委员会委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023 年 2 月 28 日	会议审议通过了以下议案： 《关于购买土地使用权暨关联交易的议案》	全体委员审议通过， 并同意将议案提交董 事会审议。
2023 年 3 月 7 日	会议审议通过了以下议案： 《关于 2022 年度报告全文及摘要的议案》 《关于 2022 年度财务决算的议案》 《关于 2022 年度利润分配的预案》 《关于 2022 年度内部控制评价报告的议案》 《关于 2022 年度董事会审计委员会履职报告的议案》 《关于募集资金 2022 年度存放与使用情况专项报告的 议案》 《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》 《关于 2023 年度申请综合授信额度及提供担保的议案》 《关于续聘会计师事务所的议案》 《关于公司会计估计变更的议案》 《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》	全体委员审议通过， 并同意将议案提交董 事会审议。

2023 年 4 月 25 日	会议审议通过了以下议案： 《关于 2023 年第一季度报告的议案》	全体委员审议通过， 并同意将议案提交董 事会审议。
2023 年 7 月 26 日	会议审议通过了以下议案： 《关于公司为合资公司提供关联担保的议案》 《关于公司关联交易的议案》	全体委员审议通过， 并同意将议案提交董 事会审议。
2023 年 8 月 14 日	会议审议通过了以下议案： 《关于 2023 年半年度报告的议案》 《关于新增日常关联交易预计的议案》	全体委员审议通过， 并同意将议案提交董 事会审议。
2023 年 10 月 17 日	会议审议通过了以下议案： 《关于 2023 年第三季度报告的议案》	全体委员审议通过， 并同意将议案提交董 事会审议。

**(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023 年 3 月 7 日	会议审议通过了以下议案： 《关于 2022 年董事会提名委员会年度工作报告的议案》 《关于选举第六届董事会非独立董事的议案》 《关于选举第六届董事会独立董事的议案》	全体委员审议通过， 并同意将议案提交董 事会审议。
2023 年 7 月 3 日	会议审议通过了以下议案： 《关于聘任公司副总经理的议案》	全体委员审议通过， 并同意将议案提交董 事会审议。

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023 年 7 月 3 日	会议审议通过了以下议案： 《关于 2022 年度董事会薪酬与考核委员会工作报告的 议案》	全体委员审议通过， 并同意将议案提交董 事会审议。

**(五) 报告期内战略委员会召开 2 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023 年 1 月 3 日	会议审议通过了以下议案： 《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》	全体委员审议通 过，并同意将议案 提交董事会审议。
2023 年 7 月 3 日	会议审议通过了以下议案： 《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》 《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》 《关于 2023 年度申请综合授信额度及提供担保的议案》 《关于公司未来三年（2023—2025 年）股东回报规划的议 案》	全体委员审议通 过，并同意将议案 提交董事会审议。

**(六) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	565
主要子公司在职员工的数量	1,775
在职员工的数量合计	2340
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,954
销售人员	56
技术人员	136
财务人员	47
行政人员	147
合计	2,340
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	29
本科	315
大专	468
高中	738
初中	790
合计	2,340

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

1、根据公司的战略发展需要，并结合行业市场薪酬及公司所在地薪酬水平，修订员工工资制度(2023版)、年度基金管理相关规定等相关薪酬激励政策，薪酬分配向战略性人才、高绩效人员适度倾斜。定期进行薪酬回顾与市场薪酬调研，根据公司发展、人员供给、外部行业薪酬情况适当调整员工薪酬，确保公司整体薪酬水平具备一定的竞争力，不断吸引更多优秀人才与公司共同成长。

2、加强战略性人才引进的政策支撑，修订《高学历人才薪酬福利管理规定》，用以极具竞争力的薪酬及安家费、住房补贴等长短期福利政策吸引高素质人才加入公司。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司围绕十四五发展规划，严格按照《培训控制程序》要求，针对不同的学习对象拟定培训计划并分层按需实施培训，让不同层级员工接受系统培训，获得良好的专业技能，持续提升员工的技能水平，主要体现在以下几个方面：

1、2023年持续迭代公司工程技术、质量管理、设备管理等专业序列评价体系，同步开发内训课程，探索案例型“工作坊”培训模式，引入外部专题培训；夯实员工专业基础，灵活运用先进工具，提升问题解决能力。

2、对标先进企业，选拔干部到华为、三一等标杆企业参访学习，与中南大学等重点高校开展培训合作，共同策划落地 2023 级高级管理班（2 年期），提升干部的综合能力。

3、在技能人才培养方面，公司与桂林福达职业培训学校、桂林市人社职建科、临桂区就业相关部门联合开展 11 期职业技能提升班，共涉及 4 个职业工种 369 人，其中高技能人才 40 人。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

##### 1、分红政策的制定情况

公司 2023 年 3 月 7 日召开第五届董事会第三十五次会议审议通过了《福达股份未来三年（2023 年-2025 年）股东回报规划》，在符合《公司法》等法律法规、规范性文件和《公司章程》等有关利润分配规定的基础上，充分考虑和听取股东特别是中小股东的要求和意愿，经独立董事和监事充分讨论，在保证公司正常经营业务发展的前提下，坚持现金分红为主的基本原则。

在坚持现金分红为主的基本原则下，公司可以采取现金、股票、现金股票相结合及其他合法的方式分配股利。在保证公司正常经营业务和长期发展的前提下，公司以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 15%。

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

若公司有扩大股本规模的需求，或发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，公司可以在满足上述规定的现金分红的条件下进行股票股利分配。

在符合利润分配的条件下，公司原则上每年进行一次年度利润分配；公司可以结合当期经营情况并在满足公司现金支出计划的前提下实施中期现金分红。

##### 2、分红政策的执行情况

报告期内，公司实施了两次现金分红：

(1) 根据公司 2022 年度股东大会审议通过的《2022 年度利润分配方案》，公司以 2022 年年末总股本 646,208,651 为基数，向公司全体股东每股派发现金红利 0.10 元（含税），共计派发现金红利 64,620,865.10 元。该利润分配方案由公司独立董事发表意见，经公司董事会审议通过之后，提交公司股东大会审议通过。股东大会审议该议案时，对中小股东进行了单独计票。该利润分配已于 2023 年 4 月实施完毕。详见公司 2023 年 4 月 7 日于上交所网站披露的《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-030）。

(2) 根据公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过的《福达股份关于公司 2023 年前三季度利润分配预案》，公司以实施权益分派股权登记日总股本扣除回购专用证券账户股数后的 638,208,651 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.08 元（含税），共计派发现金红利 51,056,692.08 元（含税）。经公司董事会审议通过之后，提交公司股东大会审议通过。股东大会审议该议案时，对中小股东进行了单独计票。该利润分配已于 2024 年 1 月实施完毕。详见公司 2024 年 1 月 17 日于上交所网站披露的《福达股份 2023 年前三季度权益分派实施公告》（公告编号：2023-030）。

报告期内，公司利润分配符合公司《章程》及《福达股份未来三年（2020年-2022年）股东回报规划》的相关规定。

### 3、报告期实施回购股份情况

公司于2023年1月3日召开第五届董事会第三十三次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司发行的部分人民币普通股（A股），回购资金总额不低于人民币5,000万元（含），不超过人民币9,500万元（含）。回购用途为实施股权激励。截止2024年1月3日，回购期满，公司完成回购，已实际回购公司股份8,000,000股，占公司总股本的1.2380%，使用资金总额50,770,081元。详见公司2024年1月4日于上交所网站披露的《关于回购公司股份实施结果暨股份变动公告》（公告编号：2024-001）。

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第7号—回购股份》等有关规定，上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式、要约方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金分红，纳入该年度现金分红的相关比例计算。

因此将公司2023年前三季度向全体股东分配现金红利总额51,056,692.08元（含税），加上公司2023年度以集中竞价交易方式回购公司股份的金额为50,770,081元（不含交易费用），合并计算后，公司2023年度合计现金分红合计101,826,773.08元，占2023年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比例98.35%。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

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

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

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元币种：人民币

每10股送红股数（股）	0.80
每10股派息数（元）（含税）	0
每10股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	51,056,692.08
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	103,533,629.13
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	49.31
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	50,770,081.00
合计分红金额（含税）	101,826,773.08
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	98.35

注：“每10股送红股数（股）”的0.8元为公司2023年前三季度利润分配金额。

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

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

□适用 √不适用

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系基础上，结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

公司第六届董事会第十次会议审议通过了公司《2023 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**

√适用 □不适用

公司根据《公司法》《公司章程》建立“三会”，明确股东大会、董事会、监事会议事规则及经营层职权，同时依据《企业内部控制基本规范》等规定建立了内控制度。公司向控股子公司委派董监事，结合公司对子公司年度工作目标要求，对各子公司实施管控、考核和激励。

报告期内，公司结合内控自我评价工作及专项审计强化对下属子公司的管理监督，针对自我评价工作及审计中发现的问题和不足，督促各子公司整改、优化相关制度与流程，进一步提高经营管理水平，促进公司健康可持续发展。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

#### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	132.5

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

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司秉持“遵守环保法规，承担环境社会责任”的环境管理方针，秉承“尊重自然、崇尚科技、绿色发展”的环保理念，持续各项环境保护工作。

###### 1、废气管理

公司在运营过程中，焊接、切割作业等环节会产生焊接/切割烟尘等污染物，公司始终遵守《中华人民共和国大气污染防治法》《国务院关于印发大气污染防治行动计划的通知》等法律、规章制度、标准，实施严格的内控排放标准。公司引入先进低排放生产设备，增加活性炭纤维吸附、等离子有机废气净化等处理装置，经净化处理后通过 15 米排烟管进行排放。公司每年定期委托环境监测机构进行废气监测，执行《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 中表 2 的排放限值。

###### 2、应急管理

公司根据法律法规要求，公司潜在的环境/安全事故/事件或紧急情况进行识别和控制。2023 年公司安保部门依法开展《安全生产事故应急预案》和《突发环境事件应急预案》的预案编辑工作，于 8 月完成预案编制、评审及政府备案。公司全年共制定 16 次应急预案演习内容，包含危险化学品泄漏应急演练、触电事故应急演练、物体打击事故应急演练、起重伤害事故应急演练、燃气泄漏事故应急演练等。



###### 3、噪声管理

公司根据法律法规要求，结合重要环境因素、相关方要求、内外部环境问题，制定《噪声污染防治管理规定》，明确新购设备的噪声控制、建筑施工厂界噪声的控制管理、生产过程噪声源的控制管理、噪声监测等相关要求。公司优先选用低噪声设备、采用隔音、消声及设置绿化带等降噪措施，同时公司每年还通过种植树木，从而降低噪音污染。公司每年定期委托环境监测机构

和职业病检测机构进行厂界噪声和工作岗位噪声监测，在生产期间，厂界噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008 三类标准，全部达标排放标准。

#### 4、废物管理

公司生产运营中产生的废弃物主要分为一般工业固体废物、危废废物和生活垃圾三类。公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等多项废弃法规政策。公司以源头减量、循环利用、绿色低碳为原则，减少废气物产生，降低废弃物危废。公司危废仓执行《危险废物贮存污染控制标准》GB18598-2001, 采取了防腐防渗、防雨、防泄漏等措施，2023 年依据国家生态环境部发布《危险废物识别标志设置技术规范》HJ1276—2022 进行全部更新替换标识标志。

#### 5、职业卫生管理

公司制定《环境、职业健康安全方针、目标及方案控制程序》及《环境和职业健康安全运行控制程序》，为贯彻落实国家有关职业卫生的法律、法规、规章和标准，验证生产经营过程中的职业病危害因素种类及其程度，以及职业病防护设施和职业卫生管理措施的效果。2023 年各子公司于 2023 年 4 月依法开展现状评价工作，并通过审核取得《职业病危害现状评价报告书》。公司依据年度培训计划，实施开展职业健康、安全环保、消防等知识培训数次，培训人员达到近 2000 余人，其中在消防月特邀当地消防救援支队为公司义务消防员进行专业知识讲课及实操受训。



#### 6、废水管理

公司生产运营中产生的废水主要分为工业废水、生活污水、食堂废水，并对各类废水进行“雨污分流”治理工作。目前 5 家子公司被列为登记管理，1 家子公司列为简化管理，均办理了排污登记及排污许可证。公司设立具备处理能力 1440 吨/天的污水处理设施，集中处理污水，水质达到《污水综合排放标准》GB8978-1996 三级标准后，通过标准排口排放，严格遵守核定排放标准排放，不存在超标排放的情况；公司建立环境自行监测方案，采取手工监测、委托检测等方式进行污染物监测。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司遵循“尊重自然、崇尚科技、绿色发展。”的环境理念，通过提高对资源与能源的科学利用与管理。公司通过污水处理设备维护，提升运行效果，确保各类环保设备设施正常有效运行，确保合规排放。

2023 年公司创新增加城市燃气智慧监测云平台建设，增加网络数字化传输模块，依托信息化数据进行管理。通过城市燃气智慧监测管理平台实现实时在线监测通过安装传感器和监测设

备，实时监测燃气管道的运行状态、泄漏情况和安全性，能够预警报警和数据分析，能够及时发现和处理燃气泄漏、管道异常等问题，减少事故的发生。



#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	/
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	1. 技术改造； 2. 设备改造升级。

具体说明

√适用 □不适用

长期以来，公司按照《中国制造 2025》的要求，研究制定了绿色制造发展任务，并不断建立和完善绿色制造标准体系，持续进行环保投入。公司在节能降耗、工艺流程优化、“三废”控制、废水处理综合利用、太阳能路灯改造等方面开展工作。同时依托科技创新，着力推进机器换人、两化融合，借助互联网、大数据、云计算等手段，积极打造了一条“绿色智造”产业链。在扎实推进工业绿色发展的过程中，摸索出了一条通过技术创新、操作优化，不断降低能耗的绿色环保发展之路，将绿色生产、绿色制造贯穿于研发、生产和销售的全过程，实现了公司的可持续健康发展。2019 年，福达锻造公司、离合器分公司被确定为国家级“绿色工厂”；2020 年，桂林曲轴公司、桂林齿轮公司荣获自治区级“绿色工厂”。

面对“碳达峰、碳中和”要求，公司内部多措并举，淘汰落后产能，推进节能环保，寻求科学发展路径，统筹推进科技创新，推动公司步入绿色低碳、高质量发展新时代。

技术改造方面，公司通过引入先进的生产工艺、设备和技术，对现有生产过程进行优化和升级，以降低碳排放和能耗。通过采用更高效的燃烧设备、优化工艺流程、提高能源回收利用率等技术改造措施，可以显著降低生产过程中的碳排放。

设备改造升级方面，通过更换或升级现有设备，以提高设备的能效和环保性能，从而降低能源消耗和碳排放。公司更换老化设备、引进进口高精度高效节能设备、改进生产工艺以减少能耗等措施，从而提高生产效率的同时减少碳排放。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

□适用 √不适用

### (二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	37.5	
其中：资金（万元）	37.5	1、向临桂区“玉兔临春闹元宵”活动捐赠 10 万元。

		2、向“广西·临桂东盟城市龙舟邀请赛”活动捐赠3万元。 3、赞助临桂第三小学课桌椅3万元。 4、组织慰问帮扶困难员工21.5万元。
物资折款（万元）	-	
惠及人数（人）	未知	参与活动人员、第三小学学生、公司困难员工

具体说明

√适用 □不适用

2023年，公司秉承“共赢共享创幸福，责任担当促发展”的社会责任理念，始终将自身发展和社会发展有机结合起来，积极开展公益捐赠、志愿服务、乡村振兴事业，用行动践行社会责任，努力实现公司、员工、社会的和谐共处。2023年公司开展公益活动具体如下：

（1）弘扬拥军爱军光荣传统，多次组织志愿者到桂林市周边村镇开展慰问退伍老兵活动，为老兵送去慰问品。

（2）向临桂区“玉兔临春闹元宵”活动捐赠10万元。

（3）向“广西·临桂东盟城市龙舟邀请赛”活动捐赠3万元。

（4）临桂第三小学捐赠课桌椅，价值3万元。

（5）持续开展困难员工帮扶和慰问活动，2023年共向困难员工发放慰问及帮扶基金21.5万元。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	1,481	
其中：资金（万元）	1,389	1、为农村劳动力提供岗位300多个，提供工资福利等收入约1350万元。 2、投入助力乡村振兴蔬菜种植发展资金计划100万元，目前已支付39万元，为当地农户提供就业岗位100多个，帮助农户增收近50万元。
物资折款（万元）	92	食堂用米油和员工节日福利统一到临桂区乡村振兴农产品直销示范点采购，共计约92万元。
惠及人数（人）	2,700	惠及员工2200人，惠及农户约500人。
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业扶贫、 就业扶贫	为农村劳动力提供岗位 投入助力乡村振兴蔬菜种植发展资金

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，公司多管齐下，助力乡村振兴工作，具体如下：

（1）积极招聘吸纳农民工就业，减轻社会负担。2023年共为农村劳动力提供岗位300多个，提供工资福利等收入1350万元。

（2）投入助力乡村振兴蔬菜种植发展资金计划100万元，目前已支付39万元，为当地农户提供就业岗位100多个，帮助农户增收近50万元。

（3）公司员工节日福利和食堂用米油均为临桂区乡村振兴农产品直销示范点统一采购的农产品，2023年采购金额达92万元，有效促进乡村农民增收。

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

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司董事监事高级管理人员	在公司任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接所持股份公司股份总数的百分之二十五；自离职之日起半年内，不转让直接或间接持有的股份公司股份。	2014年11月27日	是	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东福达集团、实际控制人黎福超	公司控股股东福达集团及实际控制人黎福超出具了《规范与减少关联交易承诺函》：在未来的业务经营中，福达集团（黎福超）将采取切实措施尽量规范和减少福达集团（黎福超）及福达集团（黎福超）控制的其他企业与福达股份的关联交易。若有不可避免的关联交易，福达集团（黎福超）保证关联交易遵循公平合理的原则，签订关联交易合同，关联交易的价格不偏离市场独立价格或收费标准；保证关联交易按照《公司法》、福达股份《章程》及其他规章制度的规定履行相应的关联交易审批程序；保证关联交易均出于福达股份利益考虑，且为福达股份经营发展所必要，不存在向关联方或其他第三方输送不恰当利益的情况；保证不通过关联交易损害福达股份及福达股份其他股东的合法权益。	2011年7月25日	是	长期	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	公司	根据中国证券监督管理委员会关于桂林福达股份有限公司2015年非公开发行A股股票申请文件反馈意见的相关要求，本公司承诺如下：1、本次非公开发行募集资金将严格根据公司股东大会审议通过的有关决议规定的用途使用，扣除本次非公开发行费用后的募集资金净额将全部用于“新增5,000根船用发动机曲轴项目”、“公司产品升级及智能化改造项目”和补充流动资金。本公司将设立专项募集资金银行账户，严格按照募集资金管理办法使用募集资金。2、本次非公开发行股票的募集资金用途已经公开披露，相关信息披露真实、准确、完整。	2015年4月11日	是	2015年募集资金使用完毕止	是	不适用	不适用

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

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	750,000.00
境内会计师事务所审计年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡乃鹏、吴伟阳、翦英友
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	胡乃鹏（1年）、吴伟阳（1年）、翦英友（1年）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000.00
保荐人	国泰君安证券股份有限公司郁伟君、余姣	

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

1、经公司董事会审计委员会提议，公司第五届董事会第三十五次会议审议通过并经公司 2022 年度股东大会审议批准继续聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务和内控审计机构。

2、经公司董事会审计委员会提议，公司第六届董事会第十次会议审议通过继续聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务和内控审计机构，本事项尚需 2023 年度股东大会审议批准。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
国网湖北省电力公司襄阳供电公司	襄阳福达东康曲轴有限公司	无	诉讼	国网湖北省电力公司襄阳供电公司以“电能计量装置的C项高压电压互感器故障失压,并由此导致电能计量装置失准”为由,向法院起诉并提出向襄阳曲轴公司收取2011年5月10日至2015年2月10日期间少收取的电费2,151.14万元以及由此产生的违约金830.33万元,共计2,981.47万元。	2,151.14万	否。该诉讼涉案金额未达到公司最近一期经审计净资产绝对值10%;经公司核实近年经审计的财务数据中,襄阳曲轴公司的电费支出未发现明显异常,公司管理层和律师判断,本诉讼可能导致的损益金额对公司净利润不构成重大影响。	2018年12月10日,襄阳市襄樊区人民法院下达民事判决书(2017)鄂0606民初1792号,驳回原告诉讼请求,襄阳福达东康曲轴有限公司胜诉;2019年2月14日国网湖北省电力公司襄阳供电公司提出上诉;2021年5月6日,湖北省襄阳市中级人民法院做出终审判决。	2021年5月6日,湖北省襄阳市中级人民法院做出终审判决,出具《湖北省襄阳市中级人民法院民事判决书》([2019]鄂06民终1460号),判决如下:“一、撤销襄阳市樊城区人民法院(2017)鄂0606民初1792号民事判决;二、襄阳福达东康曲轴有限公司于本判决送达后十五日内向国网湖北省电力有限公司襄阳供电公司支付电费17,396,719.40元;驳回国网湖北省电力有限公司襄阳供电公司的其他诉讼请求。”2021年5月24日,公司收到上述判决。	公司对该判决的结果持有异议,向湖北省高级人民法院申诉未予再审查立案,公司已向襄阳市人民检察院申请抗诉,已获受理。截止2023年12月31日,襄阳曲轴公司向樊城区人民法院支付诉讼费及执行款共计419万元,其中2023年度支付50万元。

**(三) 其他说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

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

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2023 年 2 月 28 日召开公司第五届董事会第三十四次会议，会议以 6 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于公司购买土地使用权暨关联交易的议案》。公司以自有资金向控股股东旗下子公司购买其名下 1 宗土地使用权，土地面积 23,774.00 平方米。经双方协商确定以评估价格 4,683.48 万元作为本次交易的成交价格。	内容详见公司于 2023 年 3 月 1 日在上海证券交易所网站披露的《福达股份关于购买土地使用权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-010）。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

1、经公司第五届董事会第二十二次会议审议批准，公司以自有资金购买控股股东福达控股集团有限公司位于桂林市临桂区临桂镇秧塘工业园 1 宗工业土地使用权，产权证号为桂(2020)临桂区不动产权第 0000173 号)，土地面积 69,238.089 平方米。经双方协商确定以评估价格 2,298.70 万元作为本次交易的成交价格。详见公司于 2022 年 3 月 15 日在上海证券交易所网站披露的《福达股份关于购买土地使用权暨关联交易的公告》（公告编号：2022-013）。

上述不动产权证变更手续已完成，公司取得不动产权证书，证书编号为桂(2023)桂林市不动产权第 0038653 号，土地面积 69,238 m<sup>2</sup>，土地用途为工业用地。详见公司于 2023 年 5 月 5 日在上海证券交易所网站披露的《福达股份关于购买土地使用权暨关联交易的进展公告》（公告编号：2023-035）。

2、公司于 2023 年 7 月 26 日召开公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于公司关联交易的议案》。同意以下关联交易事项：（1）公司向控股股东开办的职校出租厂房、出售一批设备。三年厂房租金为 231.01 万元，出售设备按评估价为 151.20 万元；（2）公司与控股股东的孙公司签订《企业数据智能化建设服务协议》，协议金额 460.00 万元。前述关联交易合计金额 842.21 万元。详见公司于 2023 年 7 月 27 日在上海证券交易所网站披露的《福达股份关于关联交易的公告》（公告编号：2023-046）。

截止 2023 年 12 月 31 日，（1）公司完成向控股股东开办的职校转让一批设备手续办理，并收到设备转让费用 151.20 万元，该事项已完成。公司向控股股东开办的职校出租厂房，按月收取租金，本年度共计收取租金 385,020.00 元。（2）根据公司与控股股东的孙公司签订的《企业数据智能化建设服务协议》，目前按协议推进中，协议总金额 460.00 万元，2023 年度内共计支付 218 万元。

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
临桂鹏璟房地产有限公司	股东的子公司	购买商品	购买商品房	按市价		不适用	5,506,827.81	银行转账		无影响	不适用
临桂鹏璟房地产有限公司	股东的子公司	购买商品	购买车库	按市价		不适用	300,000.00	银行转账		无影响	不适用
福达集团	控股股东	销售除商品以外的资产	出售车辆	双方协商	62,340.98	不适用	250,000.00	银行转账	187,659.02	无影响	不适用
福达集团	控股股东	销售除商品以外的资产	出售车辆	双方协商	61,423.85	不适用	100,000.00	银行转账	38,576.15	无影响	不适用
福达集团	控股股东	销售除商品以外的资产	出售车辆	双方协商	7,277.38	不适用	10,000.00	银行转账	2,722.62	无影响	不适用

## 资产收购、出售发生的关联交易说明

1、公司购买控股股东福达集团全资子公司临桂鹏璟房地产有限公司万鹏华庭小区房产用于外聘高级管理人员住宿，于2023年1月3日签订了《“福达万鹏华庭”项目商品房认购书》，以市价购买万鹏华庭房地产项目4套商品房，并同时购买4个停车位；于2023年3月20日签订《“福达万鹏华庭”项目商品房认购书》，购买万鹏华庭房地产项目2套商品房。以上6套房款合计550.68万元（含办理费、公维资金等），4个车位合计30万元。已于7月初取得4本不动产权证，另有两套不动产权证手续正在办理中。

2、因公司部分车辆闲置，为资金回流，公司于2023年2月1日与控股股东福达集团签订了3辆车的《车辆转让协议》，双方协商出售雷克萨斯（2015年购置）轿车一辆，转让价款为25万元；出售奥迪轿车（2011年购置）一辆，转让价款为10万元；出售大众朗逸（2010年购置）轿车，转让价款为1万元。三辆车均已过户完毕。

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
公司	控股子公司	福达阿尔芬	50,000,000	2020-03-26	2020-03-31	2028-03-31	连带责任担保	无	否	否	0	用设备提供反担保	是	合营公司
公司	控股子公司	福达阿尔芬	31,000,000	2023-05-18	2023-05-18	2025-05-16	连带责任担保	无	否	否	0	用设备提供反担保	是	合营公司
公司	控股子公司	福达阿尔芬	10,000,000	2023-8-23	2023-8-23	2024-8-23	连带责任担保	无	否	否	0	用设备提供反担保	是	合营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										38,900,000.00				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										80,566,678.68				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										736,896,585.01				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										548,819,740.04				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										629,386,418.72				
担保总额占公司净资产的比例（%）										27.16				
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）										不适用				
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										不适用				
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中： 超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2015年12月23日	103,000.00	0	101,742.20	101,742.20	101,742.20	106,895.42	105.06	5,693.73	5.60	52,400.00
向特定对象发行股票	2021年6月30日	29,100.00	0	28,307.15	28,307.15	28,307.15	22,585.03	79.79	16,306.76	57.61	28,307.15

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	结余金额
新增 5,000 根船用发动机曲轴项目	生产建设	是	向特定对象发行股票	2015年12月23日	否	45,400.00	-	-	-	-	不适用	是	是		/	-	注 1	0
桂林曲轴产品升级与智能化改造项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2015年12月23日	否	16,800.00	16,800.00	-	17,053.54	101.51	2019年	是	是		1,193.05	9,974.28	注 2	0

襄阳曲轴产品升级与智能化改造项目	生产建设	是	向特定对象发行股票	2015年12月23日	否	6,000.00	1,000.00	-	1,271.76	127.18	不适用	是	是		/	-	注3	0
公司重型汽车离合器和乘用车离合器升级改造项	生产建设	是	向特定对象发行股票	2015年12月23日	否	7,500.00	5,500.00	4.08	5,829.84	106.00	2019年下半年	是	是		-612.34	-3,437.56	注4	0
福达锻造数字化及智能化锻造技术升级项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2015年12月23日	否	8,000.00	8,000.00	-	8,469.31	105.87	2019年底	是	是		5,204.01	23,676.67	否	0
桂林齿轮客车齿轮与乘用车齿轮升级改造项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2015年12月23日	否	7,300.00	7,300.00	0.04	7,817.86	107.09	2020年下半年	是	是		790.66	3,745.49	注5	0
补充流动资金	补流还贷	否	向特定对象发行股票	2015年12月23日	否	12,000.00	12,000.00		10,744.30	100.02	不适用	是	是		/	-	否	0
年产40万件曲轴自动化生产线技术改造项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2017年3月29日	否		25,000.00	118.10	25,213.80	100.86	2023年上半年	是	是		1,483.54	1,483.54	注6	0
大型曲轴生产线技术改造项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2018年6月27日	否		4,000.00	-	4,033.15	100.83	2021年下半年	是	是		-275.73	-1,332.91	注7	0
6K(6T)、6L、A15曲轴生产线产能提升技术改造项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2018年6月27日	否		5,000.00	-	5,037.89	100.76	2020年底	是	是		352.45	2,404.03	注8	0
商用车曲轴生产线产能提升技术改造项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2018年6月27日	否		9,000.00	-	9,047.96	100.53	2020年底	是	是		632.99	4,318.30	注9	0
乘用车曲轴自动化生产线技术改造项目(二期)	生产建设	否	向特定对象发行股票	2018年6月27日	否		9,400.00	5,571.51	12,376.11	131.66	2023年底	是	是		-	-	否	0
大型曲轴精密锻造生产线项目	生产建设	是	向特定对象发行股票	2018年6月27日	否	29,100.00	-	-	-	-	不适用	是	是				注10	0
新能源汽车电驱系统高精密齿轮智能制造建设项目(一期)	生产建设	否	向特定对象发行股票	2022年4月6日	否	-	28,307.15	16,306.76	22,585.03	79.79	2024年7月	否	是				注11	0

注1:公司于2018年6月将“新增5,000根船用发动机曲轴项目”变更为“大型曲轴生产线技术改造项目”及①年产40万件曲轴自动化生产线技术改造项目、②新建6K(6T)、6L、A15曲轴生产线产能提升技术改造项目、③投资新建商用车曲轴生产线产能提升技术改造项目、④投资新建乘用车曲轴自动化生产线技术改造项目(二期),变更后,“新增5,000根船用发动机曲轴项目”暂缓实施。

注2:“桂林曲轴产品升级与智能化改造项目”2017、2018年陆续完工并投产,2019年该项目已全部投资完成并达产。2023年实现利润总额与项目实施前一完整年度2015年度相比,增加了1,193.05万元,与承诺效益尚有1,883.35万元差异,原因主要系该项目受市场环境变化影响较大,商用车曲轴产品产能利用率不足,利润大幅下降,实际销售和效益不及预期。

注3：原募投项目“襄阳曲轴产品升级与智能化改造项目”的项目总投资额为6,014.80万元，原拟投入募集资金6,000万元。2017年3月，为了提高募集资金整体使用效率和投资收益水平，将该项目募集资金中5,000万元调整至“年产40万件曲轴自动化生产线技术改造项目”，同时暂缓该项目的执行，未计算实际效益。

注4：“公司重型汽车离合器和乘用车离合器升级改造项目”2019年下半年完工达产，2023年实现效益与承诺效益差异2,249.42万元，主要系公司商用车离合器产品受市场环境的影响，产品销售规模以及新产品市场开发进度未达到预期。

注5：“桂林齿轮客车齿轮与乘用车齿轮升级改造项目”2020年下半年完工达产，2023年实现效益与承诺效益差异444.86万元，主要系本年商用车齿轮产品的销量未达预期。

注6：“年产40万件曲轴自动化生产线技术改造项目”2023年上半年1号线完工投产，年底2号线完工转固，2023年实现效益1,483.54万元，与承诺效益2,401.78万元，主要系生产线刚投入使用，产能利用率较低。

注7：“大型曲轴生产线技术改造项目”2021年下半年完工达产，2023年实现效益与承诺效益差异2,281.90万元，主要系公司目前销售规模未达预期，产能利用率较低，单位固定成本较高，公司尚处于亏损状态。

注8：“6K(6T)、6L、A15曲轴生产线产能提升技术改造项目”2020年底完成投产，2023年实现效益与承诺效益差异1,198.06万元，主要系商用车曲轴产品市场未达到预期，产能利用率不足。

注9：“商用车曲轴生产线产能提升技术改造项目”2020年底完成，2023年实现效益与承诺效益差异-1,294.88万元，主要系商用车曲轴产品市场未达到预期，产能利用率不足。

注10：2022年4月公司将“大型曲轴精密锻造生产线项目”变更为“新能源汽车电驱动系统高精密齿轮智能制造建设项目（一期）”。“大型曲轴精密锻造生产线项目”暂缓实施。

注11：原计划定于2023年6月底实现正式投产，受俄乌冲突原因导致的欧洲能源短缺、物价上涨以及工会罢工等各种不利因素影响，部分国外设备供应商无法按期交货。“新能源汽车电驱动系统高精密齿轮智能制造建设项目（一期）”部分生产线设备于2023年8月底投入使用，尚有部分关键设备正在安装调试阶段，项目整体未达到可使用状态。

### (三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

变更前项目名称	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
新能源汽车电驱动系统高精密齿轮智能制造建设项目（一期）	28,307.15	不适用	不适用	募投项目延期：受俄乌冲突原因导致的欧洲能源短缺、物价上涨以及工会罢工等各种不利因素影响，项目所需部分国外设备供应商无法按期交货。项目部分生产线设备于2023年8月底投入使用，尚有部分关键设备正在安装调试阶段，项目整体未达到可使用状态。为此，在项目投资内容、投资用途、投资总额、实施主体不发生变化的情况下，公司拟将“新能源汽车电驱动系统高精密齿轮智能制造建设项目（一期）”达到预计可使用状态时间调整为2024年7月	不适用	公司第六届董事会第八次会议及第六届监事会第七次会议，会议审议通过了《关于募集资金投入项目建设延期的议案》，同意将2020年非公开募集资金投入项目“新能源汽车电驱动系统高精密齿轮智能制造建设项目（一期）”预定可使用状态日期延长至2024年7月。详见公司于2024年1月18日在上交所网站披露的《福达股份关于2020年非公开募集资金投入项目建设延期的公告》（公告编号：2024-004）

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

## 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

√适用 □不适用

1、2022年7月13日，公司第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》。同意公司使用闲置募集资金2.70亿元暂时补充流动资金，其中：（1）使用2015年非公开发行股票部分闲置募集资金7,000万元临时补充流动资金；（2）使用2020年非公开发行股票部分闲置募集资金20,000万元临时补充流动资金。使用期限均自公司董事会审议批准之日起不超过12个月，到期后归还至募集资金专户。截止2023年7月12日，公司已将上述用于临时补充流动资金的募集资金人民币2.70亿元全部归还并转入公司募集资金专户。

2、2023年7月26日，公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》。公司拟使用2020年非公开发行股票募集资金不超过7,000万元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过12个月，到期前归还至募集资金专户。截至2023年12月31日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金5,400.00万元。

## 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2022年1月25日	不超过3,000.00万元	2022年1月25日	2023年1月25日	0	否

## 其他说明

2022年1月25日，公司召开了第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于全资子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过3,000.00万元的闲置募集资金购买结构性存款、大额存单等流动性好、安全性高的保本型产品，购买的理财产品期限不得超过12个月，不得影响募集资金投资计划的正常进行。本次现金管理有效期为12个月，理财额度可以在12个月内滚动使用，以12个月内任一时点的理财产品余额计算。

2022 年 9 月 15 日，公司使用闲置募集资金 2,690 万元人民币购买了桂林银行股份有限公司的 7 天通知存款。截止 2023 年 12 月 31 日，公司已全部赎回上述 7 天通知存款产品，报告期内收回本金 1,990 万元，取得收益人民币 14.30 万元。本金及收益已归还至募集资金账户。

4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	30,557
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	28,355
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
福达控股集团有限 公司	-19,188,345	355,334,040	54.99	0	质押	163,222,000	境内非国有 法人
黎福超	0	24,000,000	3.71	0	无	0	境内自然人
桂林福达股份有限 公司回购专用证券 账户	8,000,000	8,000,000	1.24	0	无	0	境内非国有 法人
中国建设银行股份 有限公司－信澳新 能源产业股票型证 券投资基金	-3,545,389	7,890,026	1.22	0	无	0	其他
詹燕	6,320,000	6,320,000	0.98	0	无	0	境内自然人
黎锋	0	6,084,000	0.94	0	无	0	境内自然人
吕桂莲	0	5,439,600	0.84	0	无	0	境内自然人
申万宏源证券有 限公司	2,227,562	2,245,362	0.35	0	无	0	国有法人
交通银行股份有限 公司－信澳星奕混 合型证券投资基金	-1,129,540	2,078,105	0.32	0	无	0	其他
黎莉	0	1,965,600	0.30	0	无	0	境内自然人
黎海	0	1,965,600	0.30	0	无	0	境内自然人
黎宾	0	1,965,600	0.30	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
福达控股集团有限 公司	355,334,040	人民币普通股	355,334,040				
黎福超	24,000,000	人民币普通股	24,000,000				
桂林福达股份有限 公司回购专用证券 账户	8,000,000	人民币普通股	8,000,000				
中国建设银行股份 有限公司－信澳新 能源产业股票型证 券投资基金	7,890,026	人民币普通股	7,890,026				
詹燕	6,320,000	人民币普通股	6,320,000				
黎锋	6,084,000	人民币普通股	6,084,000				
吕桂莲	5,439,600	人民币普通股	5,439,600				
申万宏源证券有限 公司	2,245,362	人民币普通股	2,245,362				
交通银行股份有限 公司－信澳星奕混 合型证券投资基金	2,078,105	人民币普通股	2,078,105				
黎莉	1,965,600	人民币普通股	1,965,600				
黎海	1,965,600	人民币普通股	1,965,600				
黎宾	1,965,600	人民币普通股	1,965,600				
前十名股东中回购专户情况说明	前十名中含回购专用证券账户中持有 8,000,000 股。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃 表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	黎福超为福达集团实际控制人，黎锋、黎莉、黎宾、黎海为黎福超 之子/女，吕桂莲为福达集团董事，因此前述人员构成一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	福达控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	黎福超
成立日期	1997 年 7 月 10 日
主要经营业务	房地产开发经营；住宿服务；餐饮服务；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：机械设备研发，机械设备销售，农业机械制造，以自有资金从事投资活动，自有资金投资的资产管理服务，酒店管理，工程管理服务，土地整治服务，金属材料销售，制冷、空调设备销售，发电机及发电机组销售，建筑装饰材料销售，照明器具销售，计算机软硬件及辅助设备零售，电子产品销售，办公设备销售，办公设备耗材销售，音响设备销售，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），电影摄制服务，市场营销策划，企业形象策划，业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训），礼品花卉销售，园林绿化工程施工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

□适用 √不适用

## 2 自然人

√适用 □不适用

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

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

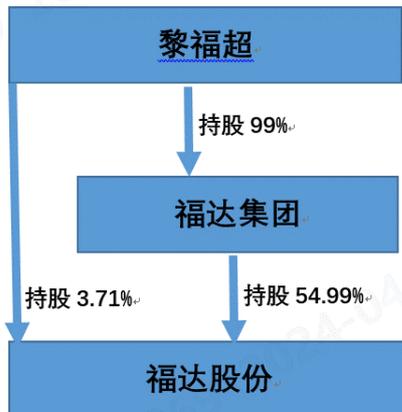
□适用 √不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

适用 不适用

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

适用 不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用 不适用

**七、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

回购股份方案名称	福达股份关于以集中竞价交易方式回购股份方案的公告
回购股份方案披露时间	2023 年 1 月 4 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	不超过 1.55
拟回购金额	不低于人民币 5,000 万元 (含)，不超过人民币 9,500 万元 (含)
拟回购期间	2023 年 1 月 3 日至 2024 年 1 月 3 日
回购用途	用于实施股权激励计划
已回购数量 (股)	8,000,000
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (%) (如有)	100
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	截止 2024 年 1 月 3 日，回购期满，公司完成回购。公司已于 2024 年 1 月 4 日披露《福达股份关于回购公司股份实施结果暨股份变动公告》

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 一、审计意见

我们审计了桂林福达股份有限公司（以下简称福达股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福达股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2023年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）营业收入的确认和计量

###### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、27. 收入确认原则和计量方法”及附注“五、38. 营业收入及营业成本”。

福达股份主要从事汽车零部件的研发、生产与销售，2023 年度营业收入为 135,231.91 万元。由于营业收入为关键绩效指标，营业收入的确认和计量直接关系到年度财务报表的准确性、合理性，因此，我们将营业收入的确认和计量确定为关键审计事项。

###### 2、审计应对

我们对营业收入的确认和计量实施的相关程序主要包括：

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

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

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

（4）对分产品、分客户的毛利率进行分析，以确认报告期内毛利率波动是否合理；

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

（6）结合信用政策，检查主要客户期后回款情况，进一步确认收入的真实性。

##### （二）应收账款的减值准备

###### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、11. 金融工具”及“附注五、4. 应收账款”。

截止 2023 年 12 月 31 日，福达股份合并财务报表中应收账款余额为 41,122.07 万元，坏账准备余额为 2,118.90 万元。由于应收账款的可回收性取决于管理层基于应收账款的账龄、是否

存在回款纠纷、以前年度收款情况以及其他因素的判断，应收账款减值计提是否充分将影响财务报表的准确性，因此，我们将应收账款的减值准备确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对应收账款的减值准备实施的相关程序主要包括：

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

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

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

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

## 四、其他信息

福达股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括福达股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督福达股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：胡乃鹏（项目合伙人）

中国注册会计师：吴伟阳

中国注册会计师：翦英友

2024 年 4 月 18 日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：桂林福达股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		151,554,375.51	220,208,268.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		103,923.82	112,051.94
衍生金融资产			
应收票据		31,758,493.46	36,160,885.28
应收账款		390,031,732.46	328,501,449.49
应收款项融资		183,836,634.73	185,901,477.99
预付款项		56,417,824.54	27,551,138.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,074,979.37	7,183,691.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		326,752,633.03	330,251,455.53
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,306,971.61	6,395,064.60
流动资产合计		1,147,837,568.53	1,142,265,483.19
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		64,794,264.15	68,505,407.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		64,817,534.00	
固定资产		1,478,767,465.44	1,516,556,110.64
在建工程		326,965,960.10	219,844,419.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,655,348.28	
无形资产		183,432,386.36	123,108,981.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		35,820,549.67	28,361,171.06
其他非流动资产		125,465,540.87	146,681,638.67
非流动资产合计		2,284,719,048.87	2,103,057,729.59
资产总计		3,432,556,617.40	3,245,323,212.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款		523,571,602.57	388,226,546.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		189,527,790.66	178,464,712.28
应付账款		135,059,626.57	117,949,660.68
预收款项			
合同负债		1,352,167.61	1,063,954.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		19,208,805.72	24,118,844.64
应交税费		9,369,489.43	10,041,882.00
其他应付款		51,915,291.39	1,246,770.17
其中：应付利息			
应付股利		51,056,692.08	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		43,658,132.43	
其他流动负债		175,781.79	138,314.03
流动负债合计		973,838,688.17	721,250,684.08
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,855,613.14	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		25,358,678.97	22,842,731.93
递延收益		111,751,783.50	119,894,195.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,966,075.61	142,736,927.38
负债合计		1,114,804,763.78	863,987,611.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		646,208,651.00	646,208,651.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,268,786,568.57	1,268,786,568.57
减：库存股		50,787,859.28	
其他综合收益			
专项储备		386,056.93	1,038,017.30
盈余公积		148,737,781.24	141,273,484.70
一般风险准备			
未分配利润		304,420,655.16	324,028,879.75
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,317,751,853.62	2,381,335,601.32
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,317,751,853.62	2,381,335,601.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,432,556,617.40	3,245,323,212.78

公司负责人：王长顺主管会计工作负责人：吕桂莲会计机构负责人：邬金金

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：桂林福达股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		33,677,562.50	73,595,787.95
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		7,940,328.64	9,753,156.50
应收账款		100,822,451.54	83,062,216.50
应收款项融资		15,046,439.71	39,408,432.69
预付款项		915,242.43	151,296.13
其他应收款		167,621,945.06	327,789,170.48
其中：应收利息			
应收股利		85,000,000.00	100,000,000.00
存货		45,845,029.83	54,031,219.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,500,697.26	1,854,066.16
流动资产合计		376,369,696.97	589,645,346.13
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,696,485,807.71	1,646,196,951.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		44,762,591.62	
固定资产		166,673,768.14	212,514,660.47
在建工程		190,257,758.06	20,604,300.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,655,348.28	
无形资产		93,878,669.37	30,547,150.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,902,387.17	15,157,413.46
其他非流动资产		62,365,547.72	80,641,183.79
非流动资产合计		2,278,981,878.07	2,005,661,660.23
资产总计		2,655,351,575.04	2,595,307,006.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,029,791.67	103,086,426.37
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		68,810,000.00	33,071,000.00
应付账款		53,374,207.87	34,915,593.38
预收款项			
合同负债		895,534.12	767,353.46
应付职工薪酬		5,253,356.51	5,441,717.33
应交税费		303,065.28	196,571.56
其他应付款		350,278,734.22	185,875,916.48
其中：应付利息			
应付股利		51,056,692.08	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		912,467.15	
其他流动负债		116,419.44	99,755.95
流动负债合计		509,973,576.26	363,454,334.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,855,613.14	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,437,117.55	6,175,746.28
递延收益		42,540,431.16	44,125,144.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,833,161.85	50,300,890.86
负债合计		565,806,738.11	413,755,225.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		646,208,651.00	646,208,651.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,265,063,268.57	1,265,063,268.57
减：库存股		50,787,859.28	
其他综合收益			
专项储备			184,492.99
盈余公积		148,737,781.24	141,273,484.70
未分配利润		80,322,995.40	128,821,883.71
所有者权益（或股东权益）合计		2,089,544,836.93	2,181,551,780.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,655,351,575.04	2,595,307,006.36

公司负责人：王长顺主管会计工作负责人：吕桂莲会计机构负责人：邬金金

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		1,352,319,134.60	1,134,731,234.50
其中：营业收入		1,352,319,134.60	1,134,731,234.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,249,702,893.94	1,091,425,095.76
其中：营业成本		1,030,595,923.36	900,629,665.51
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		12,313,820.21	13,694,548.88
销售费用		38,053,654.77	29,375,208.44
管理费用		67,515,582.82	63,121,222.87
研发费用		87,322,862.49	78,587,616.65
财务费用		13,901,050.29	6,016,833.41
其中：利息费用		15,389,019.16	12,281,500.27
利息收入		2,629,779.69	7,590,368.48
加：其他收益		24,870,146.96	33,071,189.83
投资收益（损失以“-”号填列）		-8,605,498.59	-10,210,278.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,711,143.75	-6,966,091.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,128.12	-67,637.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,481,588.68	5,103,772.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,480,171.61	-8,265,963.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		607,830.43	8,695.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,518,831.05	62,945,917.95
加：营业外收入		1,587,268.34	1,552,990.65
减：营业外支出		1,419,382.03	1,536,247.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,686,717.36	62,962,661.52
减：所得税费用		3,153,088.23	-2,627,534.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,533,629.13	65,590,196.36
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		103,533,629.13	65,590,196.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		103,533,629.13	65,590,196.36
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		103,533,629.13	65,590,196.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		103,533,629.13	65,590,196.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.16	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.16	0.10

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

公司负责人：王长顺主管会计工作负责人：吕桂莲会计机构负责人：邬金金

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		345,622,102.05	247,369,755.24
减：营业成本		278,168,020.88	208,422,621.53
税金及附加		2,710,880.25	2,879,531.92
销售费用		21,536,485.97	13,958,097.62
管理费用		39,242,509.36	36,791,743.60
研发费用		18,484,118.51	15,891,030.01
财务费用		1,468,839.58	-430,887.78
其中：利息费用		1,793,620.22	1,227,391.65
利息收入		602,696.92	1,890,124.26
加：其他收益		4,834,033.53	11,404,647.54
投资收益（损失以“-”号填列）		80,725,741.26	92,536,940.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,711,143.75	-6,966,091.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-576,725.62	2,188,254.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		176,184.68	-1,184,416.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		272,668.74	5,262.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		69,443,150.09	74,808,307.30
加：营业外收入		1,055,771.40	1,455,681.06
减：营业外支出		600,929.79	302,381.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,897,991.70	75,961,607.12
减：所得税费用		-4,744,973.71	-5,388,611.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,642,965.41	81,350,218.23
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,642,965.41	81,350,218.23
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		74,642,965.41	81,350,218.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王长顺主管会计工作负责人：吕桂莲会计机构负责人：邬金金

合并现金流量表  
2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,049,598,148.31	1,119,667,970.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		23,178,488.37	6,942,360.51
收到其他与经营活动有关的现金		41,520,757.81	134,510,435.86
经营活动现金流入小计		1,114,297,394.49	1,261,120,766.65
购买商品、接受劳务支付的现金		565,157,592.69	580,328,483.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		218,577,245.55	203,243,055.27
支付的各项税费		70,314,947.30	80,677,830.62
支付其他与经营活动有关的现金		59,601,929.97	23,232,670.17
经营活动现金流出小计		913,651,715.51	887,482,039.47
经营活动产生的现金流量净额		200,645,678.98	373,638,727.18
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			70,000,000.00
取得投资收益收到的现金			198,521.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,847,278.97	1,251,120.11
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		8,356,362.58	9,939,709.43
投资活动现金流入小计		14,203,641.55	81,389,350.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		346,435,479.49	194,974,020.07
投资支付的现金			92,379,559.00
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		346,435,479.49	287,353,579.07
投资活动产生的现金流量净额		-332,231,837.94	-205,964,228.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		565,894,630.41	537,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		565,894,630.41	537,900,000.00
偿还债务支付的现金		387,900,000.00	531,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,865,583.87	335,464,461.03
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		50,968,354.70	
筹资活动现金流出小计		518,733,938.57	866,464,461.03
筹资活动产生的现金流量净额		47,160,691.84	-328,564,461.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-152,389.33	-192,171.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-84,577,856.45	-161,082,133.67
加：期初现金及现金等价物余额		99,093,429.34	260,175,563.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,515,572.89	99,093,429.34

公司负责人：王长顺主管会计工作负责人：吕桂莲会计机构负责人：邬金金

### 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		328,321,918.20	277,155,664.85

收到的税费返还		19,576,145.08	
收到其他与经营活动有关的现金		8,262,552.50	13,227,421.94
经营活动现金流入小计		356,160,615.78	290,383,086.79
购买商品、接受劳务支付的现金		134,636,456.99	144,844,359.47
支付给职工及为职工支付的现金		45,582,996.36	45,768,551.84
支付的各项税费		3,956,326.74	8,373,407.16
支付其他与经营活动有关的现金		50,778,642.86	12,644,260.43
经营活动现金流出小计		234,954,422.95	211,630,578.90
经营活动产生的现金流量净额		121,206,192.83	78,752,507.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		100,000,000.00	235,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,580,652.42	51,617.60
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		5,354,794.58	1,640,124.22
投资活动现金流入小计		136,935,447.00	236,691,741.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,252,725.23	93,005,406.21
投资支付的现金		84,000,000.00	1,329,559.00
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		331,252,725.23	94,334,965.21
投资活动产生的现金流量净额		-194,317,278.23	142,356,776.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	103,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		206,084,148.42	88,726,314.47
筹资活动现金流入小计		236,084,148.42	191,726,314.47
偿还债务支付的现金		103,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,422,910.93	324,281,193.55
支付其他与筹资活动有关的现金		50,968,354.70	
筹资活动现金流出小计		220,391,265.63	374,281,193.55
筹资活动产生的现金流量净额		15,692,882.79	-182,554,879.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-64,633.27	-2,091.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-57,482,835.88	38,552,314.26
加：期初现金及现金等价物余额		62,331,994.00	23,779,679.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,849,158.12	62,331,994.00

公司负责人：王长顺主管会计工作负责人：吕桂莲会计机构负责人：邬金金

合并所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股 本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	646,208,651.00				1,268,786,568.57		1,038,017.30	141,273,484.70		324,028,879.75		2,381,335,601.32		2,381,335,601.32
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	646,208,651.00				1,268,786,568.57		1,038,017.30	141,273,484.70		324,028,879.75		2,381,335,601.32		2,381,335,601.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						50,787,859.28	-651,960.37	7,464,296.54		-19,608,224.59		-63,583,747.70		-63,583,747.70
(一) 综合收益总额										103,533,629.13		103,533,629.13		103,533,629.13
(二) 所有者投入和减少 资本						50,787,859.28						-50,787,859.28		-50,787,859.28
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投 入资本														
3. 股份支付计入所有者权 益的金额														
4. 其他						50,787,859.28						-50,787,859.28		-50,787,859.28
(三) 利润分配								7,464,296.54		-123,141,853.72		-115,677,557.18		-115,677,557.18
1. 提取盈余公积								7,464,296.54		-7,464,296.54				
2. 提取一般风险准备										-115,677,557.18		-115,677,557.18		
3. 对所有者(或股东)的 分配														-115,677,557.18
4. 其他														

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-651,960.37			-651,960.37		-651,960.37
1. 本期提取							8,766,774.52			8,766,774.52		8,766,774.52
2. 本期使用							9,418,734.89			9,418,734.89		9,418,734.89
(六) 其他												
四、本期期末余额	646,208,651.00				1,268,786,568.57	50,787,859.28	386,056.93	148,737,781.24		304,420,655.16		2,317,751,853.62

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	646,208,651.00				1,268,786,568.57				133,138,462.88		589,678,030.71		2,637,811,713.16		2,637,811,713.16
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	646,208,651.00				1,268,786,568.57				133,138,462.88		589,678,030.71		2,637,811,713.16		2,637,811,713.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							1,038,017.30	8,135,021.82		-265,649,150.96		-256,476,111.84		-256,476,111.84	
(一) 综合收益总额										65,590,196.36		65,590,196.36		65,590,196.36	
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								8,135,021.82	-331,239,347.32	-323,104,325.50				-323,104,325.50
1. 提取盈余公积								8,135,021.82	-8,135,021.82	-				-
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-323,104,325.50				-323,104,325.50
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								1,038,017.30						1,038,017.30
1. 本期提取								1,038,017.30						1,038,017.30
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	646,208,651.00				1,268,786,568.57			1,038,017.30	141,273,484.70		324,028,879.75		2,381,335,601.32	2,381,335,601.32

公司负责人：王长顺 主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：邬金金

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	646,208,651.00				1,265,063,268.57			184,492.99	141,273,484.70	128,821,883.71	2,181,551,780.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	646,208,651.00				1,265,063,268.57			184,492.99	141,273,484.70	128,821,883.71	2,181,551,780.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						50,787,859.28		-184,492.99	7,464,296.54	-48,498,888.31	-92,006,944.04
(一) 综合收益总额										74,642,965.41	74,642,965.41

(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配					50,787,859.28			7,464,296.54	-123,141,853.72	-166,465,416.46
1. 提取盈余公积								7,464,296.54	-7,464,296.54	
2. 对所有者(或股东)的分配									-115,677,557.18	-115,677,557.18
3. 其他					50,787,859.28					-50,787,859.28
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备								-184,492.99		-184,492.99
1. 本期提取								1,736,374.08		1,736,374.08
2. 本期使用								1,920,867.07		1,920,867.07
(六) 其他										
四、本期末余额	646,208,651.00				1,265,063,268.57	50,787,859.28		148,737,781.24	80,322,995.40	2,089,544,836.93

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	646,208,651.00				1,265,063,268.57				133,138,462.88	378,711,012.80	2,423,121,395.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	646,208,651.00				1,265,063,268.57				133,138,462.88	378,711,012.80	2,423,121,395.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								184,492.99	8,135,021.82	-249,889,129.09	-241,569,614.28
(一) 综合收益总额										81,350,218.23	81,350,218.23
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									8,135,021.82	-331,239,347.32	-323,104,325.50
1. 提取盈余公积									8,135,021.82	-8,135,021.82	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-323,104,325.50	-323,104,325.50

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							184,492.99				184,492.99
1. 本期提取							184,492.99				184,492.99
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	646,208,651.00				1,265,063,268.57		184,492.99	141,273,484.70	128,821,883.71		2,181,551,780.97

公司负责人：王长顺主管会计工作负责人：吕桂莲会计机构负责人：邬金金

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

桂林福达股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由桂林福达汽车部件有限公司整体变更设立的股份有限公司。桂林福达汽车部件有限公司前身为桂林汽车零部件总厂，2000年12月，经广西壮族自治区桂林市临桂县经济委员会[2000]13号文批准和桂林汽车零部件总厂股东会决议，该厂整体改制为桂林福达汽车部件有限公司，中国北方工业装备总公司与桂林福达集团有限公司（2017年7月6日，桂林福达集团有限公司更名为“福达控股集团有限公司”）（以下简称福达集团）以其在桂林汽车零部件总厂经评估的净资产作为出资设立有限责任公司，注册资本为5,000.00万元，其中福达集团出资4,387.50万元，持有本公司87.75%股权，中国北方工业装备总公司出资612.50万元，持有本公司12.25%股权。

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

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

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

根据2015年第一次临时股东大会决议、第三届董事会第十次、第十五次会议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准桂林福达股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕2655号）核准，本公司向特定投资者发行人民币普通股（A股）股票59,848,925股，申请增加注册资本人民币59,848,925.00元，公司于2016年1月办理了注册资本变更登记。本次变更后的注册资本增加至人民币493,348,925.00元。

根据2015年度股东大会审议通过的《2015年度利润分配及资本公积转增股本方案》，按公司2015年末总股本493,348,925股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2股，共计转增98,669,785股，转增后公司总股本增加至592,018,710股，公司于2016年4月办理了注册资本变更登记。本次变更后的注册资本增加至人民币592,018,710.00元。

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

通过了《关于〈桂林福达股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈桂林福达股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2017 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。2018 年 1 月 5 日，公司分别召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整公司 2017 年限制性股票激励计划授予人数和授予数量的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2018 年 1 月 5 日作为本次限制性股票的授予日，向 15 名激励对象授予共计 570 万股限制性股票，授予价格为 4.59 元/股，公司独立董事对此发表了独立意见。截至 2018 年 1 月 31 日止，公司已收到 15 名限制性股票激励对象缴纳的股权认购款 26,163,000.00 元，其中股本人民币 5,700,000.00 元，资本公积人民币 20,463,000.00 元，变更后股本为人民币 597,718,710.00 元，已由华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（会验字[2018]0506 号）进行审验。2019 年 3 月 29 日第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于回购注销已获授权但尚未解除限售的限制性股票及调整回购价格的议案》，2019 年 5 月 13 日第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整首次授予限制性股票回购价格的议案》，决议回购注销 14 名激励对象已获授权但未能解锁的限制性股票 2,160,000 股以及回购注销员工离职尚未解除限售的限制性股票 300,000 股，相关股票在 2019 年 8 月 5 日完成注销，变更后的股本为人民币 595,258,710.00 元。2020 年 3 月 25 日第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于终止实施 2017 年限制性股票激励计划暨回购注销已获授权但尚未解除限售的限制性股票的议案》，2020 年 4 月 29 日第五届董事会第二次会议审议通过了《关于调整首次授予限制性股票回购价格的议案》，决议回购注销 14 名激励对象已获授权但未能解锁的限制性股票 1,620,000 股以及提前终止股权激励计划回购注销限制性股票 1,620,000 股，相关股票在 2020 年 7 月 22 日完成注销，变更后的股本为人民币 592,018,710.00 元。

根据 2020 年第二次临时股东大会、第四届董事会第二十四次会议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准桂林福达股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]1663 号）核准，本公司向特定投资者发行人民币普通股（A 股）股票 54,189,941 股，申请增加注册资本人民币 54,189,941.00 元，公司于 2021 年 7 月办理了注册资本变更登记。本次变更后的注册资本增加至人民币 646,208,651.00 元。

公司住所：桂林市西城经济开发区秧塘工业园秧十八路东侧。

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

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 18 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	桂林福达曲轴有限公司	桂林曲轴	100.00	-
2	桂林福达齿轮有限公司	桂林齿轮	100.00	-
3	襄阳福达东康曲轴有限公司	襄阳曲轴	100.00	-

4	桂林福达重工锻造有限公司	福达锻造	100.00	-
5	上海福达汽车零部件销售有限公司	上海福达	100.00	-
6	全州福达汽车零部件有限公司	全州部件	100.00	-
7	福达（欧洲）技术有限公司	欧洲福达	100.00	-
8	长沙福达曲轴有限公司	长沙曲轴	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

## (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内增加子公司

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	长沙福达曲轴有限公司	长沙曲轴	2023 年度	新设

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	桂林福达再生资源有限公司	再生资源	2023 年度	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	将单项在建工程余额超过资产总额 0.5% 的项目认定为重要的在建工程项目
重要的应收款项核销	单笔金额超过 500 万元人民币
账龄超过一年的重要预付款项/应付账款/合同负债/其他应付款	单笔金额超过 500 万元人民币
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 10\%$
收到的重要的投资活动有关的现金	1 亿元
支付的重要的投资活动有关的现金	1 亿元

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

#### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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。

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

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

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

### (3) 合并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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### (4) 报告期内增减子公司的处理

##### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

##### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

##### ②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

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

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

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

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

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

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

#### (6) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

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

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

###### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

##### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

### (2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### (5) 金融工具减值

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

##### ① 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

##### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方

应收账款组合 2 应收合并范围外的其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 4 应收押金、保证金、备用金

其他应收款组合 5 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收票据—商业承兑汇票、应收款项融资—应收账款、应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

账龄	应收票据—商业承兑汇票预期信用损失率	应收款项融资—应收账款预期信用损失率	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

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

##### ③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

- A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### （8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

#### ① 估值技术

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

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

#### ② 公允价值层次

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

## 12. 应收票据

适用  不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

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

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

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

## 13. 应收账款

适用  不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

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

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

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

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据** 适用  不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法** 适用  不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准** 适用  不适用**14. 应收款项融资**√适用  不适用**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

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

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

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据** 适用  不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法** 适用  不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准** 适用  不适用**15. 其他应收款**√适用  不适用**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“金融工具减值”。本公司对有客观证据表明某项其他应收账款已经发生信用减值的，对该其他应收款单项计提坏账准

备并确认预期信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 16. 存货

适用 不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

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

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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。

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。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

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

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

**合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法见附注五、10

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法

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

#### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

## 20. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、27。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30 年	5.00	3.17-4.75

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00	3.17-4.75
机械设备	年限平均法	10-15 年	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	8 年	2.00-5.00	11.88-12.25
其他设备	年限平均法	5 年	2.00-5.00	19.00-19.60

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人使用人员验收。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

#### ③无形资产的摊销

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

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

#### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

合同负债的确认方法

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

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①设定提存计划

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

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率

（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券

的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

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

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

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

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用  不适用

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用  不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A. 服务成本;

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

√适用  不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

①该义务是本公司承担的现时义务;

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

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

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### （1）股份支付的种类

公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （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

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

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

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

#### 销售退回条款

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

#### 质保义务

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

#### 主要责任人与代理人

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

#### 应付客户对价

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

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售产品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上

述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

##### 产品销售合同

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

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

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助退回

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

#### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

- 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：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### ③可弥补亏损和税款抵减

##### 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。

#### （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 38. 租赁

√适用 □不适用

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

□适用 √不适用

**作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

**①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

**②租赁负债**

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### (4) 租赁变更的会计处理

##### ① 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### ② 租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (5) 售后租回

本公司按照附注三、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

**40. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□适用 √不适用

**41. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司（母公司）*1	15.00
桂林福达曲轴有限公司*2	15.00
桂林福达齿轮有限公司*3	15.00
襄阳福达东康曲轴有限公司*4	15.00
桂林福达重工锻造有限公司*5	15.00
全州福达汽车零部件有限公司*6	15.00
上海福达汽车零部件销售有限公司*7	20.00

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

**(1) 母公司桂林福达股份有限公司税收优惠**

公司于 2023 年 12 月通过广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局 2023 年第二批高新技术企业认定（证书编号为：GR202345000792），2023-2025 年度享受国家高新技术企业 15%的优惠税率。公司 2023 年度按 15%税率计缴企业所得税。

**(2) 桂林福达曲轴有限公司税收优惠**

公司于 2023 年 12 月通过广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局 2023 年第二批高新技术企业认定（证书编号为：GR202345000654），2023-2025 年度享受国家高新技术企业 15%的优惠税率。公司 2023 年度按 15%税率计缴企业所得税。

### (3) 桂林福达齿轮有限公司

公司于 2023 年 12 月通过广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局 2023 年第二批高新技术企业认定（证书编号为：GR202045000219），2023-2025 年度享受国家高新技术企业 15%的优惠税率。公司 2023 年度按 15%税率计缴企业所得税。

### (4) 襄阳福达东康曲轴有限公司

公司通过 2022 年第一批高新技术企业认定（证书编号为：GR202345001126），2022-2024 年度享受国家高新技术企业 15%的所得税优惠税率。公司 2023 年度按 15%税率计缴企业所得税。

公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

### (5) 桂林福达重工锻造有限公司

公司通过广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局 2021 年第一批高新技术企业认定（证书编号为：GR202145000346），2021-2023 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

公司为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

### (6) 全州福达汽车零部件有限公司

公司通过广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局 2022 年第二批高新技术企业认定（证书编号为：GR201945000068），2022-2024 年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

### (7) 上海福达汽车零部件销售有限公司

2022 年 3 月 31 日，根据财政部税务总局下发的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）》，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上海福达符合关于小型微利企业的相关规定，2023 年享受小型微利企业的企业所得税减免优惠政策。

### (8) 研发费用税前加计扣除政策

2023 年 3 月 26 日，财政部税务总局联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。报告期内公司享受研发费用加计扣除税收优惠。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	443,558.96	223,346.95
银行存款	13,959,184.62	98,870,082.39
其他货币资金	137,151,631.93	121,114,839.46
存放财务公司存款		
合计	151,554,375.51	220,208,268.80
其中：存放在境外的款项总额	160,862.81	111,973.33

## 其他说明

(1) 其他货币资金期末余额中 87,603,727.06 元系本公司为办理银行承兑汇票存入的保证金，49,435,075.56 元系本公司为办理信用证存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金较期初减少 31.18%，主要是本期分配股利和投资建设长期资产现金流出所致。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	103,923.82	112,051.94	/
其中：			
权益工具投资	103,923.82	112,051.94	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	103,923.82	112,051.94	/

其他说明：无

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	31,758,493.46	36,160,885.28
合计	31,758,493.46	36,160,885.28

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		20,567,934.88
合计		20,567,934.88

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	33,782,807.88	100.00	2,024,314.42	5.99	31,758,493.46	38,363,126.91	100.00	2,202,241.63	5.74	36,160,885.28
其中：										
组合一	33,782,807.88	100.00	2,024,314.42	5.99	31,758,493.46	38,363,126.91	100.00	2,202,241.63	5.74	36,160,885.28
组合二										
合计	33,782,807.88		2,024,314.42		31,758,493.46	38,363,126.91	/	2,202,241.63	/	36,160,885.28

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合一

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	33,782,807.88	2,024,314.42	5.99
合计	33,782,807.88	2,024,314.42	5.99

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

于2023年12月31日,本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	2,202,241.63		177,927.21			2,024,314.42
合计	2,202,241.63		177,927.21			2,024,314.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	406,298,883.37	339,151,205.79
1 年以内小计	406,298,883.37	339,151,205.79
1 至 2 年	3,826,965.55	6,834,224.96
2 至 3 年	827,343.49	56,669.08
3 年以上		
3 至 4 年	40,442.69	166,660.64
4 至 5 年	20,812.35	170,014.31
5 年以上	206,280.86	579,777.54
合计	411,220,728.31	346,958,552.32

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	411,220,728.31	100.00	21,188,995.85	5.15	390,031,732.46	346,958,552.32	100.00	18,457,102.83	5.32	328,501,449.49
其中：										
组合 2	411,220,728.31	100.00	21,188,995.85	5.15	390,031,732.46					
合计	411,220,728.31	/	21,188,995.85	/	390,031,732.46	346,958,552.32	/	18,457,102.83	/	328,501,449.49

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	406,298,883.37	20,314,944.16	5.00
1-2 年	3,826,965.55	382,696.56	10.00
2-3 年	827,343.49	248,203.04	30.00
3-4 年	40,442.69	20,221.35	50.00
4-5 年	20,812.35	16,649.88	80.00
5 年以上	206,280.86	206,280.86	100.00
合计	411,220,728.31	21,188,995.85	5.15

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	18,457,102.83	2,769,895.99		38,002.97		21,188,995.85
坏账准备						
合计	18,457,102.83	2,769,895.99		38,002.97		21,188,995.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	38,002.97

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	86,376,304.93			21.00	4,331,315.25
第二名	52,016,443.42			12.65	2,600,822.17
第三名	47,071,576.83			11.45	2,353,578.84
第四名	45,622,293.70			11.09	2,281,114.69
第五名	18,994,434.96			4.62	949,721.75
合计	250,081,053.84			60.81	12,516,552.70

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**6、合同资产**

**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	33,006,647.80	137,368,445.40
应收账款	150,829,986.93	48,533,032.59
合计	183,836,634.73	185,901,477.99

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

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
银行承兑汇票	306,859,580.85	
合计	306,859,580.85	

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

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

无

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明：**

适用 不适用

## 8、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	56,281,314.13	99.76	27,515,546.38	99.87
1至2年	116,794.03	0.21	35,228.76	0.13
2至3年	19,716.38	0.03	-	-
3年以上			363.00	0.00
合计	56,417,824.54	100.00	27,551,138.14	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	20,703,321.07	36.70
第二名	19,604,995.72	34.75
第三名	5,753,811.59	10.20
第四名	4,412,444.83	7.82
第五名	1,437,807.02	2.55
合计	51,912,380.23	92.02

其他说明

无

其他说明

√适用 □不适用

预付款项较期初增加 104.77%，主要是为下年生产所需的原材料备货量增加所致。

## 9、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,074,979.37	7,183,691.42
合计	2,074,979.37	7,183,691.42

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款较期初减少 71.12%，主要是本期收回对福达阿尔芬的资金拆借款及利息所致。

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年内	1,439,052.83	1,843,295.03
1 年以内小计	1,439,052.83	1,843,295.03
1 至 2 年		5,807,029.54
2 至 3 年	600,000.00	16,779.80
3 年以上		
3 至 4 年	16,779.80	10,000.00
4 至 5 年		35,331.23
5 年以上	35,331.23	
合计	2,091,163.86	7,712,435.60

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借款及利息	-	5,354,794.58
备用金	1,485,297.58	1,814,974.42
押金	282,176.63	268,241.60
保证金	-	102,045.00
其他	323,689.65	172,380.00
合计	2,091,163.86	7,712,435.60

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	528,744.18			528,744.18
2023年1月1日余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	512,559.69			512,559.69
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	16,184.49			16,184.49

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	528,744.18		512,559.69			16,184.49
合计	528,744.18		512,559.69			16,184.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明  
无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
适用 不适用

其他应收款核销说明：  
适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	600,000.00	28.69	备用金	2-3年	-
第二名	320,000.00	15.30	备用金	1年以内	-
第三名	80,000.00	3.83	备用金	1年以内	-
第四名	53,450.00	2.56	备用金	1年以内	-
第五名	20,000.00	0.96	备用金	1年以内	-

---

合计	1,073,450.00	51.34	/	/	-
----	--------------	-------	---	---	---

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	59,492,307.21		59,492,307.21	61,101,195.52	-	61,101,195.52
在产品	37,446,575.88		37,446,575.88	52,151,488.33	-	52,151,488.33
库存商品	214,261,242.71	10,671,253.64	203,589,989.07	204,122,839.18	12,367,370.73	191,755,468.45
周转材料	26,223,760.87		26,223,760.87	25,243,303.23	-	25,243,303.23
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	337,423,886.67	10,671,253.64	326,752,633.03	342,618,826.26	12,367,370.73	330,251,455.53

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-					
在产品	-					
库存商品	12,367,370.73	5,480,171.61		7,176,288.70		10,671,253.64
周转材料	-					
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	12,367,370.73	5,480,171.61		7,176,288.70		10,671,253.64

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

**(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

□适用 √不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴企业所得税	39,684.82	738,828.61
待认证增值税进项税		
待抵扣进项税	5,267,286.79	5,656,235.99
合计	5,306,971.61	6,395,064.60

其他说明

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
福达阿尔芬	68,505,407.90			-3,711,143.75						64,794,264.15	
小计	68,505,407.90			-3,711,143.75						64,794,264.15	
合计	68,505,407.90			-3,711,143.75						64,794,264.15	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明  
无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产****(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

√适用 □不适用

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	72,877,666.62	72,877,666.62
(1) 固定资产转入	52,327,270.67	52,327,270.67
(2) 在建工程转入	20,550,395.95	20,550,395.95
3. 本期减少金额	-	-
4. 2023 年 12 月 31 日	72,877,666.62	72,877,666.62
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	8,060,132.62	8,060,132.62
(1) 计提或摊销	495,453.57	495,453.57
(2) 固定资产转入	7,564,679.05	7,564,679.05
3. 本期减少金额	-	-
4. 2023 年 12 月 31 日	8,060,132.62	8,060,132.62
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	64,817,534.00	64,817,534.00
2. 2022 年 12 月 31 日账面价值	-	-

本期将用于出租的房屋及建筑物从固定资产和在建工程转入投资性房地产核算列报。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## 21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,478,767,465.44	1,516,556,110.64
固定资产清理		
合计	1,478,767,465.44	1,516,556,110.64

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	620,759,529.83	2,430,605,291.08	8,120,553.89	12,993,073.11	3,072,478,447.91
2. 本期增加金额	14,894,124.23	160,982,984.75	435,872.23	3,171,683.20	179,484,664.41
(1) 购置	7,294,070.27	973,555.61	435,872.23	2,327,886.51	11,031,384.62
(2) 在建工程转入	7,600,053.96	160,009,429.14	-	843,796.69	168,453,279.79
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	52,327,270.67	62,246,167.56	3,029,790.54	250,074.19	117,853,302.96
(1) 处置或报废	-	53,129,714.80	3,029,790.54	250,074.19	56,409,579.53
(2) 转入在建工程	-	9,116,452.76	-	-	9,116,452.76
(3) 转入投资性房地产	52,327,270.67	-	-	-	52,327,270.67
4. 期末余额	583,326,383.39	2,529,342,108.27	5,526,635.58	15,914,682.12	3,134,109,809.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	168,842,934.34	1,372,032,220.53	7,073,591.79	7,973,590.61	1,555,922,337.27
2. 本期增加金额	21,504,971.47	143,479,555.38	201,399.30	1,361,735.12	166,547,661.27
(1) 计提	21,504,971.47	143,479,555.38	201,399.30	1,361,735.12	166,547,661.27
3. 本期减少金额	7,564,679.05	56,406,456.41	2,925,532.53	230,986.63	67,127,654.62
(1) 处置或报废	-	48,219,367.21	2,925,532.53	230,986.63	51,375,886.37
(2) 转入在建工程	-	8,187,089.20	-	-	8,187,089.20
(3) 转入投资性房地产	7,564,679.05	-	-	-	7,564,679.05
4. 期末余额	182,783,226.76	1,459,105,319.50	4,349,458.56	9,104,339.10	1,655,342,343.92
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	400,543,156.63	1,070,236,788.77	1,177,177.02	6,810,343.02	1,478,767,465.44
2. 期初账面价值	451,916,595.49	1,058,573,070.55	1,046,962.10	5,019,482.50	1,516,556,110.64

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
襄阳曲轴二号厂房	2,911,645.89	正在办理

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

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	326,965,960.10	219,844,419.74
合计	326,965,960.10	219,844,419.74

其他说明：

适用 不适用

在建工程较期初增长 48.73%，主要是新能源汽车电驱动系统高精密齿轮智能制造建设项目（一期）与乘用车曲轴自动化生产线技术改造项目（二期）建设进度增加形成所致。

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源汽车电驱动系统高精密齿轮智能制造建设项目（一期）	202,562,268.87	-	202,562,268.87	64,776,549.32	-	64,776,549.32
年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目	-	-	-	121,625,136.07	-	121,625,136.07
乘用车曲轴自动化生产线技术改造项目（二期）	86,033,240.26	-	86,033,240.26	6,048,508.39	-	6,048,508.39
在安装设备	19,505,288.27		19,505,288.27	21,687,397.99		21,687,397.99
建筑工程	15,577,304.70		15,577,304.70	5,358,491.47		5,358,491.47
其他零星工程	3,287,858.00		3,287,858.00	348,336.50		348,336.50
合计	326,965,960.10	-	326,965,960.10	219,844,419.74	-	219,844,419.74

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源

年产 40 万件曲轴自动化生产线技术改造项目	286,683,000.00	121,625,136.07	1,839,685.07	123,464,821.14			100.86	100.00%				募集资金和自有资金
新能源汽车电驱动系统精密齿轮智能制造建设项目（一期）	408,180,000.00	64,776,549.32	137,785,719.55			202,562,268.87	66.42	70.00%				募集资金和自有资金
乘用车曲轴自动化生产线技术改造项目（二期）	117,680,000.00	6,048,508.39	80,210,395.57	225,663.70		86,033,240.26	105.17	100.00%				募集资金和自有资金
合计	812,543,000.00	192,450,193.78	219,835,800.19	123,690,484.84		288,595,509.13	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	4,900,366.62	4,900,366.62
租入	4,900,366.62	4,900,366.62

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,900,366.62	4,900,366.62
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	245,018.34	245,018.34
(1) 计提	245,018.34	245,018.34
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	245,018.34	245,018.34
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	4,655,348.28	4,655,348.28
2. 期初账面价值		

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

2023 年度使用权资产计提的折旧金额为 245,018.34 元，其中计入制造费用的折旧费用为 245,018.34 元。

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	138,942,904.36	207,547.16		20,437,574.43	159,588,025.95
2. 本期增加金额	66,055,477.84			923,179.53	66,978,657.37
(1) 购置	44,311,005.93			218,700.96	44,529,706.89
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入	21,744,471.91			704,478.57	22,448,950.48
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	204,998,382.20	207,547.16		21,360,753.96	226,566,683.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,109,291.66	172,956.00		12,196,796.71	36,479,044.37
2. 本期增加金额	3,467,758.73	34,591.16		3,152,902.70	6,655,252.59
(1) 计提	3,467,758.73	34,591.16		3,152,902.70	6,655,252.59
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	27,577,050.39	207,547.16		15,349,699.41	43,134,296.96
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	177,421,331.81			6,011,054.55	183,432,386.36
2. 期初账面价值	114,833,612.70	34,591.16		8,240,777.72	123,108,981.58

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是 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

无形资产较期初增加 49.00%，主要是购买土地所致。

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用  不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,857,298.12	6,312,028.44	36,109,829.50	5,466,470.88
内部交易未实现利润	6,816,192.02	1,022,428.81	4,203,444.63	630,516.69
可抵扣亏损	144,116,780.44	21,617,517.05	111,214,329.92	16,682,149.49
预计负债	25,358,678.97	3,803,801.84	22,842,731.93	3,426,409.79
股份支付				
递延收益	20,240,290.93	3,036,043.64	14,303,190.46	2,145,478.57
交易性金融资产公允价值变动	56,316.26	8,447.44	67,637.57	10,145.64
租赁负债产生的递延所得税	4,790,564.59	718,584.69		
合计	243,236,121.33	36,518,851.91	188,741,164.01	28,361,171.06

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产折旧产生的递延所得税	4,655,348.28	698,302.24		
合计	4,655,348.28	698,302.24		

## (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

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-698,302.24	35,820,549.67		
递延所得税负债	-698,302.24	-		

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	125,465,540.87		125,465,540.87	123,694,593.12		123,694,593.12
预付房产土地款				22,987,045.55		22,987,045.55
合计	125,465,540.87		125,465,540.87	146,681,638.67		146,681,638.67

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	137,038,802.62	137,038,802.62	其他	银行承兑汇票及信用证保证金	121,114,839.46	121,114,839.46	其他	银行承兑汇票及信用证保证金
应收票据	20,567,934.88	19,539,538.14	其他	背书				
固定资产	16,416,350.24	16,416,350.24	抵押	固定资产抵押借款	17,326,836.87	17,326,836.87	抵押	固定资产抵押借款
无形资产	7,186,932.45	7,186,932.45	抵押	土地使用权抵押借款	7,381,173.87	7,381,173.87	抵押	土地使用权抵押借款
合计	181,210,020.19	180,181,623.45	/	/	145,822,850.20	145,822,850.20	/	/

其他说明：

无

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	400,000,000.00	387,900,000.00
信用借款		
借款利息	376,972.16	326,546.14
信用证融资	46,000,000.00	
应付票据贴现	77,194,630.41	
合计	523,571,602.57	388,226,546.14

短期借款分类的说明：

保证借款期末余额中 30,000,000.00 元由福达集团向本公司提供连带责任保证，270,000,000.00 元由本公司向桂林曲轴提供连带责任保证，10,000,000.00 元由本公司向桂林齿轮提供连带责任保证，80,000,000.00 元由本公司向福达锻造提供连带责任保证，10,000,000.00 元由本公司向全州福达提供连带责任保证。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

短期借款较期初增加 34.86%，主要是信用证融资和应付票据贴现增加所致。

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	189,527,790.66	178,464,712.28
合计	189,527,790.66	178,464,712.28

2023 年 12 月 31 日，已到期未支付的应付票据总额为 207,517.31 元，主要是因收款人未及时对已到期的票据办理托收手续。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	114,839,007.15	105,193,691.30
应付工程设备款	15,500,436.92	11,294,094.55
其他	4,720,182.50	1,461,874.83
合计	135,059,626.57	117,949,660.68

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,352,167.61	1,063,954.14
合计	1,352,167.61	1,063,954.14

#### (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用  不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,162,643.31	196,216,917.19	200,182,690.55	19,196,869.95
二、离职后福利-设定提存计划	956,201.33	17,555,771.56	18,500,037.12	11,935.77
三、辞退福利		59,168.45	59,168.45	
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,118,844.64	213,831,857.20	218,741,896.12	19,208,805.72

**(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	19,962,572.50	174,487,613.53	175,276,415.10	19,173,770.93
二、职工福利费	-	7,741,726.58	7,741,726.58	
三、社会保险费	1,071,296.81	8,780,944.31	9,842,311.10	9,930.02
其中：医疗保险费	995,280.21	7,722,245.26	8,708,796.26	8,729.21
工伤保险费	11,873.21	523,403.95	535,161.42	115.74
生育保险费	64,143.39	535,295.10	598,353.42	1,085.07
四、住房公积金	2,128,774.00	4,230,399.20	6,346,004.20	13,169.00
五、工会经费和职工教育经费	-	976,233.57	976,233.57	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	23,162,643.31	196,216,917.19	200,182,690.55	19,196,869.95

**(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	927,120.68	16,985,096.08	17,900,642.68	11,574.08
2、失业保险费	29,080.65	570,675.48	599,394.44	361.69
3、企业年金缴费				
合计	956,201.33	17,555,771.56	18,500,037.12	11,935.77

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,258,229.82	6,040,035.01
消费税		
营业税		
企业所得税	6,135,409.35	2,926,543.13
个人所得税	392,673.45	228,022.88
城市维护建设税	117,703.67	279,881.98
教育费附加	112,172.25	272,879.94
印花税	232,908.67	176,299.16
房产税	60,944.05	60,944.05
土地使用税	49,999.46	49,999.46
其他	9,448.71	7,276.39
合计	9,369,489.43	10,041,882.00

其他说明：

无

**41、 其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	51,056,692.08	
其他应付款	858,599.31	1,246,770.17
合计	51,915,291.39	1,246,770.17

其他说明：

√适用 □不适用

无

**(2). 应付利息**

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3). 应付股利**

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
普通股股利	51,056,692.08	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	51,056,692.08	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

2023 年 12 月 22 日，公司经 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于 2023 年前三季度利润分配的预案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用账户的股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.80 元（含税）。

截至股权登记日总股本 646,208,651.00 股，扣除已回购的股份 8,000,000.00 股，即以 638,208,651.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），共计应派发现金红利 51,056,692.08 元（含税）。

#### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金	151,452.75	153,018.75
质保金	10,182.71	58,383.01
回购义务负债		
其他	696,963.85	1,035,368.41
合计	858,599.31	1,246,770.17

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 42、持有待售负债

适用  不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	42,745,665.28	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	912,467.15	
合计	43,658,132.43	

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	175,781.79	138,314.03
合计	175,781.79	138,314.03

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款及利息	42,745,665.28	
信用借款		
一年内到期的长期借款及利息	-42,745,665.28	
合计		

长期借款分类的说明：

保证借款期末余额中 34,800,000.00 元由本公司向桂林曲轴提供连带责任保证 7,900,000.00 元由本公司向桂林齿轮提供连带责任保证。

其他说明：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,234,367.18	
未确认融资费用	-466,286.89	
一年内到期的租赁负债	-912,467.15	
合计	3,855,613.14	

其他说明：

无

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	9,136,224.92	12,152,171.96	经营业务
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
预计赔偿损失	13,706,507.01	13,206,507.01	诉讼
合计	22,842,731.93	25,358,678.97	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	119,894,195.45	7,720,190.07	15,862,602.02	111,751,783.50	政府拨款
合计	119,894,195.45	7,720,190.07	15,862,602.02	111,751,783.50	

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	646,208,651.00						646,208,651.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

√适用 □不适用

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
库存股		50,787,859.28	-	50,787,859.28
合计		50,787,859.28		50,787,859.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,038,017.30	8,766,774.52	9,418,734.89	386,056.93
合计	1,038,017.30	8,766,774.52	9,418,734.89	386,056.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备较期初下降 62.81%，主要是期初计提的安全生产费已在本期实际发生消耗而减少所致。

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	141,273,484.70	7,464,296.54	-	148,737,781.24

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	141,273,484.70	7,464,296.54	-	148,737,781.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	324,028,879.75	589,678,030.71
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	324,028,879.75	589,678,030.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,533,629.13	65,590,196.36
减：提取法定盈余公积	7,464,296.54	8,135,021.82
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	115,677,557.18	323,104,325.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	304,420,655.16	324,028,879.75

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,247,462,296.28	926,543,810.36	1,042,121,679.89	813,782,297.40
其他业务	104,856,838.32	104,052,113.00	92,609,554.61	86,847,368.11
合计	1,352,319,134.60	1,030,595,923.36	1,134,731,234.50	900,629,665.51

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,018,625.03	2,773,412.48
教育费附加	1,950,376.85	2,676,843.73
资源税		
房产税	5,541,766.47	5,763,156.93
土地使用税	1,823,677.04	1,380,586.49
车船使用税		
印花税	962,232.84	885,740.61
其他	17,141.98	214,808.64
合计	12,313,820.21	13,694,548.88

其他说明：

无

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后三包费	19,820,570.93	9,881,797.43
职工薪酬	8,138,894.78	9,880,988.27
仓储保管费	4,831,924.58	4,048,722.37
差旅费	1,981,192.02	2,251,376.80
业务招待费	1,857,413.04	1,962,446.90
其他明细	1,423,659.42	1,349,876.67
合计	38,053,654.77	29,375,208.44

其他说明：

销售费用较上期增长 29.54%，主要是因本期售后三包费较上年同期增加所致。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,948,737.21	35,840,426.34
折旧费	7,490,401.29	7,472,904.65
无形资产摊销	5,856,242.07	4,978,841.27
办公费	943,844.28	1,268,138.23
差旅费	2,044,609.82	1,178,663.92
业务招待费	948,076.82	712,795.85
其他明细	9,283,671.33	11,669,452.61
合计	67,515,582.82	63,121,222.87

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,438,372.53	33,288,558.01
材料费	22,126,921.16	18,437,931.18
折旧费	13,213,972.05	13,149,861.19
模具费	5,332,439.81	2,915,535.13
试验检测费	2,158,717.40	1,615,239.44
摊销费	405,111.51	292,916.58
其他明细	11,647,328.03	8,887,575.12
合计	87,322,862.49	78,587,616.65

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,389,019.16	12,281,500.27
利息收入	-2,629,779.69	-7,590,368.48
汇兑净损失	152,389.33	192,171.40
银行手续费	965,330.09	1,085,437.21
其他	24,091.40	48,093.01
合计	13,901,050.29	6,016,833.41

其他说明：

财务费用较上期增加 131.04%，主要是因本期投资支出增加导致利息收入减少所致。

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助	15,862,602.02	18,527,397.50
直接计入当期损益的政府补助	5,063,478.65	14,333,770.91
个税扣缴税款手续费	200,465.76	87,921.42
退伍军人、贫困户抵减增值税优惠	82,300.00	122,100.00
增值税进项税加计抵减	3,661,300.53	
合计	24,870,146.96	33,071,189.83

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,711,143.75	-6,966,091.26
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益		198,521.11
金融资产终止确认损益	-5,019,728.37	-3,442,708.07
债务重组收益	-30,973.45	
子公司注销损益	156,346.98	
合计	-8,605,498.59	-10,210,278.22

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-8,128.12	-67,637.57
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
合计	-8,128.12	-67,637.57

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	177,927.21	2,751,827.17
应收账款坏账损失	-2,769,895.99	3,703,575.78
其他应收款坏账损失	512,559.69	-258,687.06
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
应收款项融资减值损失	-5,402,179.59	-1,092,943.53
合计	-7,481,588.68	5,103,772.36

其他说明：

信用减值损失的损失金额较上期增加 246.59%，主要是应收账款和应收款项融资-应收账款基于账龄确认信用风险特征组合计提的减值准备金额增加所致。

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,480,171.61	-8,265,963.11
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-5,480,171.61	-8,265,963.11

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	607,830.43	8,695.92
合计	607,830.43	8,695.92

其他说明：

资产处置收益较上期增加 6889.83%，主要是本期出售车辆和转让废旧设备所致。

#### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	275,123.34	681.06	275,123.34
其中：固定资产处置利得	275,123.34	681.06	275,123.34
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助	1,000,000.00	1,455,000.00	1,000,000.00
其他	312,145.00	97,309.59	312,145.00
合计	1,587,268.34	1,552,990.65	1,587,268.34

与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
再融资奖励	1,000,000.00	1,455,000.00	与收益相关
合计	1,000,000.00	1,455,000.00	

其他说明：

适用 不适用

#### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	564,821.53	14,503.19	564,821.53
其中：固定资产处置损失	564,821.53	14,503.19	564,821.53
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	549,720.00	759,207.74	549,720.00
其他	279,122.01	21,668.42	279,122.01
债务重组损失			
赔偿损失	25,000.00		25,000.00
税收滞纳金	718.49	740,867.73	718.49
合计	1,419,382.03	1,536,247.08	1,419,382.03

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,612,466.84	5,797,479.25
递延所得税费用	-7,459,378.61	-8,425,014.09
合计	3,153,088.23	-2,627,534.84

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	106,686,717.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,003,007.60
子公司适用不同税率的影响	-173,720.08
调整以前期间所得税的影响	812,930.43
非应税收入的影响	-639,279.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,578.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-13,098,429.38
所得税费用	3,153,088.23

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,783,668.72	15,788,770.91
信用证保证金		31,150,000.00
承兑汇票保证金	24,321,553.40	87,264,333.94
其他	3,415,535.69	307,331.01
合计	41,520,757.81	134,510,435.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	36,810,803.36	
管理费用支付的现金	13,220,202.25	13,141,567.95
销售费用支付的现金	5,128,587.97	5,053,321.87
银行手续费	965,330.09	1,085,437.21
其他	3,477,006.30	3,952,343.14
合计	59,601,929.97	23,232,670.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的福达阿尔芬借款	5,000,000.00	
利息收入	354,794.58	7,343,721.43
租金收入	3,001,568.00	2,595,988.00
合计	8,356,362.58	9,939,709.43

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	50,787,859.28	
偿还租赁负债	180,495.42	
合计	50,968,354.70	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	388,226,546.14	523,194,630.41	376,972.19	387,900,000.00	326,546.14	523,571,602.60
一年内到期的非流动负债	-	42,700,000.00	45,665.28	-	-	42,745,665.28
合计	388,226,546.14	565,894,630.41	422,637.47	387,900,000.00	326,546.14	566,317,267.88

**(4). 以净额列报现金流量的说明**适用 不适用**(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	103,533,629.13	65,590,196.36
加：资产减值准备	5,480,171.61	8,265,963.11
信用减值损失	7,481,588.68	-5,103,772.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,043,114.84	164,744,043.28
使用权资产摊销	245,018.34	
无形资产摊销	6,655,252.59	5,393,500.56
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）	-607,830.43	-8,695.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	289,698.19	13,822.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,128.12	67,637.57
财务费用（收益以“-”号填列）	15,541,408.49	4,879,950.20
投资损失（收益以“-”号填列）	3,711,143.75	6,767,570.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,459,378.61	-8,425,014.09
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）	-1,981,349.11	35,604,674.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-135,945,331.64	247,448,539.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,303,943.40	-152,637,705.44
其他	-3,653,528.37	1,038,017.30
经营活动产生的现金流量净额	200,645,678.98	373,638,727.18
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	14,515,572.89	99,093,429.34
减：现金的期初余额	99,093,429.34	260,175,563.01
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	-84,577,856.45	-161,082,133.67

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	14,515,572.89	99,093,429.34
其中：库存现金	443,558.96	223,346.95
可随时用于支付的银行存款	13,959,184.62	98,870,082.39
可随时用于支付的其他货币资金	112,829.31	
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	14,515,572.89	99,093,429.34
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		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
美元			
欧元	168,097.92	7.8592	1,321,115.17
英镑	8,750.00	9.0411	79,109.63
应付账款	-	-	
欧元	514,947.38	7.8592	4,047,074.45
美元			
美元			
长期借款	-	-	
欧元			
港币			
美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 180,495.42(单位：元币种：人民币)

租赁负债的利息费用 48,209.09 元

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
厂房	4,407,852.84	
合计	4,407,852.84	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,438,372.53	33,288,558.01
材料费	22,126,921.16	18,437,931.18
折旧费	13,213,972.05	13,149,861.19
模具费	5,332,439.81	2,915,535.13
试验检测费	2,158,717.40	1,615,239.44
摊销费	405,111.51	292,916.58
其他明细	11,647,328.03	8,887,575.12
合计	87,322,862.49	78,587,616.65
其中：费用化研发支出	87,322,862.49	78,587,616.65
资本化研发支出		

其他说明：

无

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用  不适用

重要的资本化研发项目

适用  不适用

开发支出减值准备

适用  不适用

其他说明

无

### (3). 重要的外购在研项目

适用  不适用

## 九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本报告期内增加子公司

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	长沙福达曲轴有限公司	长沙曲轴	2023 年度	新设

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	桂林福达再生资源有限公司	再生资源	2023 年度	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

#### 6、 其他

适用 不适用

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、 在子公司中的权益

##### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	26,000	广西桂林	工业生产	100.00		设立
桂林齿轮	广西桂林	12,000	广西桂林	工业生产	100.00		设立
襄阳曲轴	湖北襄阳	6,000	湖北襄阳	工业生产	100.00		设立
福达锻造	广西桂林	26,000	广西桂林	工业生产	100.00		设立
上海福达	上海市	1,000	上海市	商品贸易	100.00		设立
全州部件	广西全州	8,000	广西全州	工业生产	100.00		设立
欧洲福达	德国法兰克福	50 万欧元	德国法兰克福	技术咨询	100.00		设立
长沙曲轴	广西桂林	3,000	湖南长沙	工业生产	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额(%)	
				直接	间接
福达阿尔芬	广西桂林	广西桂林	工业生产	50%	

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用  
其他说明  
无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
“退二进三”拆迁补助	73,625,074.07			7,439,055.03		66,186,019.04	与资产相关
年产10万吨精密锻件建设项目	17,391,559.56			4,360,456.80		13,031,102.76	与资产相关
“千企技改”工程扶持资金	5,148,570.86			576,755.88		4,571,814.98	与资产相关
年产40万件曲轴自动化生产线项目	3,889,013.62			411,729.96		3,477,283.66	与资产相关
工业转型升级资金	3,607,601.44			856,282.77		2,751,318.67	与资产相关
商用车曲轴和6K曲轴项目	3,614,538.13			370,831.52		3,243,706.61	与资产相关
商用车曲轴生产线产能提升技术改造	3,198,862.12			410,067.39		2,788,794.73	与资产相关
汽车曲轴及离合器制造技术创新能力建设项目	2,999,999.84			500,000.00		2,499,999.84	与资产相关
自治区工业和信息化发展专项资金	2,318,199.02			246,961.92		2,071,237.10	与资产相关
曲轴生产线技改项目补助	1,502,902.59	252,326.07	-	192,028.00		1,563,200.66	与资产相关

6K (6T)、6L、A15 曲轴生产线产能提升技术改造	1,422,334.80			143,365.20		1,278,969.60	与资产相关
年产 30 万件齿轮生产线项目	675,539.22			86,588.48		588,950.74	与资产相关
汽车曲轴及离合器制造技术研究	500,000.18			100,000.00		400,000.18	与资产相关
年产 25 万根曲轴项目							与资产相关
技术中心技术改造							与资产相关
研发中心创新能力提升							与资产相关
2020-2021 年工业发展第十八条-支持企业技术改造兑现	-	2,944,464.00	-	-		2,944,464.00	与资产相关
FD430 系列离合器生产线自动化	-	1,219,200.00	-	168,479.07		1,050,720.93	与资产相关
宝马 B48 生产线项目企业投资与技术改造	-	3,304,200.00	-	-		3,304,200.00	与资产相关
合计	119,894,195.45	7,720,190.07	-	15,862,602.02	-	111,751,783.50	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
其他	1,000,000.00	1,455,000.00
与收益相关	5,063,478.65	14,333,770.91
与资产相关	15,862,602.02	18,527,397.50
合计	21,926,080.67	34,316,168.41

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

### 1. 信用风险

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

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

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

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

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

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

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

#### (3) 预期信用损失计量的参数

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

类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

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

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

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

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

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 60.81% (比较期: 63.17%); 本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 51.34% (比较: 86.31%)。

## 2. 流动性风险

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

截至 2023 年 12 月 31 日,本公司金融负债到期期限如下:

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	523,571,602.57	-	-	-
应付票据	189,527,790.66	-	-	-
应付账款	135,059,626.57	-	-	-
其他应付款	858,599.31	-	-	-
租赁负债	912,467.15	949,642.49	988,332.39	1,917,638.26
合计	849,017,619.11	-	-	-

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	388,226,546.14	-	-	-
应付票据	178,464,712.28	-	-	-
应付账款	117,949,660.68	-	-	-
其他应付款	1,246,770.17	-	-	-

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2023 年 12 月 31 日					
	欧元		英镑		美元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	168,097.92	1,321,115.17	8,750.00	79,109.63	-	-
应付账款	514,947.38	4,047,074.45	-	-	-	-

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日					
	欧元		英镑		美元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	15,084.85	111,973.33	9,850.00	82,681.89	-	-
应付账款	95,700.00	710,371.53	-	-	-	-

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

#### ① 敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 27.26 万元。

#### (2) 利率风险

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

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

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 523.57 万元。

### 4. 金融资产转移

#### (1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书、贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	306,859,580.85	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书、贴现	应收票据	77,194,630.41	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
合计	—	384,054,211.26	—	—

## (2) 转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书、贴现	306,859,580.85	-2,220,225.58
合计	—	306,859,580.85	-2,220,225.58

## 2、套期

## (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1) 转移方式分类

适用 不适用

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	103,923.82	-	-	103,923.82
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	103,923.82	-	-	103,923.82
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	103,923.82	-	-	103,923.82
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资	-	-	183,836,634.73	183,836,634.73
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	103,923.82	-	183,836,634.73	183,940,558.55
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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

持续和非持续第一层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的力帆科技（601777），持有股数为 29029 股，其公允价值以 2023 年 12 月 29 日收盘价作为计量依据。

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

持续和非持续第一层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息。公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的力帆科技（601777），持有股数为 29029 股，其公允价值以 2023 年 12 月 29 日收盘价作为计量依据。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

## 9、其他

适用  不适用

#### 十四、 关联方及关联交易

##### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福达集团	广西桂林	房地产开发经营；住宿服务；餐饮服务；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：机械设备研发，机械设备销售，农业机械制造，以自有资金从事投资活动，自有资金投资的资产管理服务，酒店管理，工程管理服务，土地整治服务，金属材料销售，制冷、空调设备销售，发电机及发电机组销售，建筑装饰材料销售，照明器具销售，计算机软硬件及辅助设备零售，电子产品销售，办公设备销售，办公设备耗材销售，音响设备销售，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），电影摄制服务，市场营销策划，企业形象策划，业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训），礼品花卉销售，园林绿化工程施工（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	50,000 万元	54.99	54.99

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是黎福超

其他说明：

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

##### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益

##### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
桂林福达阿尔芬大型曲轴有限公司	本公司合资公司

其他说明

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北海福达特种车辆有限公司	母公司的控股子公司
桂林福达农产品冷链有限公司	母公司的控股子公司
玉林璟象酒店有限公司	母公司的控股子公司
三江县璟象酒店有限公司	母公司的控股子公司
桂林中国国际旅行社有限责任公司	母公司的控股子公司
北海福达物流投资有限公司	母公司的控股子公司
北海福达物业服务有限公司	母公司的控股子公司
玉林福达教育发展有限公司	母公司的控股子公司
桂林福达园区创业投资有限公司	母公司的控股子公司
桂林福达冷链城市配送有限公司	母公司的控股子公司
桂林福达农产品销售有限公司	母公司的控股子公司
桂林福达园区冷链物流有限公司	母公司的控股子公司
广西五季香农电子商务有限公司	母公司的控股子公司
桂林福达智慧园区管理服务有限公司	母公司的控股子公司
玉林福达物业服务有限公司	母公司的控股子公司
玉林香蕴古道科技有限公司	母公司的控股子公司
广西扶摇文化传媒有限公司	母公司的控股子公司
福达数字科技（上海）有限公司	母公司的控股子公司
广西福达数字科技有限公司	母公司的控股子公司
玉林福达国际香料贸易有限公司	母公司的控股子公司
广西福达会务会展有限公司	母公司的控股子公司
广西福达航空票务有限公司	母公司的控股子公司
广西趣耍旅行服务有限公司	母公司的控股子公司
桂林旅联天下投资集团有限公司	母公司的控股子公司
三江福达国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司
贺州福达国际旅行社有限公司	母公司的控股子公司
广西第五季旅游有限公司	母公司的控股子公司
桂林福达游船有限公司	母公司的控股子公司
三江县福达文旅有限公司	母公司的控股子公司
广西少研派教育管理有限公司	母公司的控股子公司
桂林璟象酒店管理有限公司	母公司的控股子公司
百色福达八角农产品加工有限公司	母公司的控股子公司
桂林福多多生鲜超市有限公司	母公司的控股子公司
北海福达畜牧有限公司	母公司的控股子公司
北海福达农业发展有限公司	母公司的控股子公司
桂林市福春市场管理服务有限公司	母公司的控股子公司
桂林市福达职业培训学校	母公司设立

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
福达阿尔芬	存货	16,271,996.05	55,000,000.00	否	23,757,514.84
桂林璟象酒店有限公司	餐饮及住宿服务	1,746,631.55	2,000,000.00	否	1,266,479.74
桂林福达物业服务 有限公司	物业服务	29,341.80			
三江璟象酒店有 限公司	餐饮及住宿 服务	246,894.00	20,000.00	否	139,540.00
玉林璟象酒店有 限公司	餐饮及住宿 服务	116,377.00	200,000.00	否	20,858.00
控股股东旗下文旅 业务公司*1	票务及旅游 服务	2,682,283.23	3,200,000.00	否	1,285,946.60
控股股东旗下冷链 业务公司*2	食品及农产 品	588,348.88	600,000.00	否	541,420.00
广西福达数字科技 有限公司*3	系统开发	2,180,000.00			

\*1 控股股东旗下文旅业务公司主要包括：广西福达航空票务有限公司、桂林中国国际旅行社有限责任公司、桂林福达游船有限公司、广西少研派教育管理有限公司、三江福达国际旅行社有限公司、广西第五季旅游有限公司。

\*2 控股股东旗下冷链业务公司主要包括：桂林福达农产品销售有限公司、桂林福多多生鲜超市有限公司、广西五季香农电子商务有限公司。

\*3 公司与控股股东的孙公司签订《企业数据智能化建设服务协议》，协议金额 460.00 万元，2023 年度内共计支付 218 万元。

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福达阿尔芬	存货	3,453,685.34	3,816,098.91
北海福达特种车辆有限公司	存货	27,331.41	42,913.17
桂林市福达职业培训学校	培训服务	228,167.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福达阿尔芬	厂房和公寓	3,001,568.00	2,595,988.00
桂林市福达职业培训学校	厂房	385,020.00	

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福达阿尔芬	30,000,000.00	2023.5.24	2024.5.23	否
福达阿尔芬	4,900,000.00	2023.8.24	2024.8.24	否
福达阿尔芬	4,000,000.00	2023.10.20	2024.10.20	否
福达阿尔芬	4,083,333.34	2020.3.31	2028.3.31	否
福达阿尔芬	4,083,333.34	2020.9.9	2028.3.31	否
福达阿尔芬	10,000,000.00	2021.1.22	2028.3.31	否
福达阿尔芬	4,083,332.00	2021.2.8	2028.3.31	否
福达阿尔芬	19,416,680.00	2021.3.12	2028.3.31	否

注\*1：2023年5月，本公司（保证人）为中国工商银行股份有限公司桂林市西城支行（债权人）与福达阿尔芬（债务人）在2023年5月至2025年5月期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为3,100.00万元。根据保证合同约定的保证期限：“保证期间自主合同确定的债权到期或提前到期之次日起三年”。

注\*2：2023年8月，本公司（保证人）为中国民生银行股份有限公司桂林分行（债权人）与福达阿尔芬（债务人）在2023年8月至2024年8月期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为1,000.00万元。根据保证合同约定的保证期限：“保证期间为该笔具体业务项下的债务履行期限届满之日起三年”。

注\*3：2020年03月，本公司（保证人）为中国民生银行股份有限公司桂林分行（债权人）与福达阿尔芬（债务人）签订的固定资产贷款借款合同公借贷字第ZH2000000034126提供连带责任保证担保。根据保证合同约定的保证期限：“自主合同约定的主债务人履行债务期限届满之日起三年”。

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福达集团*1	30,000,000.00	2023.9.21	2024.9.20	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

2023年8月，福达集团（保证人）为中国工商银行股份有限公司桂林市西城支行（债权人）与公司（债务人）2023年8月17日至2026年8月17日期间签订的全部主合同提供最高保证担保，保证人担保的最高债权额为7,000.00万元。根据保证合同约定的保证期限：“本合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。”

## ②票据业务的担保情况

承兑人	票据余额	出票日	到期日	保证人
兴业银行股份有限公司桂林分行	9,210,000.00	2023.7.12	2024.1.12	福达集团*1
	4,700,000.00	2023.8.11	2024.2.11	
	3,900,000.00	2023.9.7	2024.3.7	
	21,000,000.00	2023.11.3	2024.5.3	
中国工商银行股份有限公司桂林市西城支行	20,000,000.00	2023.10.9	2024.4.9	福达集团*2
	9,950,000.00	2023.12.27	2024.6.27	

注\*1：2023年8月，福达集团（保证人）为中国工商银行股份有限公司桂林分行（债权人）与公司（债务人）在2023年8月17日至2026年8月17日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为7,000.00万元。根据保证合同约定的保证期限：“保证期间为自甲方履行担保义务之次日起三年。”

注\*2：2022年12月，福达集团（保证人）为兴业银行股份有限公司桂林分行（债权人）与公司（债务人）在2022年12月30日至2023年12月30日期间签订的全部主合同提供最高额保证担保，保证人担保的最高债权额为8,000.00万元。根据保证合同约定的保证期限：“保证期间根据主合同项下债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算，就每笔融资而言，保证期间为展期协议重新约定的债务履行期限届满之日起三年。”

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福达阿尔芬	5,000,000.00	2021.7.30	2023.1.31	阿尔芬归还借款

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福达集团	购买土地		22,987,045.55
福达集团	购买资产	5,169.57	
桂林福达置业投资有限公司	购买土地	46,834,780.00	
临桂鹏璟房地产有限公司	购买车位及房产	5,800,830.81	
桂林福达农产品冷链有限公司	购买资产	2,938.50	
福达集团	出售资产	366,190.80	
桂林市福达职业培训学校	出售资产	1,681,566.61	

## (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	587.45	534.54

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北海福达特种			24,003.41	1,200.17
其他应收款	福达阿尔芬			5,354,794.58	522,979.46
其他非流动资产	福达集团			22,987,045.55	
应收账款	福达阿尔芬	534,831.03	26,741.55		

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福达阿尔芬		3,026,361.79

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、 关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、 其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

### 1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

## 十六、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

2017年4月12日，子公司襄阳曲轴收到襄阳市樊城区人民法院的传票，国网湖北省电力公司襄阳供电公司以“电能计量装置的C项高压电压互感器故障失压，并由此导致电能计量装置失准”为由，向法院提起诉讼，请求襄阳曲轴支付2011年5月10日至2015年2月10日期间少收取的电费2,151.14万元以及由此产生的违约金830.33万元，共计2,981.47万元。

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

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

2021年5月6日，根据湖北省襄阳市中级人民法院（2019）鄂06民终1460号民事判决书，判决：①撤销襄阳市樊城区人民法院（2017）鄂0606民初1792号民事判决；②襄阳福达东

康曲轴有限公司于本判决送达后十五日内向国网湖北省电力有限公司襄阳供电公司支付电费 17,396,719.40 元；③驳回国网湖北省电力有限公司襄阳供电公司的其他诉讼请求。

2022 年 2 月 24 日，襄阳曲轴申请湖北省襄阳市人民检察院监督（2019）鄂 06 民终 1460 号湖北省电力有限公司襄阳供电公司诉襄阳福达东康曲轴有限公司供用电合同纠纷一案并获受理。于 2022 年 10 月 9 日通知襄阳曲轴，告知该民事检察监督案件已于 2022 年 10 月 8 日以再审检察建议书的形式向襄阳市中级人民法院提出再审检察建议。截至 2023 年 3 月 8 日，该案件正在襄阳市中级人民法院审查之中，尚未有结果。

针对此被诉案件，公司经审慎估计该事项对公司财务报表的影响，2021 年公司已根据被诉案件进展及赔偿可能性计提预计负债 17,396,719.40 元，公司已于 2021 年 6 月支付赔偿款 2,000,000.00 元，于 2022 年度累计支付 1,690,212.39 元，于 2023 年度累计支付 500,000.00 元，截至 2023 年 12 月 31 日账面预计负债 13,206,507.01 元。

除上述事项外，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	51,172,836.08
经审议批准宣告发放的利润或股利	51,172,836.08

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十九、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	104,569,951.70	84,372,404.72
1 年以内小计	104,569,951.70	84,372,404.72

1 至 2 年	1,615,355.37	3,122,169.61
2 至 3 年	4,863.00	51,959.15
3 年以上		
3 至 4 年	40,442.69	65,850.64
4 至 5 年	17,760.80	121,030.80
5 年以上	123,348.31	2,317.51
合计	106,371,721.87	87,735,732.43

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	106,371,721.87	100.00	5,549,270.33	5.22	100,822,451.54	87,735,732.43	100.00	4,673,515.93	5.33	83,062,216.50
其中：										
组合 1						99,529.64	0.11	-	-	99,529.64
组合 2	106,371,721.87	100.00	5,549,270.33	5.22	100,822,451.54	87,636,202.79	99.89	4,673,515.93	5.33	82,962,686.86
合计	106,371,721.87	100.00	5,549,270.33	5.22	100,822,451.54	87,735,732.43	100.00	4,673,515.93	5.33	83,062,216.50

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	106,371,721.87	5,549,270.33	5.22
合计	106,371,721.87	5,549,270.33	5.22

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,673,515.93	875,754.40				5,549,270.33
合计	4,673,515.93	875,754.40				5,549,270.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	12,120,063.40			11.39	606,003.17
第二名	11,747,574.63			11.04	587,378.73
第三名	11,509,059.76			10.82	575,452.99
第四名	11,004,556.67			10.35	550,227.83
第五名	8,786,427.99			8.26	439,321.40
合计	55,167,682.45			51.86	2,758,384.12

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	85,000,000.00	100,000,000.00
其他应收款	82,621,945.06	227,789,170.48
合计	167,621,945.06	327,789,170.48

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
桂林曲轴	45,000,000.00	63,000,000.00
福达锻造	40,000,000.00	22,000,000.00
桂林齿轮	-	-
襄阳曲轴	-	15,000,000.00
合计	85,000,000.00	100,000,000.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	65,429,493.67	222,577,684.62
1 年以内小计	65,429,493.67	222,577,684.62
1 至 2 年	16,596,804.89	5,729,794.54
2 至 3 年	600,000.00	
3 年以上		
3 至 4 年		10,000.00
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	82,626,298.56	228,317,479.16

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	81,333,298.56	221,513,400.18

资金拆借款及利息	-	5,354,794.58
备用金	1,205,930.00	1,277,700.00
押金	-	65,000.00
其他	87,070.00	106,584.40
合计	82,626,298.56	228,317,479.16

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	528,308.68			528,308.68
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	523,955.18			523,955.18
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	4,353.50			4,353.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	528,308.68		523,955.18			4,353.50
合计	528,308.68		523,955.18			4,353.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	81,333,298.56	98.44	往来款	1年以内	
第二名	600,000.00	0.73	备用金	2-3年	
第三名	320,000.00	0.39	备用金	1年以内	
第四名	230,000.00	0.28	备用金	1年以内	
第五名	80,000.00	0.10	借款	1年以内	4,000.00
合计	82,563,298.56	99.94	/	/	4,000.00

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,631,691,543.56		1,631,691,543.56	1,577,691,543.56		1,577,691,543.56
对联营、合营企业投资	64,794,264.15		64,794,264.15	68,505,407.90		68,505,407.90
合计	1,696,485,807.71		1,696,485,807.71	1,646,196,951.46		1,646,196,951.46

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
桂林曲轴	894,549,600.00			894,549,600.00		
桂林齿轮	203,597,900.00			203,597,900.00		
襄阳曲轴	86,772,299.21			86,772,299.21		
福达锻造	354,806,812.85			354,806,812.85		
上海福达	10,000,000.00			10,000,000.00		
全州部件	26,000,000.00	54,000,000.00		80,000,000.00		
欧洲福达	1,964,931.50			1,964,931.50		
再生资源		30,000,000.00	30,000,000.00			
合计	1,577,691,543.56	84,000,000.00	30,000,000.00	1,631,691,543.56		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
福达阿尔芬	68,505,407.90			-3,711,143.75						64,794,264.15	
小计	68,505,407.90			-3,711,143.75						64,794,264.15	
合计	68,505,407.90			-3,711,143.75						64,794,264.15	

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,779,040.73	264,748,756.23	172,013,682.64	144,755,724.05
其他业务	28,843,061.32	13,419,264.65	75,356,072.60	63,666,897.48
合计	345,622,102.05	278,168,020.88	247,369,755.24	208,422,621.53

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	85,000,000.00	100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,711,143.75	-6,966,091.26
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-30,973.45	
金融资产终止确认损益	-782,538.59	-496,967.83
子公司注销损益	250,397.05	
合计	80,725,741.26	92,536,940.91

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	318,132.24	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,346,244.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-38,027.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-30,973.45	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-542,415.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	883,390.38	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,169,569.33	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.37	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.15	0.15	0.15

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：黎福超

董事会批准报送日期：2024年4月19日

## 修订信息

适用 不适用