

公司代码：603166

公司简称：福达股份

# 桂林福达股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人黎福超、主管会计工作负责人吕桂莲及会计机构负责人（会计主管人员）张海涛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2014 年度实现的归属于母公司的合并净利润为人民币 109,296,198.50 元（币种下同），母公司实现的净利润为 34,917,885.04 元。以母公司实现的净利润 34,917,885.04 元为基数，提取 10% 的法定盈余公积金 3,491,788.50 元，加上母公司截至 2013 年 12 月 31 日未分配利润 91,460,116.26 元，截至 2014 年 12 月 31 日，母公司实际可分配利润为 122,886,212.80 元。

经董事会研究，提出以下分配预案：以截至 2014 年 12 月 31 日公司发行在外的股本总额 433,500,000 股为基数，每 10 股派送现金红利 1.5 元（含税），合计分红 65,025,000.00 元，余额予以结转并留待以后年度分配。公司本年度不进行资本公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

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

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	24
第六节	股份变动及股东情况.....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	34
第八节	公司治理.....	41
第九节	内部控制.....	45
第十节	财务报告.....	46
第十一节	备查文件目录.....	120

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
福达股份、本公司、公司	指	桂林福达股份有限公司
福达集团、控股股东	指	桂林福达集团有限公司
桂林曲轴	指	桂林福达曲轴有限公司，福达股份持有其 100%的股权
襄阳曲轴	指	襄阳福达东康曲轴有限公司，福达股份持有其 100%的股权
武汉曲轴	指	武汉福达曲轴有限公司，福达股份持有其 100%的股权
桂林齿轮	指	桂林福达齿轮有限公司，福达股份持有其 100%的股权
福达锻造	指	桂林福达重工锻造有限公司，福达股份持有其 100%的股权
离合器分公司	指	桂林福达股份有限公司离合器分公司，为福达股份之分公司
上海福达	指	上海福达汽车零部件销售有限公司，福达股份持有其 100%的股权
保荐机构、中国银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
会计师、华普天健	指	华普天健会计师事务所(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	2014 年度

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司面临的风险，敬请查阅本年度报告第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

注册登记日期	2014年12月29日
注册登记地点	桂林市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	450300000002324
税务登记号码	450322199103727
组织机构代码	19910372-7

**(二) 公司首次注册情况的相关查询索引**

报告期内，公司于 2014 年 12 月 29 日完成了上市后首次增加注册资本工商变更登记，详见公司 2014-019 号公告。

**(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况**

公司上市以来，公司主营业务未发生变化。

**(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况**

公司上市以来，控股股东未发生变更。

**七、 其他有关资料**

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926
	签字会计师姓名	占铁华、秦文
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国银河证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 C 座 2-6 层
	签字保荐代表人	谭志琪、李伟
	持续督导的期间	2014 年 11 月 27 日至 2016 年 12 月 31 日

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	1,201,556,235.03	1,229,172,396.34	-2.25	1,105,085,124.40
归属于上市公司股东的净利润	109,296,198.50	135,762,347.52	-19.49	129,110,306.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	85,006,135.70	124,048,333.60	-31.47	105,041,728.92
经营活动产生的现金流量净额	148,956,408.90	263,379,449.98	-43.44	104,694,750.67
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	1,021,916,506.73	697,771,056.01	46.45	659,508,708.49
总资产	2,935,529,686.97	2,747,767,170.25	6.83	2,752,685,798.33

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.28	0.35	-20	0.33
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.35	-20	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.21	0.32	-34.38	0.27
加权平均净资产收益率(%)	14.53	19.72	减少5.19个百分点	21.70
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.30	18.02	减少6.72个百分点	17.66

每股收益与净资产收益率较上年同期有所下降，主要是因报告期内公司公开发行股票导致股本和净资产增加以及报告期内净利润有所下降。

## 二、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、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	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-143,621.00		105,983.09	180,726.76
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	27,066,994.86		16,794,508.84	26,761,495.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,870.18	-	-1,730,275.90	83,108.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
少数股东权益影响额	-	-	-	-
所得税影响额	-2,704,181.24		-3,456,202.11	-2,956,752.24
合计	24,290,062.80		11,714,013.92	24,068,578.02



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，中国汽车产销量均超过 2300 万辆，创历史新高，而商用车产销分别为 380.31 万辆和 379.13 万辆，较 2013 年分别下降 5.7% 和 6.5%，其中货车产销量分别下降 7.9% 和 8.9%。公司产品主要配套商用车，特别是以货车用零部件为主。在 2014 年复杂多变的经济环境和巨大的市场竞争压力下，公司快速反应，稳定现有市场，狠抓服务与质量，积极探索开拓高端客户，进一步规范销售管理，实现营业收入 120,155.62 万元，同比降低 2.25%。利润总额 12,468.07 万元，同比降低 20.44%；归属于上市公司股东的净利润 10,929.62 万元，同比降低 19.49%。利润同比下降一方面是因福达锻造全面投产，产能未能完全释放，折旧金额较上年同期大幅增加导致曲轴产品综合毛利率下降，另一方面因福达锻造 12500T 生产线等主要在建工程转固定资产，原资本化利息现费用化使得财务费用较上年同期上升幅度较大。2014 年，公司主要完成了以下几方面的工作：

#### 1、积极开拓高端客户、拓展产品领域

2014 年，在曲轴产品方面，公司加大了对高端客户的开发力度，已成功为日本大发、日本洋马、广西康明斯等外资或合资企业批量供货。公司离合器产品原来主要配套商用车、微型乘用车，2014 年公司成功开发了比亚迪等客户，离合器产品成功进入轿车领域。在齿轮与锻造业务方面，2014 年公司主要与主机厂和整车厂共同研发高端商用车齿轮和前轴产品。

公司将曲轴业务从车用曲轴领域成功进入船用发动机曲轴领域。凭借原有丰富的车用曲轴产品的生产经验，公司在 2014 年大力开拓船用发动机曲轴市场和产品，利用现有部分商用车曲轴生产线并增加部分船机专用设备，采取柔性生产的方式，现已开发了多个品种，其中部分产品已在 2014 年小批量产，其他产品将在 2015 年陆续投产。

#### 2、提升效率，降低成本

为应对人工成本逐步提升、一线生产工人流动等现状，公司在 2014 年启动了自动化、智能化的生产工艺改进项目。公司以襄阳曲轴作为试点单位，成功改造了以机械手、程序控制为基础的智能化工厂，解决了不同设备间的工作节拍不一致问题，实现了关键生产环节间全部机械手装卸，提高了生产效率，降低了单位成本，同时使公司产品质量显著提升。

公司开展了精益制造和工艺优化工作，大力加强物料流转的管理，提升物料的流转效率，优化部分工序生产效率，提升了公司整体资金使用效率，降低了成本。

#### 3、管理变革

公司在经营管理方面执行了董事会年初制定的“变革、精细、满意”的经营方针。2014 年公司调整了组织机构，对采购、财务、质量、营销及人力资源等业务部门进行了整合，提升了管理效率，完善了各项监督和考核机制。在绩效管理方面，公司全面导入卓越绩效管理系统，优化了 KPI 考核指标，完善了考核方式、测评标准，调动了人员的积极性。公司被成功评为广西壮族自治区第二届主席质量奖获奖单位。

**(一) 经营业务分析****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	1,201,556,235.03	1,229,172,396.34	-2.25
营业成本	854,038,900.83	851,149,767.65	0.34
销售费用	45,573,239.06	47,264,285.75	-3.58
管理费用	113,352,650.30	113,177,025.10	0.16
财务费用	85,117,558.43	67,899,298.72	25.36
经营活动产生的现金流量净额	148,956,408.90	263,379,449.98	-43.44
投资活动产生的现金流量净额	-175,342,618.68	-109,002,228.11	-60.86
筹资活动产生的现金流量净额	-36,543,265.94	-95,377,006.91	61.69
研发支出	67,369,818.49	70,443,208.05	-4.36

**2 收入****(1) 驱动业务收入变化的因素分析**

2014 年, 国家淘汰国二国三、切换国四的强制政策, 商用车市场需求下滑, 特别是重、中型货车市场产销量的下降, 使得 2014 年该领域汽车零部件需求量下降, 从而导致公司营业收入出现一定幅度的下降。

**(2) 主要销售客户的情况**

公司前五名客户销售金额合计 765,392,164.14 元, 占公司年度总营业收入的比例为 63.71%, 具体情况如下:

项目	营业收入	占本公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	414,855,141.54	34.53
客户二	177,349,805.72	14.76
客户三	79,513,647.54	6.62
客户四	48,516,207.04	4.04
客户五	45,157,362.30	3.76
合计	765,392,164.14	63.71

### 3 成本

#### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
汽车 零 部 件	直接材料	490,806,102.46	60.90	488,341,379.51	61.07	0.50	
	辅助材料\包装物	52,554,133.83	6.52	55,776,859.23	6.97	-5.78	
	直接人工	58,070,277.13	7.21	54,353,998.74	6.80	6.84	
	制造费用	204,460,797.93	25.37	201,223,430.92	25.16	1.61	
	合计	805,891,311.35		799,695,668.41		0.77	
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	498,081,524.91	61.81	475,041,323.82	59.40	4.85	
离合器	材料\人工成本等	239,811,284.55	29.76	265,483,616.57	33.20	-9.67	
齿轮	材料\人工成本等	54,354,817.79	6.74	53,727,637.23	6.72	1.17	
曲轴毛坯	材料\人工成本等	13,643,684.10	1.69	5,443,090.79	0.68	150.66	销售额变动
合计	材料\人工成本等	805,891,311.35		799,695,668.41		0.77	

#### (2) 主要供应商情况

前五名供应商采购金额合计 304,555,424.10 元，占采购总额比重 46.05%：

前五名供应商情况		
供应商名称	采购额（元）	占采购总额的比例（%）
供应商一	105,939,387.41	16.02
供应商二	96,655,780.50	14.61
供应商三	54,581,065.56	8.25
供应商四	24,276,445.20	3.67
供应商五	23,102,745.43	3.49
合计	304,555,424.10	46.05

#### 4 费用

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度	增减幅度%	备注
销售费用	45,573,239.06	47,264,285.75	-3.58	
管理费用	113,352,650.30	113,177,025.10	0.16	
财务费用	85,117,558.43	67,899,298.72	25.36	
资产减值损失	2,159,553.04	1,877,760.69	15.01	

#### 5 研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	67,369,818.49
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	67,369,818.49
研发支出总额占净资产比例 (%)	6.59
研发支出总额占营业收入比例 (%)	5.61

#### 6 现金流量

项目	2014.12.31	2013.12.31	变动比例	备注
经营活动产生的现金流量净额	148,956,408.90	263,379,499.98	-43.44	
投资活动产生的现金流量净额	-175,342,618.68	-109,002,228.11	-60.86	
筹资活动产生的现金流量净额	-36,543,265.94	-95,377,006.91	61.69	

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期金额为 148,956,408.90 元, 较去年同期减少 43.44%。其中, 本年销售商品、提供劳务收到的现金为 1,251,471,566 元, 较 2013 年上升 3.19%; 但在“其他与经营活动有关的现金”项目中, 2014 年承兑汇票保证金科目较往年变动较大, 支付的其他与经营活动有关的现金较多, 导致收到的其他与经营业务有关的现金大幅减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-175,342,618.68 元, 较去年同期有较大增幅。主要原因是曲轴业务组建生产线购置设备支出。本期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 179,375,804.11 元, 较去年同期增加支出 59.22%。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-36,543,265.94 元, 较 2013 年同期有较大降幅。主要原因为 2013 年进行了 97,500,000.00 元的股利分配。2014 年未进行利润分配, 同时 2014 年上市融资置换募集资金后归还了部分银行借款, 所以筹资活动产生的现金流量支出减少。

## (二)行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车零部件	1,147,218,772.56	805,891,311.35	29.75	-2.4	0.77	减少 2.21 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	692,315,038.54	498,081,524.91	28.06	-1.28	4.85	减少 4.20 个百分点
离合器	367,742,432.67	239,811,284.55	34.79	-7.68	-9.67	增加 1.44 个百分点
齿轮	70,293,539.63	54,354,817.79	22.67	2.44	1.17	增加 0.97 个百分点
曲轴毛坯	16,867,761.72	13,643,684.10	19.11	135.20	150.66	减少 4.99 个百分点
合计	1,147,218,772.56	805,891,311.35	29.75	-2.40%	0.77	减少 2.21 个百分点

主营业务收入集中在销售汽车零部件领域（包括发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮等），其中，汽车零部件销售占公司主营业务收入的 100%。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北	7,721,423.59	62.55%
华中	277,636,404.28	18.89%
华东	109,943,566.46	-33.52%
华南	593,461,646.43	7.75%
西北	79,178,493.07	-26.70%
西南	67,445,951.94	-16.84%
东北	7,567,881.32	-73.71%
国外客户	4,263,405.47	38.55%
合计	1,147,218,772.56	-2.40%

公司主营业务主要集中在玉林、柳州、襄阳、十堰、重庆、深圳、西安等重点区域。

## (三) 资产、负债情况分析

## 1 资产负债情况分析表

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(%)
货币资金	198,047,584.78	6.75	209,843,694.77	7.64	-5.62
应收票据	148,881,985.85	5.07	112,237,850.61	4.08	32.65
应收账款	355,634,601.21	12.11	329,142,301.85	11.98	8.05
预付款项	54,083,868.53	1.84	89,931,132.40	3.27	-39.86
其他应收款	6,947,533.53	0.24	10,450,531.09	0.38	-33.52
存货	293,935,928.20	10.01	257,141,437.55	9.36	14.31
其他流动资产	65,068,090.43	2.22	78,921,941.44	2.87	-17.55
流动资产合计	1,122,599,592.53	38.24	1,087,668,889.71	39.58	3.21
固定资产	1,389,329,451.52	47.33	1,274,545,379.05	46.38	9.01
在建工程	297,558,806.00	10.14	252,225,317.00	9.18	17.97
无形资产	117,077,379.75	3.99	119,006,158.39	4.33	-1.62
递延所得税资产	3,294,375.62	0.11	2,981,262.73	0.11	10.50
其他非流动资产	5,670,081.55	0.19	11,340,163.37	0.41	-50.00
非流动资产合计	1,812,930,094.44	61.76	1,660,098,280.54	60.42	9.21
资产总计	2,935,529,686.97	100.00	2,747,767,170.25	100.00	6.83
短期借款	868,840,953.25	29.60	947,000,000.00	34.46	-8.25
应付票据	406,837,353.99	13.86	302,337,803.71	11.00	34.56
应付账款	105,644,325.91	3.60	147,703,011.77	5.38	-28.48
预收款项	1,070,663.70	0.04	2,470,572.91	0.09	-56.66
应付职工薪酬	18,694,708.83	0.64	13,048,594.68	0.47	43.27
应交税费	5,674,370.90	0.19	11,906,744.85	0.43	-52.34
应付利息	2,077,884.32	0.07	2,154,966.24	0.08	-3.58
其他应付款	12,657,643.87	0.43	11,720,499.42	0.43	8.00
一年内到期的非流动负债	43,000,000.00	1.46	60,000,000.00	2.18	-28.33
流动负债合计	1,464,497,904.77	49.89	1,498,342,193.58	54.53	-2.26
长期借款	133,000,000.00	4.53	201,500,000.00	7.33	-34.00

长期应付款	20,686,433.51	0.70	40,000,000.00	1.46	-48.28
专项应付款	70,340,566.68	2.40	70,642,911.52	2.57	-0.43
递延收益	225,088,275.28	7.67	239,511,009.14	8.72	-6.02
非流动负债合计	449,115,275.47	15.30	551,653,920.66	20.08	-18.59
负债总计	1,913,613,180.24	65.19	2,049,996,114.24	74.61	-6.65
股本	433,500,000.00	14.77	390,000,000.00	14.19	11.15
资本公积	175,072,552.22	5.96	3,723,300.00	0.14	4,602.08
盈余公积	34,449,455.79	1.17	30,957,667.29	1.13	11.28
未分配利润	378,894,498.72	12.91	273,090,088.72	9.94	38.74
归属于母公司所有者权益合计	1,021,916,506.73	34.81	697,771,056.01	25.39	46.45
所有者权益合计	1,021,916,506.73	34.81	697,771,056.01	25.39	46.45
负债和所有者权益合计	2,935,529,686.97	100.00	2,747,767,170.25	100.00	6.83

#### (四) 核心竞争力分析

公司长期专注于发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮等汽车零部件领域的发展，是国内主要的锻钢曲轴、汽车离合器生产企业。具体而言，本公司具有如下核心竞争优势：

##### 1、拥有长期稳定合作的、国内外知名品牌的优质客户群体

公司秉承诚信、共赢的经营理念，以“至诚至信，创造满意”为服务宗旨，在公司发展过程中，逐步建立了一批长期稳定合作的、国内外知名品牌的优秀客户群体。如玉柴、东风商用车、东风康明斯、陕西重汽、上汽依维柯红岩、日本日野等 30 多家主机厂，其中还同玉柴、东风乘用车、上汽依维柯红岩等多家企业建立了战略合作关系。这些企业，很多是在行业里极具有竞争优势和发展潜力的龙头企业。通过与这些优质客户的长期稳定合作，不但为公司带来经济上的效益，更为福达股份带来技术、质量、工艺、管理、品牌上的不断进步和提升，同时随着客户的不断发展，也为公司的经营发展提供了良好保障。

##### 2、领先的工艺装备水平

公司拥有的生产设备在国内同行业中处于先进水平，且覆盖各产品研发、生产、试验及检测的全过程，包括奥地利 GFM 内铣机床、德国 NAXOS 单砂轮和七砂轮数控磨床、英国 LANDIS 双主轴 CBN 磨床、德国 JUNKER3 主轴 CBN 磨床、日本油孔专机、日本霍克斯卧式加工中心、美国 MP 公司的动平衡机、美国 ADCOLE 曲轴综合测量仪、美国海克斯康三坐标测量仪、英国 TAYLORHOBSON 轮廓度仪、奥地利 AICHELIN 热处理生产线，为提高各产品加工精度、生产效率、保持产品的质量稳定性提供了保障。

##### 3、精密锻件产业链延伸带来的成本领先优势

本公司的福达锻造项目以精密曲轴毛坯锻件为主要产品。该项目装配有俄罗斯 TMP 公司生产的 14000 吨、8000 吨、6300 吨、2 台 4000 吨热模锻压力机和中国二重生产的 12500 吨热模锻压力机为主机组成的 6 条锻造生产线。建成后福达锻造将形成 10 万吨精密锻件的生产能力，成为国内规模以及装备水平领先的锻造中心。福达锻造拥有世界一流水平的模具设计加工中心，引进德国 DMG 五座标等当今国际领先水平的高速加工设备，配备海克斯康 GLOBAL 桥式三坐标测量机、模具仿真等软硬件系统，从模具设计到加工制造全面实现 CAM，年新制造大型模具 100 套以上。福

达锻造能够有效地延伸公司产品产业链，具有突出的锻钢曲轴毛坯、汽车零部件毛坯锻件及工程机械毛坯锻件的自产能力，可全面提升曲轴产品的成本竞争优势。

#### 4、互利共赢的优秀供应商体系

福达股份拥有一套优秀的供应商筛选体系，并严格按照供应商的品牌、供货质量、供货价格、供货能力、管理能力、服务、信誉、企业文化以及福达采购的频次等方面将其分为核心供应商、关键供应商、普通供应商。同时，福达股份每年根据战略发展方向，由子公司经营科组织技术科和质量科共同分析和评价，确定供应商年度合作层次，在资金、技术、管理上对供应商给予不同的扶持和帮助，确保供应商持续发展。

#### 5、持续稳定的研发投入带来的研发优势

公司近三年的研发费用支出分别为 6,736.98 万元、7,044.32 万元、5,463.68 万元，占营业收入的比例分别为 5.61%、5.81%、5.00%。公司高度重视技术研发，公司以及全资子公司桂林曲轴、襄阳曲轴、桂林齿轮具有突出的自身开发能力，并且均被认定为高新技术企业；公司下属技术中心为自治区级技术中心；公司锻钢发动机曲轴被国家科学技术部列为 2006 年度国家火炬项目（项目编号：2006GH041399），公司年产 10 万吨精密锻件建设项目被列为 2011 年度国家火炬项目（项目编号：2011GH031814）；公司是国家 QC/T25《汽车干摩擦式离合器总成技术条件》以及 QC/T27《汽车干摩擦式离合器总成台架试验方法》两项行业标准的制定单位之一；公司拥有曲轴中频淬火、圆角滚压等多项核心技术以及 41 项专利。

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

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

报告期内，公司未买卖其他上市公司股份。

#### 2、 募集资金使用情况

##### (1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	首次发行	252,300,000.00	248,508,254.91	248,508,254.91	3,791,745.09	
合计	/	252,300,000.00	248,508,254.91	248,508,254.91	3,791,745.09	/

募集资金总体使用情况说明：

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首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]1061号）核准，我公司采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上按市值申购方式向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股股票 4,350 万股，每股发行价格为人民币 5.80 元，募集资金总额为人民币 252,300,000.00 元，扣除各项发行费用合计人民币 37,450,747.81 元后，实际募集资金净额为人民币 214,849,252.19 元，上述募集资金已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具会验字[2014]3182 号《验资报告》。



公司收到募集资金 252,300,000.00 元，本年募集资金支出共计 248,508,254.91 元，支出包括：募投项目支出 211,085,652.19 元，募集费用支出 37,450,747.81 元，另外收到利息收入扣除手续费后的净收入 28,145.09 元，报告期末尚未使用募集资金余额 3,791,745.09 元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
桂林曲轴新增年产 25 万根曲轴技术改造项目	否	72,549,600.00	11,151,963.27	72,549,600.00		47%					
襄樊曲轴新增年产 7 万根曲轴技术改造项目	否	33,737,900.00	60,212,100.89	33,737,900.00		60%					
福达锻造年产 10 万吨精密锻件建设工程技术改造项目	否	60,947,500.00	6,477,689.62	60,947,500.00		99.6%					
桂林齿轮新增年产 15 万套螺旋锥齿轮技术改造项目	否	30,597,900.00	3,580,000.00	30,597,900.00		25%					
福达股份技术中心技术改造项目	否	16,780,700.00	3,675,428.59	13,252,752.19		20%					
合计	/	214,613,600.00	85,097,182.37	211,085,652.19	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**3、主要子公司、参股公司分析**

公司名称	业务性质	主要产品	注册资本 (万元)	直接持股比例 (%)	总资产 (万元)	净资产 (万元)	净利润 (万元)
桂林曲轴	生产性企业	曲轴	26000	100	132,651.53	40,982.31	4,638.09
襄阳曲轴	生产性企业	曲轴	6000	100	26,422.06	11,857.05	1,124.47
福达锻造	生产性企业	精密锻件	26000	100	113,156.84	38,418.83	3,091.02
桂林齿轮	生产性企业	齿轮	12000	100	25,164.52	15,266.65	702.68
武汉曲轴	生产性企业	曲轴	5000	100	15,094.06	2,154.23	-1,238.45
上海福达	销售		1000	100	874.55	796.07	-132.69

**4、非募集资金项目情况**

□适用 √不适用

**二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业竞争格局和发展趋势**

汽车行业从2000年到2014年产销量增长10倍，从中长期来看，由于汽车普及率还比较低，随中国经济的发展，扩大内需政策的出台，居民收入的增长，消费能力的提升，以及新能源技术的成熟和应用，中国汽车工业及为汽车工业提供配套的本行业还有较大的发展空间，根据市场研究机构IHS 公开的预测，中国的汽车销量（不包括公共汽车和卡车）在2020 年将突破3000万辆。

“十一五”以来，我国汽车零部件行业经历了一轮发展高峰期。国内经济的持续稳定，汽车市场的快速发展，国际采购商对我国汽车零部件的采购力度加大，国家“十一五”汽车发展纲要对全面提升汽车零部件行业竞争力的定位，为我国汽车零部件行业的发展带来了良好机遇。根据中国汽车工业协会数据统计，我国汽车零部件行业总产值由2005年的4,116亿元增加到2012年的2.26万亿元。2011年下半年以来，汽车行业景气度的下滑已逐步传导至上游汽车零部件行业，对国内汽车零部件生产商的经营状况及盈利能力造成了一定的影响。但从行业发展来看，汽车零部件行业并不完全依附于整车行业，在某些情况下独立发展，并推动整车行业的发展。总体而言，我国汽车市场仍处在增长期，汽车零部件行业发展空间依然广阔。

**(二) 公司发展战略**

公司将坚持自主创新和引进吸收相结合，重点发展汽车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、螺旋锥齿轮主导产业。以桂林、襄阳、武汉作为生产基地，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，融入全球汽车零部件采购体系，积极拓展国际市场。

同时，通过不断推进产品创新和科技进步，公司将进一步提高市场份额，扩大规模生产优势；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；完善公司的产品结构，形成新的利润增长点，进一步提升公司的综合竞争实力，逐步扩大海外市场份额。

### **(三) 经营计划**

结合 2015 年市场环境、行业发展趋势，公司制定的 2015 年经营方针为“品质、效率、市场”，在稳定现有经营水平的情况下，公司在 2015 年将通过提升品质、推进精益制造、优化客户产品结构等多项措施，争取实现营业收入同比增长 10% 以上。主要措施如下：

#### **1、业务发展与市场管理方面**

(1) 巩固商用车和乘用车曲轴市场，持续与整车厂和发动机厂开发新曲轴产品。公司将利用成功打入日本日野、日本洋马等国外高端客户的经验，重点开发新的合资品牌、外商独资整车企业客户，力争在 2015 年将公司向合资品牌、外商独资整车企业客户配套的比例显著提升。

公司逐步拓展船机曲轴产品，在 2015 年计划将船用发动机曲轴量产品种从 2014 年的 3 个型号增加到 5-8 个产品品种。同时，公司拟在 2015 年加大对船用发动机曲轴生产的投入，正规划建设一条船用发动机曲轴专用生产线，具备年产 2000 根的生产能力，拓展大型船用发动机市场。

(2) 公司逐步拓展福达锻造对船机曲轴毛坯的生产能力以及模具的研发能力，跟进开发高端客户曲轴产品毛坯件，提升曲轴产品盈利能力。此外，公司拟在 2015 年拓展汽车前轴等新的锻件产品，改变现有锻造产品主要为内部销售曲轴毛坯件的现状，提高锻件产品的对外销售比重。

(3) 公司正在开发国际品牌的高端商用车离合器，重点发展新能源汽车离合器和乘用车离合器；在齿轮业务方面，公司计划开发高端重卡和客车齿轮产品。

#### **2、全面推进精益制造工作**

在上年实施精益制造工作的基础上对制造流程、生产现场和计划系统全面评估和改造，缩短产品交付期，减少库存资金占用，提高劳动生产率，降低制造成本，提升企业竞争力，同时改善员工工作环境，缩短工作时间，降低劳动强度，增加员工收入。2015 年精益制造将在现场 6S 与目视化改善、精益 JIT 生产流程优化、精益自动化改善和精益 PMC 生产计划和物料控制改善四个方面开展大量的工作，从精益现场、精益流程优化到精益供应链管理直至最终成为全面精益运营管理企业打下坚实基础。

#### **3、系统实施品质国际化战略**

随着公司国内高端客户、合资客户及高端产品的增加，产品的品质要求已达到国际水平。为应对日益提高的产品质量要求，公司在 2015 年将构建更加高效的品质管理组织架构，形成内、外部飞行检查机制，聘请外部专业团队对公司品质管理体系进行全面的、系统的诊断，提高产品质量标准。对产品的质量、生产、技术等相关专业的人员包括中高层管理人员，进行质量专业的系统培训与考试评价，将公司的品质管理水平提升到国际水平。

#### **4、完成信息化升级工作**

2015 年公司将全面升级信息化系统，利用 ERP 系统将财务管理、采购管理、销售管理、质量管理、生产管理、设备管理、库存管理、PLM 产品管理和 HR 人力资源管理全面整合，实现信息一体化和数据共享，利用升级后的信息系统提高各项信息的及时性和准确性，提升管理效率，为公司实现战略目标搭建信息化的平台。

#### 5、构建高素质、高效率、国际化的战略性人才队伍

公司拟通过加强员工梯队建设、高级人才引进、完善人才激励机制等措施，打造一支高素质、高效率的战略性人才队伍，为公司的国际化战略提供人才储备。

#### (四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年公司将继续加强全面预算管理，严格控制各项费用支出；拓展融资渠道，优化资本结构，确保资金管理安全有效，确保公司健康快速发展。

#### (五) 可能面对的风险

##### (一) 行业和经营业绩波动风险

公司主要从事发动机曲轴、汽车离合器、螺旋锥齿轮等汽车零部件产品的生产。公司的生产经营状况与汽车行业的景气程度密切相关。

2015 年虽然汽车总产销量将会持续增长，但主要将得益于乘用车市场的需求增长，重型商用车市场仍将面临严峻考验，同时国家大力推动新能源汽车的研制和生产，国四标准的正式实施，都将加大商用车市场前景的不确定性，公司将一定程度上面临下游行业需求放缓导致的经营业绩波动的风险。

##### (二) 原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为圆钢、齿轮毛坯、钢板等钢材及钢材制品，钢材价格的波动将给公司的生产经营带来明显影响。若未来钢材等原材料价格波动幅度进一步加大，将对经营成果造成不确定性的影响。

##### (三) 固定资产计提折旧风险

公司是典型的重资产企业，固定资产和在建工程占资产比重相对较高。特别是子公司福达锻造年产 10 万吨生产线已基本完工转固，将使得公司的固定资产数额有较大增加，公司固定资产的增长，一方面为公司未来业务发展打下了基础，另一方面，折旧的增加也会给公司净利润带来负面影响。若公司未来因面临低迷的行业环境而使得产量无法达到预期水平，则固定资产投入使用后带来的新增效益可能无法弥补计提折旧的金额。公司未来存在因固定资产计提折旧而给财务报表带来负面影响的风险。

### 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

#### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

**(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

√适用 □不适用

2014 年，财政部陆续颁布或修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》和《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》共八项具体会计准则，并要求在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照金融工具的列报准则要求对金融工具进行列报，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。根据相关要求，公司需对原会计政策进行相应变更。

根据《财政部关于印发修订〈企业会计准则第 30 号—财务报表列报〉的通知》要求，本公司将其其他非流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。

本次会计政策变更对此前各期末净资产无影响。只影响资产负债表列报项目，具体影响如下：

单位：人民币元

准则名称	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额（增加+/减少-）
《企业会计准则第 30 号— —财务报表列报》	其他非流动负债	-239,511,009.14
	递延收益	239,511,009.14

**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**四、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**

按照《公司章程》规定，公司实行连续、稳定的利润分配政策，结合公司利润实现状况、现金流量状况和股本规模决定具体股利分配方案。在符合利润分配的条件下，原则上每年进行一次年度利润分配。

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

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

公司可以结合当期经营情况并在满足公司现金支出计划的前提下实施中期现金分红。

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

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

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

#### (一) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数 (元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率 (%)
2014 年	0	1.50	0	65,025,000	109,296,198.50	59.49
2013 年	0	1.00	0	39,000,000	135,762,347.52	28.73
2012 年	0	1.50	0	58,500,000	129,110,306.94	45.31

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	358,964,100.32
报告期末对子公司担保余额合计	461,964,100.32
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	461,964,100.32
担保总额占公司净资产的比例(%)	60.61%
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	-
担保情况说明	-

#### 3 其他重大合同

无



## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东福达集团	自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已持有的股份公司的股份，也不由股份公司回购该部分股份。	2014 年 11 月 27 日 期限：36 个月	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	实际控制人黎福超	1、自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已持有的股份公司的股份，也不由股份公司回购该部分股份。 2、在公司任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接所持股份公司股份总数的百分之二十五；自离职之日起半年内，不转让直接或间接持有的股份公司股份。	2014 年 11 月 27 日 期限：长期	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东福达集团 实际控制人黎福超	直接或间接持有的公司股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。若公司股票在本次发行上市后有派发现金股利、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项的，发行价格应相应进行除权、除息调整。	2014 年 11 月 27 日 期限：两年	是	是	无	无
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东福达集团	本公司上市后三年内，在满足监管机构及交易所对回购、增持公司股份等行为规定的前提下，如公司股票	2014 年 11 月 27 日	是	是	无	无

			连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），非因不可抗力因素所致，自应采取稳定股价措施之日起 3 个月内实施增持公司股份。控股股东单次用于增持公司股票的资金总额不低于其所获得的公司上一年度现金分红额的 20%，连续十二个月内增持比例不超过公司上一年度末股份总额的 2%。	期限：三年 内				
与首次公开发行 相关的承诺	其他	控股股东福 达集团  实际控制人 黎福超	本公司控股股东福达集团、实际控制人黎福超承诺，若本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将利用控股股东（或实际控制人）地位促成发行人在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，制订股份回购方案并予以公告，依法购回首次公开发行股票时本公司股东发售的原限售股份，回购价格为二级市场价格，且不低于发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派发现金股利、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括原限售股份及其派生股份，且发行价格将相应进行除权、除息调整）。	2014 年 11 月 27 日 期限：长期	是	是	无	无

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		800,000
境内会计师事务所审计年限		5 年

经公司董事会审计委员会提议，公司第三届董事会第四次会议审议通过继续聘任华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2014 年度财务审计机构，并经公司 2013 年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  
无

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十、可转换公司债券情况

适用  不适用

## 十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据《财政部关于印发修订〈企业会计准则第 30 号—财务报表列报〉的通知》要求，本公司将其他非流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。

本次会计政策变更对此前各期末净资产无影响。只影响资产负债表列报项目，具体影响如下：

单位：人民币元

准则名称	对 2013 年 12 月 31 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号—— 财务报表列报》	其他非流动负债	-239,511,009.14
	递延收益	239,511,009.14

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	390,000,000	100						390,000,000	89.97
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	390,000,000	100						390,000,000	89.97
其中：境内非国有法人持股	338,000,000	86.67						338,000,000	77.97
境内自然人持股	52,000,000	13.33						52,000,000	12.00
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			43,500,000				43,500,000	43,500,000	10.03
1、人民币普通股			43,500,000				43,500,000	43,500,000	10.03
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	390,000,000	100	43,500,000				43,500,000	433,500,000	100

## 2、股份变动情况说明

公司于2014年10月14日经中国证券监督管理委员会核准，采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上按市值申购向社会公众投资者定价发行相结合的方式，首次向社会公众发行人民币普通股4,350万股，于2014年11月27日在上海证券交易所上市。截止2014年12月31日，公司股份总数为43,350万股。

### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
福达集团	338,000,000	0	0	338,000,000	首发股票限售	2017年11月27日
黎福超	20,000,000	0	0	20,000,000	首发股票限售	2017年11月27日
黎锋	5,070,000	0	0	5,070,000	首发股票限售	2017年11月27日
吕桂莲	4,550,000	0	0	4,550,000	首发股票限售	2015年11月27日
谢燕芳	2,379,000	0	0	2,379,000	首发股票限售	2015年11月27日
黎海	1,638,000	0	0	1,638,000	首发股票限售	2017年11月27日
黎莉	1,638,000	0	0	1,638,000	首发股票限售	2017年11月27日
黎宾	1,638,000	0	0	1,638,000	首发股票限售	2017年11月27日
宋志华	1,794,000	0	0	1,794,000	首发股票限售	2015年11月27日
黄铁锋	1,326,000	0	0	1,326,000	首发股票限售	2015年11月27日
刘权	1,326,000	0	0	1,326,000	首发股票限售	2015年11月27日
王长顺	1,170,000	0	0	1,170,000	首发股票限售	2015年11月27日
彭丽	1,131,000	0	0	1,131,000	首发股票限售	2015年11月27日
于炳红	897,000	0	0	897,000	首发股票限售	2015年11月27日
肖俭才	585,000	0	0	585,000	首发股票限售	2015年11月27日
李刚	585,000	0	0	585,000	首发股票限售	2015年11月27日
黎桂华	475,000	0	0	475,000	首发股票限售	2017年11月27日
潘顺英	390,000	0	0	390,000	首发股票限售	2015年11月27日
张武	390,000	0	0	390,000	首发股票限售	2015年11月27日
连漪	390,000	0	0	390,000	首发股票限售	2015年11月27日
邵继敏	390,000	0	0	390,000	首发股票限售	2015年11月27日
李超林	351,000	0	0	351,000	首发股票限售	2015年11月27日
黎文南	338,000	0	0	338,000	首发股票限售	2015年11月27日
蒋灵丽	260,000	0	0	260,000	首发股票限售	2015年11月27日
张海涛	208,000	0	0	208,000	首发股票限售	2015年11月27日
马建龙	195,000	0	0	195,000	首发股票限售	2015年11月27日
黄桂霞	195,000	0	0	195,000	首发股票限售	2015年11月27日
黎宏坤	195,000	0	0	195,000	首发股票限售	2015年11月27日
刘坤明	169,000	0	0	169,000	首发股票限售	2015年11月27日
吕建勤	156,000	0	0	156,000	首发股票限售	2015年11月27日
吕桂兰	156,000	0	0	156,000	首发股票限售	2015年11月27日
覃月芳	156,000	0	0	156,000	首发股票限售	2015年11月27日
杨路	156,000	0	0	156,000	首发股票限售	2015年11月27日
许文基	156,000	0	0	156,000	首发股票限售	2015年11月27日
李长红	130,000	0	0	130,000	首发股票限售	2015年11月27日

梁锡龙	130,000	0	0	130,000	首发股票限售	2015年11月27日
李国旗	130,000	0	0	130,000	首发股票限售	2015年11月27日
黎炎	130,000	0	0	130,000	首发股票限售	2015年11月27日
唐纯忠	117,000	0	0	117,000	首发股票限售	2015年11月27日
黄世和	117,000	0	0	117,000	首发股票限售	2015年11月27日
戴剑书	117,000	0	0	117,000	首发股票限售	2015年11月27日
石广文	117,000	0	0	117,000	首发股票限售	2015年11月27日
马鸣禹	117,000	0	0	117,000	首发股票限售	2015年11月27日
夏志成	117,000	0	0	117,000	首发股票限售	2015年11月27日
易荣晋	65,000	0	0	65,000	首发股票限售	2015年11月27日
刘须华	65,000	0	0	65,000	首发股票限售	2015年11月27日
杨洪忠	65,000	0	0	65,000	首发股票限售	2015年11月27日
杨洁	65,000	0	0	65,000	首发股票限售	2015年11月27日
方荣茂	65,000	0	0	65,000	首发股票限售	2015年11月27日
合计	390,000,000	0	0	390,000,000	/	/

## 二、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
人民币普通股 (A股)	2014年11 月27日	5.8	43,500,000	2014年11 月27日	43,500,000	

截至报告期末近 3 年历次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）：

据本公司 2011 年第五次临时股东大会决议、2012 年第一次临时股东大会决议、2013 年第二次临时股东大会决议、2014 年第二次临时股东会决议、2014 年第三次临时股东会决议及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首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]1061 号）核准，采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上按市值申购方式向社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股股票 4,350 万股，每股发行价格为人民币 5.80 元。经上海证券交易所《关于桂林福达股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（上海证券交易所自律监管决定书（2014）656 号）批准，公司股票于 2014 年 11 月 27 日在上海证券交易所上市，股票简称“福达股份”，股票代码“603166”。本次网上网下公开发行的合计 4,350 万股股票将于 2014 年 11 月 27 日起上市交易。

### (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

报告期内，因首次公开发行股份 4,350 万股，公司股份总数由期初的 39,000 万股增加为期末的 43,350 万股。经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2014]3182 号《验资报告》验证，截至 2014 年 11 月 20 日止，本公司已收到社会公众股东缴入的出资款人民币 252,300,000.00 元，扣除与发行有关费用计人民币 37,450,747.81 元，实际募集资金净额为人民币 214,849,252.19 元。2013 年末母公司资产负债率为 59.40%。因首次公开发行股票募集资金到账等原因，2014 年末母公司资产负债率下降为 51.18%。

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	21984
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	17708

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
桂林福达 集团有限 公司		338,000,000	77.97	338,000,000	无		境内非国有法 人
黎福超		20,000,000	4.62	20,000,000	无		境内自然人
黎锋		5,070,000	1.17	5,070,000	无		境内自然人
吕桂莲		4,550,000	1.05	4,550,000	无		境内自然人
谢燕芳		2,379,000	0.55	2,379,000	无		境内自然人
宋志华		1,794,000	0.41	1,794,000	无		境内自然人
黎莉		1,638,000	0.38	1,638,000	无		境内自然人
黎宾		1,638,000	0.38	1,638,000	无		境内自然人
黎海		1,638,000	0.38	1,638,000	无		境内自然人
黄铁锋		1,326,000	0.38	1,326,000	无		境内自然人
刘权		1,326,000	0.38	1,326,000	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量				
			种类	数量			
刘策		480,000	人民币普通股	480,000			
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		385,350	人民币普通股	385,350			
中融国际信托有限公司—融享2号结构化证券投资集合资金信托		349,249	人民币普通股	349,249			
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		253,575	人民币普通股	253,575			
韩翠花		233,700	人民币普通股	233,700			
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		198,701	人民币普通股	198,701			
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		179,200	人民币普通股	179,200			
信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		135,700	人民币普通股	135,700			
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		127,000	人民币普通股	127,000			
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		125,401	人民币普通股	125,401			

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知以上前 10 名无限售条件股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售条 件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	
1	桂林福达集团 有限公司	338,000,000	2017 年 11 月 27 日	338,000,000	首发股票限售
2	黎福超	20,000,000	2017 年 11 月 27 日	20,000,000	首发股票限售
3	黎锋	5,070,000	2017 年 11 月 27 日	5,070,000	首发股票限售
4	吕桂莲	4,550,000	2015 年 11 月 27 日	4,550,000	首发股票限售
5	谢燕芳	2,379,000	2015 年 11 月 27 日	2,379,000	首发股票限售
6	宋志华	1,794,000	2015 年 11 月 27 日	1,794,000	首发股票限售
7	黎莉	1,638,000	2017 年 11 月 27 日	1,638,000	首发股票限售
8	黎宾	1,638,000	2017 年 11 月 27 日	1,638,000	首发股票限售
9	黎海	1,638,000	2017 年 11 月 27 日	1,638,000	首发股票限售
10	黄铁锋	1,326,000	2015 年 11 月 27 日	1,326,000	首发股票限售
11	刘权	1,326,000	2015 年 11 月 27 日	1,326,000	首发股票限售
上述股东关联关 系或一致行动的 说明	黎锋、黎海、黎宾及黎莉为黎福超子女，构成关联关系。				

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	桂林福达集团有限公司
单位负责人或法定代表人	黎福超
成立日期	1997 年 7 月 10 日
组织机构代码	70876946-4
注册资本	150,000,000
主要经营业务	机械制造，股权投资，酒店管理，房地产开发、商品房销售（凭有效资质证开展经营活动），国家允许经营的进出口贸易。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
未来发展战略	福达集团除拥有部分土地使用权等资产外，主要资产为本公司及其他关联方的股权。福达集团目前实际从事的主要业务为对本公司及其他公司的股权投资，无其他生产经营业务。
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	

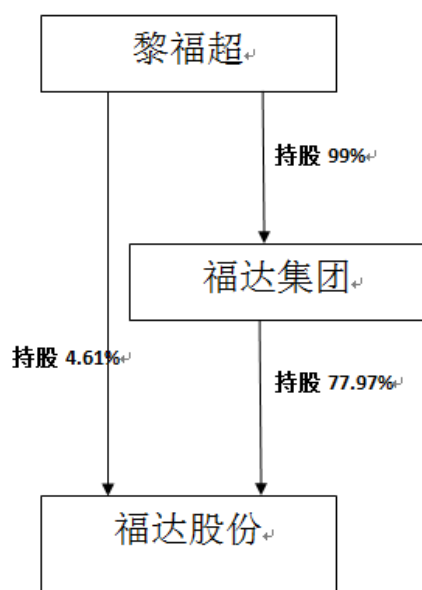


**(二) 实际控制人情况****1 自然人**

姓名	黎福超
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	桂林福达集团有限公司董事长 桂林福达股份有限公司董事长兼总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

**2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**

卜

**3 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

不存在通过信托或其他资产管理方式控制公司的情形

**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**

无

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

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

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
黎福超	董事长、总经理	男	57	2014.01.05	2017.01.05	20,000,000	20,000,000	0		118.40	
吕桂莲	董事、副总经理、财务总监	女	44	2014.01.05	2017.01.05	4,550,000	4,550,000	0		83.37	
黄铁锋	董事、原董事会秘书	男	52	2014.01.05	2017.01.05	1,326,000	1,326,000	0		35.02	1.4
张武	原董事、原副总经理	男	47	2014.01.05	2014.11.30	390,000	390,000	0		40.77	
连漪	董事	男	52	2014.01.05	2017.01.05	390,000	390,000	0		3.00	20.60
秦联	董事	男	53	2014.01.05	2017.01.05					6.00	
廖抒华	独立董事	男	55	2014.01.05	2017.01.05					6.00	
丘树旺	独立董事	男	46	2014.01.05	2017.01.05					6.00	
肖岳峰	独立董事	男	52	2014.01.05	2017.01.05					6.00	
李刚	监事会主席	男	52	2014.01.05	2017.01.05	585,000	585,000	0			56.94
石广文	监事	男	50	2014.01.05	2017.01.05	117,000	117,000	0		8.43	

黄桂霞	监事	女	45	2014.01.05	2017.01.05	195,000	195,000	0		42.45	
王长顺	副总经理	男	51	2014.01.05	2017.01.05	1,170,000	1,170,000	0		73.30	
樊文堂	董事	男	45	2014.12.19	2017.01.05						8.00
周敢	副总经理	男	54	2014.12.01	2017.01.05					4.00	
张海涛	董事会秘书	男	38	2014.12.01	2017.01.05	20,800	20,800	0		1.60	
合计	/	/	/	/	/	28,743,800	28,743,800	0	/	434.34	/

说明：樊文堂、周敢、张海涛等三人薪酬仅为 12 月份。

姓名	最近 5 年的主要工作经历
黎福超	2010 年至今任公司董事长兼总经理，福达集团董事长
吕桂莲	2010 年至今任公司董事、副总经理、财务总监
黄铁锋	2010 年至今任公司董事；2010 年至 2014 年 11 月任董事会秘书；2014 年 12 月至今任福达集团总经理助理
张武	2010 年至 2014 年 11 月任公司董事、副总经理、销售部经理、上海福达总经理；2014 年 12 月至今任总经理助理
连漪	2010 年至今任教于桂林理工大学管理学院，任公司董事。
秦联	2010 年至今担任桂林客车工业集团有限公司副董事长、党委书记，桂林大宇客车有限公司董事，上海万象汽车制造有限公司董事；2014 年至今任公司董事。
廖抒华	2010 年至今任广西科技大学汽车与交通学院副院长、教授、硕士生导师；2014 年至今任公司独立董事。
丘树旺	2010 年至 2013 年 9 月任祥浩会计师事务所有限责任公司董事、副总经理等职务；2013 年 10 月至今为致同会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人；2014 年至今任公司独立董事。
肖岳峰	2010 年至今任桂林理工大学副校长；现任桂林银行外部监事；2014 年至今任公司独立董事。

李刚	2010 年至今任福达集团党委书记兼副总经理、公司监事会主席。
石广文	2010 年至今任公司企业管理部副经理、公司监事。
黄桂霞	2010 年至今任职工监事；2010 年至今历任公司总经理助理、离合器分公司总经理，现任公司行政人事总监
王长顺	2010 年至今任公司副总经理、襄阳曲轴公司董事长兼总经理、武汉曲轴总经理。
樊文堂	2010 年至 2014 年 4 月任北京福田环保动力公司总经理；2013 年至 2014 年 4 月任北汽福田汽车股份有限公司副总裁；2014 年 5 月任福达集团总经理
周敢	2010 年至 2014 年 7 月任北汽福田汽车股份有限公司发动机厂常务副厂长。2014 年 8 月任桂林曲轴总经理；2014 年 12 月 1 日至今任公司副总经理
张海涛	2010 年至今任公司总经理助理兼财务部经理；2014 年 12 月 1 日任公司董事会秘书

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
黄铁锋	桂林福达集团有限公司	总经理助理	2014.12.1	
在股东单位任职情况的说明				

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
连漪	桂林理工大学管理学院	教授	1993年	
秦联	桂林客车工业集团有限公司 桂林大宇客车有限公司 上海万象汽车制造有限公司	副董事长、党委书记 董事 董事	2009年5月	
廖抒华	广西科技大学汽车与交通学院	副院长、教授、硕士生导师	2001年3月	
丘树旺	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2013年10月	
肖岳峰	桂林理工大学	副校长	2009年8月	
在其他单位任职情况的说明				

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	经董事会薪酬与考核委员会提出议案，董事会批准
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	基本工资与年终绩效奖励相结合
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内全体董事、监事和高级管理人员应获得报酬为 434.34 万（税前）
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（单位：万元）	434.34

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黄铁锋	董事会秘书	离任	工作变动
张武	董事、副总经理	离任	身体原因

## 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

本公司核心技术人员简历如下：

1、王长顺先生，副总、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，桂林曲轴总经理，公司董事。现任公司副总经理、襄阳曲轴公司董事长兼总经理、武汉曲轴总经理。

2、于炳红先生，中国国籍，无境外永久居留权。1960 年生，合肥工业大学锻压工艺及设备专业毕业，本科学历，高级工程师。曾任青海锻造厂总工程师，青海东风模锻有限责任公司总工程师，广西福达机电制造有限公司副总经理、总工程师。现任桂林齿轮董事长、福达锻造总经理。

3、肖俭才先生，中国国籍，无境外永久居留权。1963 年生，重庆大学毕业，本科学历，高级工程师。先后就职于湘潭市红旗钢铁厂、湘潭汽车配件厂。自 2004 起就职于公司，历任桂林曲轴总工程师、副总经理、总经理，襄阳曲轴常务副总经理，公司总经理助理，现任桂林曲轴常务副总经理。1995 年获得湘潭市十佳青年科技工作者；2010 年主持或参与开发了《曲轴法兰与齿圈装配的自动定位夹具》、《曲轴磨削周向定位装置》、《曲轴连杆同步传动装置》、《曲轴法兰与齿圈自动装配机》等多项专利，2011 年获得襄阳高新技术产业开发区优秀企业家称号。

4、吕建勤先生，中国国籍，无境外永久居留权。1964 年生，北京农机学院毕业，本科学历，工程师，曾就职于桂林林业机械厂。2003 年至今，就职于公司，历任离合器分公司副总工程师、主任设计师、研发室主任、总工程师、总设计师，公司技术中心副主任。现任离合器分公司总工程师。2006 年获得桂林市自主创新先进个人奖，2010 年获得广西科学技术进步奖，主持或参与开发了公司《离合器扭转减振器》、《平传动片的倾斜安装方法》、《加强离合器从动盘减振盘结构强度及使强度合理分布的方法》、《一种高度可升降的车辆安全架》多项专利。

5、刘坤明先生，中国国籍，无境外永久居留权。1969 年生，青海大学毕业，本科学历，工程师。曾就职于青海华鼎齿轮箱有限公司。2003 年至今，就职于公司，曾任桂林齿轮常务副总经理，现任桂林齿轮总经理。曾获得青海省机械厅科技进步二等奖、三等奖，广西区科技进步三等奖，2008 年、2009、2010 年分别获得广西自治区先进工艺成果三等奖。

6、潘顺英先生，中国国籍，无境外永久居留权。1951 年生，工程师。先后就职于广西区上林县农机厂、玉林长城机械公司。1996 年至今，历任福达集团副总经理、离合器分公司总经理、福达汽车总经理、北京福达总经理职务，离合器分公司副总经理。现任公司高级顾问、首席专家，中国汽车工业协会离合器委员会副秘书长。

7、夏志成先生，中国国籍，无境外永久居留权。1964 年生，湖北工业大学机械制造专业毕业，工程师。先后就职于湖北内燃机配件厂、荆州环宇汽车零部件有限公司。2009 年 4 月至 2012 年 12 月，就职于襄阳曲轴，历任总经理助理、总工程师、副总经理兼总工、常务副总经理、总经理等职务。现就职于武汉曲轴，任常务副总经理。曾主持荆州环宇汽车零部件有限公司出口 V8 曲轴的技术开发工作，并获得省级技术改造项目奖。

8、李国旗先生，中国国籍，无境外永久居留权。1969 年生，燕山大学毕业，本科学历，高级工程师。曾就职于中国第一拖拉机集团锻造分公司。2010 年至今就职于福达锻造，曾任总经理

助理，现任副总经理。曾于 1998 年获得机械部科学技术进步奖二等奖，于 2001 年、2004 年、2005 年分别获得河南省机械工业科技进步奖。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	784
主要子公司在职员工的数量	2,044
在职员工的数量合计	2,828
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,935
销售人员	67
技术人员	341
财务人员	74
行政人员	155
其他人员	256
合计	2,828
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	17
本科	266
大专	636
中专及以上	1,909
合计	2,828

### (二) 薪酬政策

公司《员工工资管理规定》明确规定了员工的薪酬由工资收入和福利组成，工资收入包含基本工资和绩效工资，并按职业通道设定不同级别的薪酬标准，形成《员工职级薪级对照表》，充分调动员工对绩效考核的重视度和积极性。

在标准薪酬宽假基础上，福达股份还制定了其它的薪酬政策，例如《创新工作管理规定》明确了研发设计、管理创新的项目奖励；《员工招聘管理规定》明确了核心人才、外聘专家的谈判工资；员工岗位基金等各类福利和餐费和交通、通讯等各类补贴。

### (三) 培训计划

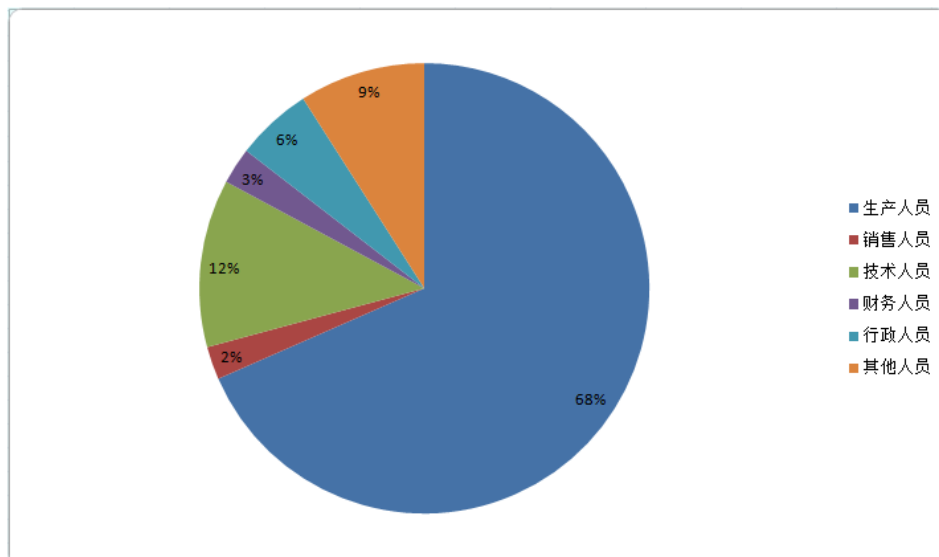
福达股份围绕“给你机会，促你发展”的用人理念，创建学习型组织，积极为员工提供终身学习和发展支持，确保员工能力符合公司战略目标实现的要求。

建立了含“员工培训、自我提升、像标杆学习、帮带辅导、业务或问题会议”等形式的员工教育和培训体系；同时制定了培训相关制度，如《员工培训管理规定》、《员工在职委托培训管理规定》、《内部兼职讲师逐渐及管理规定》、《师傅带徒管理规定》等。构建了三级培训网络 and 实际培训估计体系，确保了培训从需求调查到培训组织实施和培训效果评估的有效性。

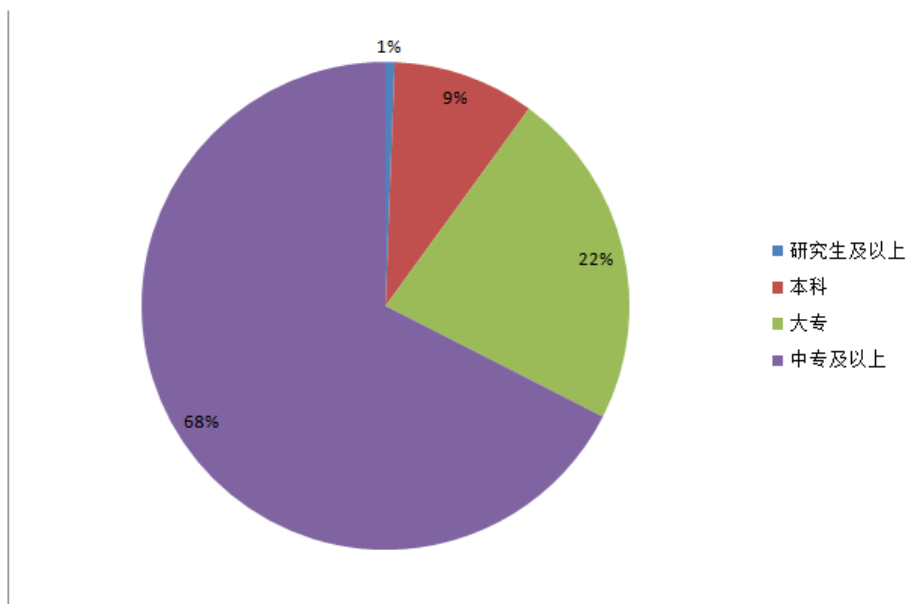
2014 年，公司组织举办了各层管理干部培训、专业技术人员培训、班组长培训、岗位技能培训、安全及职业健康专项培训 215 项。

2015 年公司计划开展多方位的员工培训，包括管理、品质、精益、安全、岗位技能、新员工三级培训等各方面培训。

专业构成统计图



(四) 教育程度统计图



(五) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律和规章，规范公司运作，完善法人治理结构，并结合公司的实际情况建立完善公司内部控制体系。公司股东大会、董事会、监事会与经营管理层间职明确，相互制约和监督，对投资担保、重大经营事项等建立严格的审批、审核程序。公司治理结构、履职机制、薪酬考评、信息披露等均严格按照相关法律规章执行。同时根据上市后公司经营管理需要，拟更新和制定《内幕知情人制度》、《信息披露制度》、《对外投资担保制度》等，进一步完善制度体系。

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 1 月 5 日	《关于董事会换届选举暨公司第三届董事会候选人提名的议案》、《关于监事会换届选举暨公司第三届监事会候选人提名的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市方案的修订》、《关于公司上市后稳定公司股价的预案》、《关于修订〈公司章程（草案）〉的议案》	全部通过		
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 4 月 9 日	《关于公司首次公开发行股票并上市方案的修订》、《关于公司上市后稳定公司股价的预案》、《关于修订〈公司章程（草案）〉的议案》	全部通过		
2013 年度股东大会	2014 年 5 月 31 日	《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《公司 2013 年度财务决算报告》、《公司 2014 年度财务预算报告》、《公司 2013 年度生产经营计划及投资方案》、《关于聘任公司 2014 年度审计机构的议案》、《公司 2014 年度贷款计划》、《关于预计 2014 年度日常关联交易的议案》	全部通过		
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 7 月 1 日	《关于延长公司申请首次公开发行股票并上市的决议有效期续延的议案》	全部通过		
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 12 月 19 日	《关于修订公司章程并办理相关工商变更登记的议案》、《关于董事变更的议案》、《关于修订公司〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》	全部通过	www.sse.com.cn	2014 年 12 月 22 日

## 股东大会情况说明

2014 年 11 月 27 日，公司在上海证券交易所上市，在此之前召开的 2014 年第一次、第二次临时股东大会、2013 年年度股东大会与第三次临时股东大会相关文件均未在指定信息披露媒体刊登。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
黎福超	否	8	8	0	0	0	否	5
吕桂莲	否	8	8	0	0	0	否	5
黄铁锋	否	8	8	0	0	0	否	5
张武	否	7	7	0	0	0	否	5
连漪	否	8	8	0	0	0	否	5
秦联	否	8	8	0	0	0	否	5
廖抒华	是	8	8	0	0	0	否	5
丘树旺	是	8	8	0	0	0	否	5
肖岳峰	是	8	8	0	0	0	否	5
樊文堂	否	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
无此情形

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	8
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	0

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各委员会充分发挥各自的作用，能够严格按照各委员会工作细则的要求，积极向公司董事会提出合理化意见和建议，促进公司法人治理的规范运作。

#### (一) 董事会审计委员会

报告期内，董事会审计委员会监督公司的内部审计制度的建立及其实施，加强公司内部审计与外部审计之间的沟通，审核公司2014年各个定期报告，审查公司内部控制管理。

#### (二) 董事会战略委员会

报告期内，董事会战略委员会对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出意见和建议，提高重大决策的效率。

#### (三) 董事会提名委员会

报告期内，董事会提名委员会负责向公司董事会提出更换、推荐新任董事候选人、高级管理人员的意见或建议。

#### (四) 董事会薪酬与考核委员会

报告期内，董事会薪酬与考核委员会负责公司高级管理人员薪酬制度制订、管理与考核，研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案。

#### **五、监事会发现公司存在风险的说明**

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》、《公司监事会议事规则》等规定，依法独立履行职责，监督公司董事、高级管理人员履职行为，监督董事会和股东大会召开、决议程序和执行情况，并对公司日常经营、重大事项、财务状况等情况进行监督检查，未发现存在风险的事项。

#### **六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

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

根据公司经营目标、经营业绩对高级管理人员实行年薪制。公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责考评公司高级管理人员的工作能力、履职情况，按照绩效评价标准和程序，对高级管理人员进行绩效评价并进行定期考评。依照公司全年经营目标完成情况，结合考评结果决定高级管理人员的年度报酬、聘任或解聘、薪酬和奖惩等事项，强化对高级管理人员的考评激励作用。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

为规范公司经营行为，明确各岗位职责、权限和业务流程，加强对经营各个环节的风险控制，实现不相容岗位间的监督、制约，保证经营业务活动的合规开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律和规章，结合公司的实际情况建立公司内部控制体系。公司设立企业运营管理部负责内控制度、流程的制定完善并监督实施，审计部门负责对内控事项开展审计工作，人力资源部通过员工手册、岗位守则和相关培训加强员工责任意识、合规意识教育，并实施绩效考核。在公司治理和资本运作方面，公司已制定三会制度及相关议事规则，投资并购制度、信息披露制度、对外担保制度等，还将针对行业政策和公司上市前后情况变化不断更新调整，完善相关制度，继续加强对公司信息披露、财务报告、关联交易、重大决策和子公司管理的规范控制，使公司各个环节和岗位人员能够有章可循，规范运作，有效监督。

是否披露内部控制自我评价报告：否

### 二、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司各相关部门认真履行职责，提高年报信息披露的质量和透明度。未发现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告更正事项。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况。
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况。
- 3、报告期内无业绩预告修正情况。

## 第十节 财务报告

### 审计报告

桂林福达股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的桂林福达股份有限公司（以下简称“福达股份”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是福达股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，福达股份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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：占铁华

中国注册会计师：秦文

二〇一五年三月二十七日

## 一、财务报表

合并资产负债表  
2014 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		198,047,584.78	209,843,694.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		148,881,985.85	112,237,850.61
应收账款		355,634,601.21	329,142,301.85
预付款项		54,083,868.53	89,931,132.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		6,947,533.53	10,450,531.09
买入返售金融资产			
存货		293,935,928.20	257,141,437.55
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		65,068,090.43	78,921,941.44
流动资产合计		1,122,599,592.53	1,087,668,889.71
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		1,389,329,451.52	1,274,545,379.05
在建工程		297,558,806.00	252,225,317.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		117,077,379.75	119,006,158.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,294,375.62	2,981,262.73
其他非流动资产		5,670,081.55	11,340,163.37
非流动资产合计		1,812,930,094.44	1,660,098,280.54

资产总计		2,935,529,686.97	2,747,767,170.25
<b>流动负债:</b>			
短期借款		868,840,953.25	947,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		406,837,353.99	302,337,803.71
应付账款		105,644,325.91	147,703,011.77
预收款项		1,070,663.70	2,470,572.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		18,694,708.83	13,048,594.68
应交税费		5,674,370.90	11,906,744.85
应付利息		2,077,884.32	2,154,966.24
应付股利			
其他应付款		12,657,643.87	11,720,499.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		43,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,464,497,904.77	1,498,342,193.58
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		133,000,000.00	201,500,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		20,686,433.51	40,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款		70,340,566.68	70,642,911.52
预计负债			
递延收益		225,088,275.28	239,511,009.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		449,115,275.47	551,653,920.66
负债合计		1,913,613,180.24	2,049,996,114.24
<b>所有者权益</b>			
股本		433,500,000.00	390,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		175,072,552.22	3,723,300.00
减: 库存股			



其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,449,455.79	30,957,667.29
一般风险准备			
未分配利润		378,894,498.72	273,090,088.72
归属于母公司所有者权益合计		1,021,916,506.73	697,771,056.01
少数股东权益			
所有者权益合计		1,021,916,506.73	697,771,056.01
负债和所有者权益总计		2,935,529,686.97	2,747,767,170.25

定代表人：黎福超

主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

### 母公司资产负债表

2014 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		37,235,845.18	35,648,173.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		44,169,387.92	31,184,730.00
应收账款		116,456,367.04	108,217,484.64
预付款项		7,255,304.87	2,959,549.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款		281,496,093.30	201,275,237.09
存货		56,355,623.84	59,802,711.46
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		542,968,622.15	439,087,885.71
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		830,312,312.06	632,479,412.06
投资性房地产			
固定资产		162,703,186.02	167,741,555.61
在建工程		2,258,272.88	200,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,974,032.73	21,394,931.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		1,140,962.81	1,116,020.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,018,388,766.50	822,931,920.00
资产总计		1,561,357,388.65	1,262,019,805.71
<b>流动负债：</b>			
短期借款		270,900,000.00	341,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		86,190,000.00	86,123,406.00
应付账款		32,839,754.92	73,273,422.82
预收款项		273,636.75	1,964,193.13
应付职工薪酬		6,156,876.43	4,946,762.74
应交税费		2,048,565.33	6,271,629.51
应付利息		519,948.59	575,133.05
应付股利			
其他应付款		306,547,556.61	64,835,678.75
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		705,476,338.63	579,790,226.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			70,642,911.52
预计负债			
递延收益		93,696,129.21	99,168,884.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,696,129.21	169,811,796.16
负债合计		799,172,467.84	749,602,022.16
<b>所有者权益：</b>			
股本		433,500,000.00	390,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		171,349,252.22	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		34,449,455.79	30,957,667.29
未分配利润		122,886,212.80	91,460,116.26
所有者权益合计		762,184,920.81	512,417,783.55
负债和所有者权益总计		1,561,357,388.65	1,262,019,805.71

法定代表人：黎福超

主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

**合并利润表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,201,556,235.03	1,229,172,396.34
其中:营业收入		1,201,556,235.03	1,229,172,396.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,103,869,741.70	1,087,629,759.49
其中:营业成本		854,038,900.83	851,149,767.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,627,840.04	6,261,621.58
销售费用		45,573,239.06	47,264,285.75
管理费用		113,352,650.30	113,177,025.10
财务费用		85,117,558.43	67,899,298.72
资产减值损失		2,159,553.04	1,877,760.69
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		97,686,493.33	141,542,636.85
加:营业外收入		27,185,953.78	17,104,528.42
其中:非流动资产处置利得		45,104.00	131,384.51
减:营业外支出		191,709.74	1,934,312.39
其中:非流动资产处置损失		188,725.00	25,401.42
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		124,680,737.37	156,712,852.88
减:所得税费用		15,384,538.87	20,950,505.36
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		109,296,198.50	135,762,347.52
归属于母公司所有者的净利润		109,296,198.50	135,762,347.52
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		109,296,198.50	135,762,347.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		109,296,198.50	135,762,347.52
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)		0.28	0.35
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.28	0.35

法定代表人：黎福超

主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

**母公司利润表**  
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		403,254,765.61	434,356,586.51
减：营业成本		271,872,241.11	299,727,017.20
营业税金及附加		2,116,836.83	2,302,163.80
销售费用		30,691,298.95	38,749,557.25
管理费用		45,657,517.36	44,120,336.41
财务费用		25,435,965.74	21,260,139.49
资产减值损失		166,945.50	696,803.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			50,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,313,960.12	77,500,568.70
加：营业外收入		10,888,314.59	6,630,920.34
其中：非流动资产处置利得		5,920.16	56,025.77
减：营业外支出		1,932.56	161,120.00
其中：非流动资产处置损失		888.32	1,870.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,200,342.15	83,970,369.04
减：所得税费用		3,282,457.11	4,210,499.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,917,885.04	79,759,869.40
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		34,917,885.04	79,759,869.40
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：黎福超

主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

## 合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		1,251,471,566.00	1,212,769,040.28
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,701,541.89	122,095,932.98
经营活动现金流入小计		1,264,173,107.89	1,334,864,973.26
购买商品、接受劳务支付的现金		835,676,456.11	801,553,867.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		147,418,295.18	154,140,829.84
支付的各项税费		64,407,382.20	90,337,967.32
支付其他与经营活动有关的现金		67,714,565.50	25,452,858.63
经营活动现金流出小计		1,115,216,698.99	1,071,485,523.28
经营活动产生的现金流量净额		148,956,408.90	263,379,449.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,956.06	287,559.14
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		3,891,229.37	3,366,364.59
投资活动现金流入小计		4,033,185.43	3,653,923.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,375,804.11	112,656,151.84
投资支付的现金			
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		179,375,804.11	112,656,151.84
投资活动产生的现金流量净额		-175,342,618.68	-109,002,228.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		230,363,700.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,176,440,651.25	1,271,602,442.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,406,804,351.25	1,271,602,442.50
偿还债务支付的现金		1,359,493,471.50	1,192,792,442.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,153,679.06	172,960,591.82
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		6,700,466.63	1,226,415.09
筹资活动现金流出小计		1,443,347,617.19	1,366,979,449.41
筹资活动产生的现金流量净额		-36,543,265.94	-95,377,006.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		27,033.09	37,704.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-62,902,442.63	59,037,919.57
加：期初现金及现金等价物余额		106,058,943.80	47,021,024.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,156,501.17	106,058,943.80

法定代表人：黎福超

主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

## 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		301,522,703.10	345,116,543.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,406,871.00	3,484,006.00
经营活动现金流入小计		306,929,574.10	348,600,549.30
购买商品、接受劳务支付的现金		248,477,774.55	222,032,034.02
支付给职工以及为职工支付的现金		48,502,539.94	49,742,577.18
支付的各项税费		30,246,619.25	27,358,456.70
支付其他与经营活动有关的现金		10,266,003.92	9,108,286.25
经营活动现金流出小计		337,492,937.66	308,241,354.15
经营活动产生的现金流量净额		-30,563,363.56	40,359,195.15
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,875.86	218,559.14
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		795,263.31	1,006,352.35
投资活动现金流入小计		799,139.17	1,224,911.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,983,007.91	26,660,592.78
投资支付的现金		197,832,900.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		204,815,907.91	36,660,592.78
投资活动产生的现金流量净额		-204,016,768.74	-35,435,681.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		230,363,700.00	
取得借款收到的现金		387,900,000.00	389,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		103,220,149.92	111,096,162.99
筹资活动现金流入小计		721,483,849.92	500,096,162.99
偿还债务支付的现金		458,800,000.00	301,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,629,057.06	114,328,876.75
支付其他与筹资活动有关的现金		6,700,466.63	111,361,426.09
筹资活动现金流出小计		486,129,523.69	526,940,302.84
筹资活动产生的现金流量净额		235,354,326.23	-26,844,139.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		774,193.93	-21,920,625.99
加: 期初现金及现金等价物余额		10,604,651.25	32,525,277.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,378,845.18	10,604,651.25

法定代表人: 黎福超

主管会计工作负责人: 吕桂莲 会计机构负责人: 张海涛

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	390,000,000.00				3,723,300.00				30,957,667.29		273,090,088.72		697,771,056.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	390,000,000.00				3,723,300.00				30,957,667.29		273,090,088.72		697,771,056.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	43,500,000.00				171,349,252.22				3,491,788.50		105,804,410.00		324,145,450.72
(一)综合收益总额											109,296,198.50		109,296,198.50
(二)所有者投入和减少资本	43,500,000.00				171,349,252.22								214,849,252.22
1. 股东投入的普通股	43,500,000.00				171,349,252.22								214,849,252.22
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									3,491,788.50		-3,491,788.50		
1. 提取盈余公积									3,491,788.50		-3,491,788.50		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)													



的分配													
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. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	433,500,000.00				175,072,552.22				34,449,455.79		378,894,498.72		1,021,916,506.73

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	390,000,000.00				3,723,300.00				22,981,680.35		242,803,728.14		659,508,708.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	390,000,000.00				3,723,300.00				22,981,680.35		242,803,728.14		659,508,708.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									7,975,986.94		30,286,360.58		38,262,347.52
(一)综合收益总额											135,762,347.52		135,762,347.52

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								7,975,986.94		-105,475,986.94			-97,500,000
1. 提取盈余公积								7,975,986.94		-7,975,986.94			0
2. 提取一般风险准备													0
3. 对所有者(或股东)的分配										-97,500,000.00			-97,500,000
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	390,000,000.00					3,723,300.00				30,957,667.29		273,090,088.72	697,771,056.01

法定代表人：黎福超

主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

母公司所有者权益变动表  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	390,000,000.00							30,957,667.29	91,460,116.26	512,417,783.55	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	390,000,000.00							30,957,667.29	91,460,116.26	512,417,783.55	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	43,500,000.00				171,349,252.22			3,491,788.50	31,426,096.54	249,767,137.26	
(一) 综合收益总额									34,917,885.04	34,917,885.04	
(二) 所有者投入和减少 资本	43,500,000.00				171,349,252.22					214,849,252.22	
1. 股东投入的普通股	43,500,000.00				171,349,252.22					214,849,252.22	
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								3,491,788.50	-3,491,788.50		
1. 提取盈余公积								3,491,788.50	-3,491,788.50		
2. 对所有者(或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)											
2. 盈余公积转增资本(或 股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	433,500,000.00				171,349,252.22				34,449,455.79	122,886,212.80	762,184,920.81

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	390,000,000.00								22,981,680.35	117,176,233.80	530,157,914.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	390,000,000.00								22,981,680.35	117,176,233.80	530,157,914.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									7,975,986.94	-25,716,117.54	-17,740,130.60
(一) 综合收益总额										79,759,869.40	79,759,869.40
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									7,975,986.94	-105,475,986.94	-97,500,000.00
1. 提取盈余公积									7,975,986.94	-7,975,986.94	
2. 对所有者(或股东)的分配										-97,500,000.00	-97,500,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	390,000,000.00								30,957,667.29	91,460,116.26	512,417,783.55

法定代表人：黎福超

主管会计工作负责人：吕桂莲 会计机构负责人：张海涛

## 二、公司基本情况

### 1. 公司概况

桂林福达股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由桂林福达汽车部件有限公司整体变更设立的股份有限公司。桂林福达汽车部件有限公司前身为桂林汽车零部件总厂，2000年12月，经广西壮族自治区桂林市临桂县经济委员会[2000]13号文批准和桂林汽车零部件总厂股东会决议，该厂整体改制为桂林福达汽车部件有限公司，中国北方工业装备总公司与桂林福达集团有限公司（以下简称“福达集团”）以其在桂林汽车零部件总厂经评估的净资产作为出资设立有限责任公司，注册资本为5,000万元，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人民币127,976,156.91元，按1.0665:1的比例折成12,000万股（每股人民币1元）作为公司的总股本。本次变更业经大信会计师事务所有限公司大信验字[2008]第0006号《验资报告》验证，并于2008年1月31日在桂林市工商行政管理局办理了变更登记手续，福达集团、黎福超等49名自然人按其原股权比例享有桂林福达股份有限公司的股份。

2014年10月14日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1061号文《关于核准桂林福达股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，本公司公开发行人民币普通股股票4,350万股，公司于2014年12月办理了注册资本变更登记，首次公开发行股票后公司注册资本由39,000万元变更为43,350万元。

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。（凡涉及许可证的项目凭许可证在有效期内经营）

### 2. 合并财务报表范围

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

(2) 本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

##### (b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会

计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东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，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率将外币金额折算为人民币入账。利润表中的收入与费用项目，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折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

### (b) 外币财务报表的折算

在编制合并财务报表时，境外子公司的外币财务报表已折算为人民币财务报表。

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，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折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，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折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。



## 10. 金融工具

### (a) 金融资产

#### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和应收款项。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

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当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

#### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### (iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(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，且本集团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；或者(3)该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债是指衍生金融工具产生的金融负债，在资产负债表中以交易性金融负债列示。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	对应收账款指单项金额占合并应收账款余额 200 万及以上的款项；对其他应收款指单项金额占合并其他应收款余额的 200 万及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%

3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	根据应收账款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 12. 存货

(a) 分类: 存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法: 存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 周转材料的摊销方法: 周转材料包括低值易耗品和包装物等，均采用一次转销法进行摊销。

## 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

## 14. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的

相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

## (2) 初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投

资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法

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

#### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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

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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备	平均年限法	10-15 年	5	6.33-9.50
运输设备	平均年限法	5 年	2-5	19.00-19.60
其他设备	平均年限法	5 年	2-5	19.00-19.60

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。

但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

### (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。

## 20. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；



④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

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

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

## 21. 长期待摊费用

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

## 22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补

偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

#### ②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

**B. 确认设定受益计划净负债或净资产**

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

**C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额**

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

**D. 确定应计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

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

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

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法****①符合设定提存计划条件的**

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

**②符合设定受益计划条件的**

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A. 服务成本；B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

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。

**23. 预计负债****(1) 预计负债的确认标准**

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

#### (2) 预计负债的计量方法

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

## 24. 股份支付

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

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

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

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

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

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

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

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

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

### 25. 优先股、永续债等其他金融工具

无

### 26. 收入

#### (1) 销售商品收入

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

#### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

#### (3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 27. 政府补助

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 28. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

##### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

##### ②直接计入所有者权益的项目

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

##### ③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

##### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 29. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

实质上并未转移与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。

## 30. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。当商誉的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### (2) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(a) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(b) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(c) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团的业务单一，主要为生产和销售汽车用玻璃制品及浮法玻璃。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本集团不需呈报分部信息。

### (3) 重要会计估计

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计进行持续的评价。

#### 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计的存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风



险：

(a) 应收账款和其他应收款减值

本集团管理层及时判断应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示本集团未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影晌应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(b) 存货减值

本集团管理层及时判断存货的可变现净值，以此来估计存货减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示该等存货未必可实现有关价值，则需要使用估计，对存货计提准备。若预期数字与原先估计数不同，有关差额则会影晌存货账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(c) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值

本集团管理层负责评估确认固定资产的预计使用寿命与预计净残值。这项估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本集团管理层将对其进行调整。

(d) 固定资产减值

本集团管理层于资产负债表日评估固定资产是否出现任何减值。可收回金额为固定资产预计未来产生的现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者中较高者，是按可以取得的最佳信息作出估计，以反映知情自愿各方于各资产负债表日进行公平交易以处置固定资产而获取的款项(应扣减处置成本)或持续使用该固定资产所产生的现金。该估计于每次减值测试时都可能予以调整。如果重新估计的可收回金额高于本集团管理层原先的估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值损失。

(e) 商誉减值

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注五(18))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(f) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

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

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
按照《企业会计准则第30号——财务报表列报(2014年修订)》及应用指南的相关规定,将递延收益在财务报表科目单独披露	经本公司第三届董事会第九次临时会议于2015年3月27日决议通过,本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则,在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则,并根据各准则衔接要求进行了调整。	递延收益增加239,511,009.14元;其他非流动负债减少239,511,009.14元。

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**五、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税		本公司执行17%的增值税率,并按销项税额(营业收入×适用税率)减进项税额计缴。
企业所得税		

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

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

**2. 税收优惠**

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

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

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

\*4: 由于湖北省襄樊市更名为襄阳市,按市政府规定,襄樊福达东康曲轴有限公司在2013年2月25日由襄阳市工商行政管理局更名为襄阳福达东康曲轴有限公司。2013年12月,襄阳福达已通过湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局高新技术企业复审(证书编号:GF201342000089),2013-2015年度享受国家高新技术企业所得税的优惠政策。

\*5: 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），经临桂县国家税务局《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》（临国税审字[2012]10 号）确认，福达锻造减按 15% 的税率征收企业所得税。

### 3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	257,805.86	492,822.57
银行存款	42,898,695.31	99,558,441.23
其他货币资金	154,891,083.61	109,792,430.97
合计	198,047,584.78	209,843,694.77
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(1) 其他货币资金期末余额中 129,636,851.48 元已被用作应付票据保证金，25,254,232.13 元已被用作信用证保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金中无存放在境外的款项余额。

### 2、衍生金融资产

适用  不适用

### 3、应收票据

#### (1). 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	148,881,985.85	112,237,850.61
合计	148,881,985.85	112,237,850.61

#### (2). 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：

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	273,690,098.96	-
合计	273,690,098.96	-

应收票据期末余额较期初余额增长 32.65%，主要系公司期末收回票据较多、背书和贴现相对较少所致。

## 4、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	375,581,316.75	100.00	19,946,715.54	5.31	355,634,601.21	346,795,453.49	100.00	17,653,151.64	5.09	329,142,301.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	375,581,316.75	100.00	19,946,715.54	5.31	355,634,601.21	346,795,453.49	100.00	17,653,151.64	5.09	329,142,301.85

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	365,266,863.40	18,263,343.17	5.00
1 年以内小计	365,266,863.40	18,263,343.17	5.00
1 至 2 年	7,861,192.73	786,119.27	10.00
2 至 3 年	1,676,886.09	503,065.83	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	756,374.53	378,187.27	50.00
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
5 年以上			
合计	375,581,316.75	19,946,715.54	5.31

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,294,228.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元，因核销应收账款而转销的坏账准备金额为 664.99 元。

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广西玉柴机器股份有限公司*	104,509,374.08	27.83	5,225,468.70
东风康明斯发动机有限公司	38,011,772.14	10.12	1,900,588.61
柳州五菱柳机动力有限公司	35,273,502.08	9.39	1,763,675.10
上汽依维柯红岩商用车有限公司	19,836,155.71	5.28	991,807.79
东风商用车有限公司	18,192,897.83	4.84	909,644.89
合计	215,823,701.84	57.46	10,791,185.09

注：广西玉柴机器股份有限公司应收账款余额合并计算了同受玉柴集团控制的广西玉柴机器专卖发展有限公司和广西玉柴动力机械有限公司。

## 5、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	53,228,668.53	98.42	78,922,053.32	87.76

1 至 2 年	431,400.00	0.80	10,689,645.08	11.89
2 至 3 年	200,000.00	0.37	319,434.00	0.35
3 年以上	223,800.00	0.41	-	-
合计	54,083,868.53	100.00	89,931,132.40	100.00

本期末账龄超过 1 年的预付款项主要为武汉曲轴、桂林曲轴、桂林齿轮预付的机械设备款，无金额重要的预付款项账龄超过 1 年的情况。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
兰迪斯磨床公司	20,419,864.22	37.76
孝感伟翔数控机床有限公司	10,877,142.94	20.11
石家庄钢铁有限责任公司	9,319,413.66	17.23
沈阳机床成套设备有限责任公司	5,861,897.35	10.84
桂林尚益汽配有限责任公司	2,287,846.85	4.23
合计	48,766,165.02	90.17

(1) 期末预付款项中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项，无预付其他关联方款项。

(2) 预付款项期末余额较期初余额下降 39.86%，主要系本公司及子公司预付款项所采购的设备于本期到货或投入使用，相应转入在建工程或固定资产所致。

## 6、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,350,950.14	100.00	403,416.61	5.49	6,947,533.53	11,925,957.71	100	1,475,426.62	12.37	10,450,531.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	7,350,950.14	100.00	403,416.61	5.49	6,947,533.53	11,925,957.71	/	1,475,426.62	/	10,450,531.09

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,906,599.43	145,329.97	5.00
1 年以内小计	2,906,599.43	145,329.97	5.00
1 至 2 年	215,366.38	21,536.64	10.00
2 至 3 年	788,500.00	236,550.00	30.00
合计	3,910,465.81	403,416.61	10.32

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

#### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,072,010.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

#### (3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上市费用	-	7,264,915.09
备用金	3,110,783.21	2,997,328.59
往来款	525,633.27	106,697.12
押金	255,182.76	55,282.76
其他	3,459,350.90	1,501,734.15
合计	7,350,950.14	11,925,957.71

#### (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市华夏创智企业管理咨询有限公司		735,000.00	1 年以内	10.00	36,750.00
叶建容		327,885.50	1 年以内	4.46	-
庞浩		311,988.00	1 年以内	4.24	-
创搜商务信息咨询(上海)有限公司		264,000.00	1 年以内	3.59	13,200.00
伍汉		233,486.45		3.18	-
合计	/	1,872,359.95	/	25.47	49,950.00

注：(1) 期末其他应收款余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项，无应收其他关联方款项。

(2) 其他应收款期末余额较期初余额下降 38.36%，主要系本期公司首次公开发行股票，将上市费用从募集资金中扣除所致。



## 7、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	90,431,884.08	-	90,431,884.08	65,472,711.23	-	65,472,711.23
在产品	40,719,797.93	-	40,719,797.93	46,664,532.77	-	46,664,532.77
库存商品	137,167,760.74	966,952.98	136,200,807.76	119,599,095.75	507,987.54	119,091,108.21
周转材料	26,583,438.43	-	26,583,438.43	25,913,085.34	-	25,913,085.34
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-	-	-	-
合计	294,902,881.18	966,952.98	293,935,928.20	257,649,425.09	507,987.54	257,141,437.55

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	507,987.54	937,334.16	-	478,368.72	-	966,952.98
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	507,987.54	937,334.16	-	478,368.72	-	966,952.98

公司根据期末存货清查盘点情况，对超库龄和可变现净值低于成本的库存商品计提存货跌价准备。

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## 8、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	100,969.51	188,607.27
待抵扣进项税	64,967,120.92	78,733,334.17
合计	65,068,090.43	78,921,941.44

期末待抵扣进项税主要系购进原材料及固定资产的进项税额尚未抵扣所致。

## 9、可供出售金融资产

无

## 10、持有至到期投资

无

## 11、长期应收款

无

## 12、长期股权投资

无

## 13、投资性房地产

不适用

## 14、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	329,279,499.05	1,332,689,113.12	11,165,366.19	5,490,813.04	1,678,624,791.40
2. 本期增加金额	4,701,044.84	238,619,531.53	1,011,572.65	1,092,778.38	245,424,927.40
(1) 购置	3,102,743.70	23,043,257.09	1,011,572.65	1,092,778.38	28,250,351.82
(2) 在建工程转入	1,598,301.14	215,576,274.44	-	-	217,174,575.58
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	4,386,628.27	468,694.75	156,025.57	5,011,348.59
(1) 处置或报废	-	4,386,628.27	468,694.75	156,025.57	5,011,348.59
4. 期末余额	333,980,543.89	1,566,922,016.38	11,708,244.09	6,427,565.85	1,919,038,370.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,300,871.25	368,953,206.80	6,303,805.12	3,521,529.18	404,079,412.35
2. 本期增加金额	11,835,520.77	115,527,913.64	1,581,632.65	855,636.07	129,800,703.13
(1) 计提	11,835,520.77	115,527,913.64	1,581,632.65	855,636.07	129,800,703.13
3. 本期减少	-	3,610,013.38	414,665.08	146,518.33	4,171,196.79

金额					
(1) 处置或报废	-	3,610,013.38	414,665.08	146,518.33	4,171,196.79
4. 期末余额	37,136,392.02	480,871,107.06	7,470,772.69	4,230,646.92	529,708,918.69
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	296,844,151.87	1,086,050,909.32	4,237,471.40	2,196,918.93	1,389,329,451.52
2. 期初账面价值	303,978,627.80	963,735,906.32	4,861,561.07	1,969,283.86	1,274,545,379.05

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	40,000,000.00	7,780,630.40	-	32,219,369.60

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
福达股份房产	52,639,518.59	正在办理
桂林曲轴房产	5,619,189.05	正在办理
桂林齿轮房产	1,636,129.96	正在办理
福达锻造房产	8,582,724.66	正在办理
襄阳曲轴房产	8,141,241.51	正在办理

(1) 期末固定资产净值中房屋及建筑物 133,256,367.73 元、机械设备 481,210,694.25 元已被用作本公司银行借款抵押。

(2) 报告期内公司固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

## 15、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	203,001,174.67	-	203,001,174.67	186,950,095.72	-	186,950,095.72
生产厂房	92,582,882.76	-	92,582,882.76	64,779,475.91	-	64,779,475.91
零星工程	1,974,748.57	-	1,974,748.57	495,745.37	-	495,745.37
合计	297,558,806.00	-	297,558,806.00	252,225,317.00	-	252,225,317.00

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数 万元	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 10 万吨精 密锻件 项目	82,733.70	179,338,889.36	9,516,690.70	175,722,427.30	-	13,133,152.76	99.60	99.60	83,795,756.76	3,111,551.49	6.18	金融机 构贷 款、其 他
合计	82,733.70	179,338,889.36	9,516,690.70	175,722,427.30	-	13,133,152.76	99.60	99.60	83,795,756.76	3,111,551.49	6.18	/

## 16、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## 17、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	125,482,592.10	3,645,943.74	129,128,535.84
2. 本期增加金额	-	1,527,455.41	1,527,455.41
(1) 购置	-	1,527,455.41	1,527,455.41
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	670,256.40	670,256.40
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	670,256.40	670,256.40
4. 期末余额	125,482,592.10	4,503,142.75	129,985,734.85
二、累计摊销			
1. 期初余额	9,151,471.12	970,906.33	10,122,377.45
2. 本期增加金额	2,509,454.40	946,779.65	3,456,234.05
(1) 计提	2,509,454.40	946,779.65	3,456,234.05
3. 本期减少金额	-	670,256.40	670,256.40
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	670,256.40	670,256.40
4. 期末余额	11,660,925.52	1,247,429.58	12,908,355.10
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	113,821,666.58	3,255,713.17	117,077,379.75
2. 期初账面价值	116,331,120.98	2,675,037.41	119,006,158.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

无

其他说明:

(1) 期末无形资产净值中 108,440,569.50 元的土地使用权已被用作本公司银行借款抵押。

(2) 期末公司无形资产未发生减值情形, 故未计提无形资产减值准备。

## 18、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

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
坏账准备	20,350,132.15	2,982,567.85	19,128,578.26	2,881,477.38
存货跌价准备	966,952.98	311,807.77	507,987.54	99,785.35
合计	21,317,085.13	3,294,375.62	19,636,565.80	2,981,262.73

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

无

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

无

## (4). 未确认递延所得税资产明细

无

## (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

无

## 19、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	5,670,081.55	11,340,163.37
合计	5,670,081.55	11,340,163.37

其他非流动资产期末余额较期初余额下降 50.00%, 主要系公司按照合同进度结转融资租入固定资产未实现售后租回损益所致。

## 20、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	85,900,000.00	197,000,000.00
抵押借款	433,000,000.00	217,000,000.00
保证借款	299,940,953.25	483,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	868,840,953.25	947,000,000.00

短期借款分类的说明:

期末抵押借款余额中 101,000,000.00 元同时由福达集团、黎福超提供连带责任担保, 65,000,000.00 元同时由福达集团提供连带责任担保, 50,000,000.00 元同时由黎福超提供连带责任担保; 保证借款余额中 20,000,000.00 元由黎福超、本公司向桂林曲轴提供连带责任保证, 35,940,953.25 元由本公司向襄阳曲轴、桂林曲轴提供连带责任担保; 质押借款余额中 65,900,000.00 元同时由福达集团提供连带责任担保。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

## 22、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 23、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	406,837,353.99	302,337,803.71
合计	406,837,353.99	302,337,803.71

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

应付票据期末余额较期初余额增长 34.56%，主要系公司本期材料采购较多使用票据结算所致。

## 24、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	94,034,346.77	132,823,185.17
应付工程款	1,067,387.57	2,578,647.63
应付设备款	6,693,128.56	10,479,612.20
其他	3,849,463.01	1,821,566.77
合计	105,644,325.91	147,703,011.77

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 25、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,070,663.70	2,470,572.91
合计	1,070,663.70	2,470,572.91

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

无

其他说明：

期末预收款项余额中无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，无预收其他关联方款项。

预收款项期末余额较期初余额下降 56.66%，主要系预收维修配件市场客户销售款减少所致。



## 26、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

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	12,978,952.19	134,639,665.44	136,983,075.12	10,635,542.51
二、离职后福利-设定提存计划	69,642.49	18,424,743.89	10,435,220.06	8,059,166.32
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	13,048,594.68	153,064,409.33	147,418,295.18	18,694,708.83

## (2). 短期薪酬列示:

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	12,667,481.53	117,376,500.38	119,863,247.28	10,180,734.63
二、职工福利费	-	5,493,041.33	5,493,041.33	-
三、社会保险费	102,114.47	7,196,636.87	7,238,705.85	60,045.49
其中: 医疗保险费	25,028.78	6,081,896.66	6,079,191.86	27,733.58
工伤保险费	38,186.29	692,906.61	701,815.05	29,277.85
生育保险费	38,899.40	421,833.60	457,698.94	3,034.06
四、住房公积金	209,356.19	4,122,501.00	3,937,094.80	394,762.39
五、工会经费和职工教育经费	-	450,985.86	450,985.86	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	12,978,952.19	134,639,665.44	136,983,075.12	10,635,542.51

## (3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	16,699,495.51	8,838,742.54	7,860,752.97
失业保险费	69,642.49	1,725,248.38	1,596,477.52	198,413.35
合计	69,642.49	18,424,743.89	10,435,220.06	8,059,166.32

应付职工薪酬期末余额较期初余额增长43.27%，主要系公司社保费中养老保险暂未缴纳所致。

## 27、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	892,857.42	3,039,026.88
营业税	10,000.00	-
企业所得税	2,052,451.68	4,172,693.81
土地使用税	287,439.06	1,390,363.36
房产税	2,082,550.40	1,798,269.32
城市维护建设税	43,555.41	138,290.18
个人所得税	96,641.07	1,129,458.41
教育费附加	43,629.58	138,398.59

水利基金	18.54	-
其他	165,227.74	100,244.30
合计	5,674,370.90	11,906,744.85

应交税费期末余额较期初余额下降 52.34%，主要系公司本期支付增值税、企业所得税等所致。

## 28、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款利息	2,077,884.32	2,154,966.24
合计	2,077,884.32	2,154,966.24

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

## 29、应付股利

无

## 30、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
三包费	8,712,581.35	9,768,534.73
押金	519,424.00	540,434.00
往来款及其他	3,425,638.52	1,411,530.69
合计	12,657,643.87	11,720,499.42

期末其他应付款余额中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项，无应付其他关联方款项。

### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## 31、划分为持有待售的负债

无

## 32、一年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	43,000,000.00	60,000,000.00
合计	43,000,000.00	60,000,000.00

## 33、其他流动负债

无

## 34、长期借款

### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	38,500,000.00	63,500,000.00
保证借款	94,500,000.00	138,000,000.00
合计	133,000,000.00	201,500,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

长期借款期末余额较期初余额下降 34.00%，主要系借款到期偿还所致。

### 35、应付债券

无

### 36、长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未确认融资费用	-1,092,467.62	-3,884,789.66
融资租赁付款总额	21,778,901.13	43,884,789.66
合计	20,686,433.51	40,000,000.00

#### (1) 融资租赁明细

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
建信金融租赁有限公司	2 年	40,000,000.00	7.0725	1,092,467.62	20,686,433.51	担保
合计		40,000,000.00		1,092,467.62	20,686,433.51	

(2) 2013 年 12 月 26 日，本公司全资子公司桂林曲轴与建信金融租赁有限公司（以下简称“建信金融”）签订《融资性售后回租协议》，约定桂林曲轴将净值 51,340,163.37 元机器设备转让给建信金融后以租赁方式租回，租赁期 2 年，每季度末支付本金及利息，本公司为该笔交易提供连带责任担保。

(3) 长期应付款期末余额较期初余额下降 48.28%，主要系公司按照合同进度支付融资租入固定资产费用所致。

### 37、长期应付职工薪酬

无

### 38、专项应付款

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
政策性搬迁补偿款	70,642,911.52	-	302,344.84	70,340,566.68	
合计	70,642,911.52		302,344.84	70,340,566.68	/

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

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

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司已累计收到上述政策性搬迁补偿款 346,640,000.00 元，累计核销搬迁补偿款 119,253,549.76 元，其中：固定资产-房屋建筑物清理损失 78,103,692.15 元，

无形资产-土地使用权清理损失 35,066,151.97 元, 固定资产-机器设备清理损失 176,297.84 元, 搬迁费用 5,907,407.80 元; 累计用于重新购建长期资产 157,045,883.56 元, 其中: 固定资产-房屋建筑物 74,286,508.86 元, 机器设备 52,553,805.85 元, 无形资产-土地使用权 30,205,568.85 元。

### 39、递延收益

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	239,511,009.14	-	14,422,733.86	225,088,275.28	-
合计	239,511,009.14	-	14,422,733.86	225,088,275.28	/

涉及政府补助的项目:

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关 /与收益相关
曲轴生产项目财政补贴	22,800,170.17	-	494,793.96	22,305,376.21	资产相关
年产十万吨精密锻件建设项目	58,738,255.93	-	4,619,838.37	54,118,417.56	资产相关
政策性搬迁补偿款转入	142,272,583.04	-	9,308,101.53	132,964,481.51	资产相关
技术中心技术改造	7,900,000.00	-	-	7,900,000.00	资产相关
研发中心创新能力提升项目	3,800,000.00	-	-	3,800,000.00	资产相关
年产 25 万根曲轴技术改造	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	资产相关
合计	239,511,009.14	-	14,422,733.86	225,088,275.28	

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

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

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

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

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

#### 40、股本

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	390,000,000	43,500,000	-	-	-	43,500,000	433,500,000

#### 41、资本公积

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	-	171,349,252.22	-	171,349,252.22
其他资本公积	3,723,300.00	-	-	3,723,300.00
合计	3,723,300.00	171,349,252.22	-	175,072,552.22

股本溢价本期增加数系根据本公司 2014 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程、中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1061 号核准文件规定, 本公司向社会公开发行人民币普通股股票 4,350 万股, 募集资金扣除其他发行费用后增加股本 43,500,000.00 元, 增加资本公积 171,349,252.22 元。

#### 42、盈余公积

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,957,667.29	3,491,788.50	-	34,449,455.79
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	30,957,667.29	3,491,788.50	-	34,449,455.79

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。

#### 43、未分配利润

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	273,090,088.72	242,803,728.14
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	273,090,088.72	242,803,728.14

加：本期归属于母公司所有者的净利润	109,296,198.50	135,762,347.52
减：提取法定盈余公积	3,491,788.50	7,975,986.94
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备		
应付普通股股利		97,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	378,894,498.72	273,090,088.72

#### 44、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,147,218,772.56	805,891,311.35	1,175,391,702.62	799,695,668.41
其他业务	54,337,462.47	48,147,589.48	53,780,693.72	51,454,099.24
合计	1,201,556,235.03	854,038,900.83	1,229,172,396.34	851,149,767.65

#### 45、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后三包费	18,005,419.98	19,522,732.85
运输费	16,411,684.48	16,781,764.09
职工薪酬	4,008,843.43	3,663,259.45
仓储保管费	2,775,846.58	2,743,557.51
业务招待费	1,863,931.46	1,788,334.34
差旅费	1,391,097.80	1,414,673.39
其他明细	1,116,415.33	1,349,964.12
合计	45,573,239.06	47,264,285.75

#### 46、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	67,369,818.49	70,443,208.05
职工薪酬	19,195,044.17	20,439,061.45
折旧费	7,185,148.10	4,630,918.32
无形资产摊销	3,456,234.05	3,014,121.16
差旅费	753,336.14	937,296.23
业务招待费	989,949.40	1,064,336.25
办公费	1,539,472.01	1,187,542.41
其他明细	12,863,647.94	11,460,541.23
合计	113,352,650.30	113,177,025.10

#### 47、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	85,973,200.73	65,734,348.60
减：利息收入	3,891,229.37	3,366,364.59
加：汇兑损失	-550,960.69	-1,218,971.08
加：手续费	3,586,547.76	6,750,285.79

合计	85,117,558.43	67,899,298.72
----	---------------	---------------

**48、资产减值损失**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,222,218.88	909,605.40
二、存货跌价损失	937,334.16	968,155.29
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,159,553.04	1,877,760.69

**49、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	45,104.00	131,384.51	45,104.00
其中：固定资产处置利得	45,104.00	131,384.51	45,104.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	27,066,994.86	16,794,508.84	27,066,994.86
其他	73,854.92	178,635.07	73,854.92
合计	27,185,953.78	17,104,528.42	27,185,953.78

## 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
“退二进三”政策性搬迁补偿款	9,308,101.53	7,459,651.84	与资产相关
年产十万吨精密锻件建设项目	4,619,838.37	4,650,872.04	与资产相关
工业发展专项资金项目奖励	3,320,000.00		- 与收益相关

贷款贴息	3,000,000.00	800,000.00	与收益相关
战略性新兴产业发展专项资金	2,000,000.00	-	与收益相关
桂林市企业上市奖励	1,500,000.00	-	与收益相关
混合动力客车专用离合器开发	800,000.00	900,000.00	与收益相关
印尼日野 W04D 曲轴新产品开发	-	800,000.00	与收益相关
日本洋马 E98 曲轴新产品开发	800,000.00	-	与收益相关
比亚迪发动机系列曲轴新产品开发	-	600,000.00	与收益相关
模具设计深化应用	600,000.00	-	与收益相关
“市长质量奖”奖励经费	-	500,000.00	与收益相关
武汉曲轴生产项目财政补贴	494,793.96	494,784.96	与资产相关
工业发展考评奖励	350,000.00	-	与收益相关
曼系大扭矩弧齿锥齿轮研究成果产业化	-	300,000.00	与收益相关
能源系统补助	-	250,000.00	与收益相关
桂林市本级工业发展专项资金	100,000.00	-	与收益相关
汽车及零部件关键技术研究汽车及零部件关键技术研究	100,000.00	-	与收益相关
高新技术企业奖励资金	50,000.00	-	与收益相关
襄阳市财政局社会保险基金款	-	34,800.00	与收益相关
曲轴圆角淬火方法专利奖励	10,000.00	-	与收益相关
科技创新工作奖励	10,000.00	-	与收益相关
专利申请资助奖励	4,261.00	4,400.00	与收益相关
合计	27,066,994.86	16,794,508.84	

营业外收入本期发生额较上期发生额增长 58.94%，主要系公司及子公司收到政府补助增加所致

## 50、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	188,725.00	25,401.42	188,725.00
其中：固定资产处置损失	188,725.00	25,401.42	188,725.00
无形资产处			



置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	2,984.74	1,908,910.97	2,984.74
合计	191,709.74	1,934,312.39	191,709.74

营业外支出本期发生额较上期发生额下降 90.09%，主要系上期发生额中包含根据法院民事调解书支付的诉讼及赔偿款所致。

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,697,651.76	21,171,189.24
递延所得税费用	-313,112.89	-220,683.88
合计	15,384,538.87	20,950,505.36

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	124,680,737.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,702,110.59
子公司适用不同税率的影响	-1,386,400.24
调整以前期间所得税的影响	-23,162.60
非应税收入的影响	-6,468,263.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	286,427.02
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	4,586,940.33
当期确认的递延所得税费用	-313,112.89
所得税费用	15,384,538.87

## 52、其他综合收益

详见附注

## 53、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,644,261.00	9,989,200.00
承兑汇票保证金	-	111,742,065.13
其他	57,280.89	364,667.85
合计	12,701,541.89	122,095,932.98

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	4,022,515.07	4,496,803.51

管理费用	7,305,649.70	7,977,509.83
银行手续费	3,586,547.76	6,750,285.79
承兑汇票保证金	14,898,230.46	-
信用证保证金	36,208,102.18	5,799,145.75
其他	1,693,520.33	429,113.75
合计	67,714,565.50	25,452,858.63

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,891,229.37	3,366,364.59
合计	3,891,229.37	3,366,364.59

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	6,700,466.63	1,226,415.09
合计	6,700,466.63	1,226,415.09

## 54、金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	109,296,198.50	135,762,347.52
加：资产减值准备	2,159,553.04	1,877,760.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,800,703.13	107,655,991.98
无形资产摊销	3,456,234.05	3,180,824.90
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）	143,621.00	-105,983.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	81,531,010.67	50,737,030.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-313,112.89	-220,683.88
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）	-37,253,456.09	42,402,284.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,007,727.06	-37,428,323.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-114,856,615.45	-40,481,800.32
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	148,956,408.90	263,379,449.98
<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	40,000,000.00	40,000,000.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	43,156,501.17	106,058,943.80
减: 现金的期初余额	106,058,943.80	47,021,024.23
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	-62,902,442.63	59,037,919.57

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,156,501.17	106,058,943.80
其中: 库存现金	257,805.86	492,822.57
可随时用于支付的银行存款	42,898,695.31	99,558,441.23
可随时用于支付的其他货币资金	-	6,007,680.00
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	43,156,501.17	106,058,943.80
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		

## 55、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:

无

## 56、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目:

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元			
欧元	6,185.83	7.4556	46,119.08
日币	1.00	0.0514	0.05
英镑	1,137.96	9.5437	10,860.35
人民币			
应收账款			
其中: 美元	58,723.50	6.1190	359,329.10
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中: 美元			

欧元			
港币			
人民币			
人民币			
短期借款			
其中：英镑	622,500.00	9.5437	5,940,953.25

(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

## 57、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：  
无

## 七、合并范围的变更

(1). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

### 1、反向购买

无

### 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 3、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：

无

### 4、其他

无

## 八、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
桂林曲轴	广西桂林	广西桂林	工业生产	100.00	-	设立
桂林齿轮	广西桂林	广西桂林	工业生产	100.00	-	设立
襄阳曲轴	湖北襄阳	湖北襄阳	工业生产	100.00	-	设立
武汉曲轴	湖北武汉	湖北武汉	工业生产	100.00	-	设立
福达锻造	广西桂林	广西桂林	工业生产	100.00	-	设立
上海福达	上海市	上海市	商品贸易	100.00	-	设立

#### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

#### 3、合营企业或联营企业中的权益

无

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

#### 6、其他

无

## 九、与金融工具相关的风险

无

## 十、公允价值的披露

无

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福达集团	桂林市	农业机械、工程机械的设计、制造与销售。投资于低速汽车、农用车、专用汽车的生产与销售	10,000 万元	77.97	77.97

本企业的母公司情况的说明

黎福超持有本公司 4.61%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

本公司子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
临桂万鹏地产有限公司（以下简称“临桂万鹏地产”）*1	股东的子公司
桂林福达全州高强度螺栓有限公司（以下简称“全州螺栓”）	股东的子公司
北海福达投资有限公司（以下简称“福达投资”）	股东的子公司
桂林万鹏地产有限公司（以下简称“桂林万鹏地产”）*3	股东的子公司
桂林万鹏大酒店有限公司（以下简称“万鹏大酒店”）*4	股东的子公司
全州万鹏地产有限公司（以下简称“全州万鹏地产”）	股东的子公司
广西福达环保科技有限公司（以下简称“福达环保”）	股东的子公司
广西五菱福达车辆有限公司（以下简称“五菱福达”）	其他
广西福达汽车有限公司（以下简称“福达汽车”）	其他
桂林万鹏金象酒店有限公司（以下简称“万鹏金象酒店”）*2	其他
桂林德和投资有限公司（以下简称“德和投资”）	其他

其他说明

\*1 临桂万鹏地产有限公司系由原桂林福达机器有限公司更名而来；

\*2 桂林万鹏金象酒店有限公司系由原桂林福达象鼻山宾馆有限公司更名而来；

\*3 桂林万鹏地产有限公司系由原桂林福达置业有限公司更名而来；

\*4 桂林万鹏大酒店有限公司系由原桂林福达名都大酒店有限公司更名而来；

## 4、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

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
全州螺栓	购买固定资产	-	55,555.56
桂林万鹏地产	购买固定资产	-	16,965.81

## (2). 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
桂林万鹏地产	30,000,000.00	2014.05.27	2015.04.17	否
桂林万鹏地产	6,000,000.00	2014.09.28	2015.09.27	否
桂林万鹏地产	34,000,000.00	2014.12.16	2015.12.05	否
桂林万鹏地产	10,000,000.00	2014.05.22	2015.04.17	否
桂林万鹏地产	12,000,000.00	2014.05.26	2015.04.17	否
桂林万鹏地产	20,000,000.00	2014.10.10	2015.10.10	否
桂林万鹏地产	20,000,000.00	2014.10.10	2015.10.13	否
桂林万鹏地产	21,000,000.00	2014.10.11	2015.10.11	否
桂林万鹏地产	36,000,000.00	2014.10.10	2015.10.10	否
黎福超	20,000,000.00	2014.05.29	2015.05.28	否
黎福超	30,000,000.00	2014.11.28	2015.09.25	否
黎福超	20,000,000.00	2014.04.18	2015.04.13	否
福达集团、黎福超	11,000,000.00	2014.10.22	2015.10.16	否

福达集团、黎福超	30,000,000.00	2014.11.11	2015.09.09	否
福达集团、黎福超	30,000,000.00	2014.11.06	2015.11.05	否
福达集团、黎福超	20,000,000.00	2014.10.23	2015.10.21	否
福达集团、黎福超	10,000,000.00	2014.11.07	2015.11.07	否
福达集团	35,000,000.00	2014.03.26	2015.03.25	否
福达集团	20,000,000.00	2014.02.26	2015.02.16	否
福达集团	15,000,000.00	2014.09.28	2015.02.26	否
福达集团	20,000,000.00	2014.10.21	2015.03.29	否
福达集团	5,000,000.00	2014.11.07	2015.04.29	否
福达集团	15,000,000.00	2014.05.07	2015.05.06	否
福达集团	13,000,000.00	2014.08.13	2015.01.27	否
福达集团	5,900,000.00	2014.11.12	2015.04.29	否
福达集团	7,000,000.00	2014.11.04	2015.03.29	否
福达集团	20,000,000.00	2014.01.14	2015.01.08	否
福达集团	20,000,000.00	2014.04.16	2015.04.09	否
福达集团	10,000,000.00	2014.06.05	2015.06.02	否
福达集团	10,939,660.26	-	-	否
福达集团	45,705,000.00	-	-	否
福达集团	40,485,000.00	-	-	否
福达集团	74,102,291.18	-	-	否

## (3). 关键管理人员报酬

单位：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	3,564,518.33	3,746,863.87

## (4). 其他关联交易

无

## 5、关联方应收应付款项

无

## 6、其他

无

## 十二、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

无

**5、其他**

无

**十三、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
无

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

无

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

无

**3、 其他**

无

**十四、 资产负债表日后事项****1、 利润分配情况**

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	65,025,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	65,025,000.00

**2、 销售退回**

无

**3、 其他资产负债表日后事项说明**

无

**十五、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

无

**2、 债务重组**

无

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

无

**(2). 其他资产置换**

无

**4、 年金计划**

无



5、 终止经营

无

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

无

(2). 报告分部的财务信息

无

(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

无

(4). 其他说明:

无

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、 其他

无

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	123,605,656.83	100.00	7,149,289.79	5.78	116,456,367.04	114,183,181.77	100	5,965,697.13	5.22	108,217,484.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	123,605,656.83	100	7,149,289.79	5.78	116,456,367.04	114,183,181.77	100	5,965,697.13	5.22	108,217,484.64

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	114,851,394.34	5,742,569.72	5.00
1 至 2 年	6,738,465.83	673,846.58	10.00
2 至 3 年	1,375,124.20	412,537.26	30.00
3 年以上			
3 至 4 年	640,672.46	320,336.23	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	123,605,656.83	7,149,289.79	5.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额为 1,184,257.65 元，无收回或转回情况，因核销应收账款而转销的坏账准备金额为 664.99 元。

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	664.99

应收账款核销说明：

本期核销的应收账款 664.99 元是无法收回的货款尾款。

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

期末应收账款余额前五名合计 64,810,798.58 元，占应收账款总额的 52.45%

期末应收账款中已用于银行借款质押的金额为 26,243,013.08 元。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	281,855,577.68	100	359,484.38	0.13	281,496,093.30	202,720,059.30	100	1,444,822.21	0.71	201,275,237.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	281,855,577.68	/	359,484.38	/	281,496,093.30	202,720,059.30	/	1,444,822.21	/	201,275,237.09

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,268,687.65	113,434.38	5.00
1 至 2 年	95,000.00	9,500.00	10.00
2 至 3 年	788,500.00	236,550.00	30.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,152,187.65	359,484.38	11.40

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,085,337.83 元；本期收回、转销或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(4). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	830,312,312.06	-	830,312,312.06	632,479,412.06	-	632,479,412.06
对联营、合营企业投资						
合计	830,312,312.06	-	830,312,312.06	632,479,412.06	-	632,479,412.06

(1) 对子公司投资

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	200,000,000.00	72,549,600.00		272,549,600.00		

桂林齿轮	100,000,000.00	30,597,900.00		130,597,900.00		
襄阳曲轴	53,034,399.21	33,737,900.00		86,772,299.21		
武汉曲轴	55,585,700.00	-		55,585,700.00		
福达锻造	213,859,312.85	60,947,500.00		274,806,812.85		
上海福达	10,000,000.00	-		10,000,000.00		
合计	632,479,412.06	197,832,900.00		830,312,312.06		

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,742,432.67	239,811,284.55	398,322,257.09	265,483,616.57
其他业务	35,512,332.94	32,060,956.56	36,034,329.42	34,243,400.63
合计	403,254,765.61	271,872,241.11	434,356,586.51	299,727,017.20

## 5、投资收益

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		50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		50,000,000.00

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-143,621.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,066,994.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-

因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	70,870.18	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-2,704,181.24	
少数股东权益影响额	-	-
合计	24,290,062.80	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.53	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.30	0.21	0.21

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1). 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净资产差异情况

适用 不适用

(2). 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净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称。

无

## 4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：黎福超

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 27 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容