

公司代码：600592

公司简称：龙溪股份

# 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司 2023 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈晋辉、主管会计工作负责人曾四新及会计机构负责人（会计主管人员）吴慧泉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期无利润分配方案或公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告第三节管理层讨论与分析披露了公司面对的风险因素及采取的应对措施，请投资者阅读。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	23
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	31
第八节	优先股相关情况.....	33
第九节	债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	34

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、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；
	(二) 报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的征文及公告原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
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
公司、本公司、本集团	指	福建龙溪轴承（集团）股份有限公司
九龙江集团	指	漳州市九龙江集团有限公司
永轴公司	指	福建省永安轴承有限责任公司
三齿公司	指	福建省三明齿轮箱有限责任公司
金驰公司	指	漳州市金驰汽车配件有限公司
长沙波德	指	长沙波德冶金材料有限公司
金田机械	指	漳州市金田机械有限公司
金昌龙公司	指	福建金昌龙机械科技有限责任公司
红旗股份	指	福建红旗股份有限公司
龙轴美国公司	指	龙溪轴承美国股份公司
闽台龙玛	指	闽台龙玛直线科技股份有限公司
龙冠公司	指	福建龙冠贸易有限公司
龙溪检测	指	福建龙溪轴承检测有限公司
永裕德公司	指	福建永裕德贸易有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	
公司的中文简称	龙溪股份	
公司的外文名称	FUJIAN LONGXI BEARING (GROUP) CO., LTD	
公司的外文名称缩写	LS BEARINGS	
公司的法定代表人	陈晋辉	

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾四新	郑国平
联系地址	福建省漳州市龙文区福岐北路9号	福建省漳州市龙文区福岐北路9号
电话	0596-2072091	0596-2072091
传真	0596-2072136	0596-2072136
电子信箱	zengsx@ls.com.cn	zgp@ls.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省漳州市芗城区腾飞路382号
公司注册地址的历史变更情况	公司2021年5月20日将原注册地址“福建省漳州市延安北路”变更为“福建省漳州市芗城区腾飞路382号”
公司办公地址	福建省漳州市龙文区福岐北路9号
公司办公地址的邮政编码	363007

公司网址	www.ls.com.cn
电子信箱	zgp@ls.com.cn
报告期内变更情况查询索引	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司投资与证券管理部
报告期内变更情况查询索引	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	龙溪股份	600592	

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	991,378,377.29	876,897,261.36	13.06
归属于上市公司股东的净利润	116,373,845.72	-8,855,248.66	1,414.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	85,259,342.51	78,978,412.25	7.95
经营活动产生的现金流量净额	-32,369,039.79	-35,266,891.53	-8.22
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,349,614,653.60	2,232,183,303.89	5.26
总资产	3,614,496,650.77	3,569,406,934.90	1.26
期末总股本	399,553,571.00	399,553,571.00	0.00

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2913	-0.0222	1,414.18
稀释每股收益(元/股)	0.2913	-0.0222	1,414.18
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2134	0.1977	7.94
加权平均净资产收益率(%)	5.0794	-0.3921	增加 5.4715 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.7214	3.4972	增加 0.2242 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	234,993.03	
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	8,404,268.98	
委托他人投资或管理资产的损益	6,954,490.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	20,816,188.81	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	559,833.53	
对外委托贷款取得的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,908.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,334,741.94	
少数股东权益影响额（税后）	607,438.24	
合计	31,114,503.21	

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

适用 不适用

### 十、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）主要业务

公司主要业务为关节轴承、圆锥滚子轴承、齿轮/变速箱的研发、生产与销售，并通过控股子公司开展供应链服务与生产物资贸易。报告期，集团营业收入一半以上来源于母公司经营业务，利润也主要来自母公司关节轴承业务的贡献。关节轴承是母公司的核心业务，产品广泛应用于国内工程机械、载重汽车、冶金矿山、水利工程等传统配套市场及国内航空航天、建筑路桥、新能源等高端市场和国家战略新兴领域，并大量出口欧美等四十多个国家和地区；子公司永轴公司生产经营圆锥滚子轴承，产品主要配套于国内商用车辆、工程机械，部分出口亚太和欧美等海外市场；子公司三齿公司生产经营齿轮及齿轮变速箱，下游配套行业为国内工程机械；子公司龙冠贸易、三齿公司及孙公司永裕德公司借助集团和自身供应链、销售渠道及其资源优势，专业从事钢材等供应链服务及生产物资贸易业务。公司高端轴套、免维护十字轴、粉末冶金机械件、汽车配件等业务板块经营规模较小，对集团经营业绩的贡献有限。

#### （二）经营模式

公司关节轴承、圆锥滚子轴承、齿轮/变速箱产业链完整，生产工序主要包括：钢材-锻造-车加工-热处理-磨加工-表面处理（关节轴承）-装配-产成品。产品以自制为主，外协、外购分工协作为辅；生产组织多数采用“以单定产和预测排产”相结合的方式；国内市场采用直销模式，出口市场通过直销和代理相结合的模式。

#### （三）公司所属行业情况

公司主要业务关节轴承、圆锥滚子轴承、齿轮/变速箱均属于机械零部件制造业，行业周期性强、竞争激烈，国内外经济形势、特别是投资增速对行业发展影响巨大。

报告期，世界政治经济形势错综复杂，中美贸易摩擦加剧、俄乌战争升级，地缘政治严重影响国际贸易的正常秩序，海外市场需求减少，出口型企业承压。国内市场方面，国内经济下行压力加大，在宏观政策的刺激和拉动下，虽然经济运行恢复向好态势，行业市场逐步回暖，但复苏低于预期，传统配套市场需求与高峰期相比仍有一定距离，不确定难预料因素较多，国内经济持续恢复发展的基础仍不稳固。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司核心竞争力主要体现在母公司关节轴承业务方面。作为国内最大的关节轴承供应商和最大出口商，公司关节轴承品种齐全，制造链完整，拥有向心、角接触、推力、杆端、球头杆端和带座带锁口等六大类型、60个系列、10,000多个品种的关节轴承产品，拥有独具特色的柔性精益制造体系，具备同时组织生产1,500个品种以上关节轴承的生产能力，可适应多品种小批量及大规模批量订单的生产。

公司是关节轴承国家行业标准主起草单位，是国家滚动轴承标准化委员会关节轴承分技术委员会秘书处单位，承担关节轴承国家、行业标准的制修订工作，现有关节轴承国家标准共10项，公司参与制修订6项（其中主持制修订5项）；现有行业标准共6项全部由公司主持制修订。作

为国内关节轴承行业龙头企业，公司代表中国参加关节轴承国际标准制订，提出关节轴承静载荷、动载荷及寿命两项提案并获得通过，提升行业国际话语权。

公司研发体系完善，拥有全国唯一的关节轴承研究所、博士后科研工作站、国家认定企业技术中心、福建省工程技术研究中心和重点实验室，获批“国家与地方联合工程研究中心”建设；研发能力突出，拥有经验丰富的关节轴承设计、制造、工艺装备等方面的专家，承担国家科技支撑计划等国家、省级重大技术专项，年开发新产品 300 种以上，“关节轴承产品技术创新平台建设”、“高端自润滑关节轴承研发及产业化”获福建省科技进步一等奖，多项技术成果分获国防科技进步二等奖、福建省技术发明奖三等奖；关节轴承检测与实验中心通过中国合格评定实验室认可委员会（CNAS）的 ISO/IEC17025 认可，检测试验设备国际先进、国内领先水平，出具的检测报告具有权威性；公司既能研制 AS 和 EN 标准航空关节轴承，又能研制各类非标航空关节轴承，通过关节轴承领域最权威实验机构——美国海军航空司令部（NAVAIR）实验室最严格的 A 标轴承认证，是国内唯一通过认证的企业，所研制的 8 类 6000 余种规格航空关节轴承被列入美国政府采购合格产品目录（QPL-AS81820）。截止报告期，公司拥有授权专利 131 项，其中发明专利 49 项（含 2 项国防发明）。

公司关节轴承产品质量稳定，性价比优势突出，产品远销欧美等四十多个国家和地区，获得了各行业重点龙头客户的普遍认可，建立了稳定、忠诚的客户群。产品遍布国内知名工程机械、载重汽车主机市场及航空航天等战略性应用领域，承担航空关节轴承共性技术研究及多项国内航天航空关节轴承国产化研制任务，配套 C919、AG600、MA700、神舟、天宫、昆仑号、天眼、上海中心大厦、北京大兴国际机场、和谐号、复兴号等国家重点科研及工程项目；成功进入卡特彼勒、林德公司、沃尔沃等跨国公司全球采购体系。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023年上半年，世界进入新的动荡变革期，地缘政治局势紧张，俄乌战争持续，发达经济体通胀压力居高不下，全球范围内贸易保护主义抬头，各国纷纷采取增加关税、贸易壁垒等措施限制进口，世界经济和贸易增长动能减弱，外部打压遏制不断上升，国际市场走势低迷，出口需求延续下滑态势；国内市场方面，受经济社会全面常态化运行的影响，机械工业经济运行情况恢复向好，在国家基建投资力度加大、“一带一路”战略持续推进以及存量设备更新需求、环保升级等多重利好因推进下，行业市场整体保持稳中有升态势，但经济平稳运行压力犹存，国内市场需求不及年初预期。面对复杂多变的外部环境，公司董事会和管理层积极采取应对措施，坚持以创新为驱动，聚焦主责主业，加大技改项目投资力度，推动高端产能升级扩张，调整优化结构布局；通过技术创新、市场开拓、内部挖潜等举措，大力拓展新产品、新市场、新客户，在航空航天等高端市场及国内战略性新兴领域方面取得显著成效，在提升产品溢价力及盈利水平的同时，较好地弥补了出口市场需求下降对公司经营的影响；深入挖掘成本效益，围绕价值创造过程，系统分析成本构成要素，重点从产品开发设计、工艺改进、生产组织、资源配置、物资采购、闲置资产盘活等环节寻找降本增效机会，提升增值空间。

报告期，公司经营业绩逆势增长。截止 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额 361,449.67 万元，比上年度末增长 1.26%；归属于集团母公司所有者权益 234,961.47 万元，比上年度末增长 5.26%；

上半年实现营业收入 99,137.84 万元，同比增长 13.06%；实现利润总额 12,754.37 万元，同比增长 862.66%；归属母公司所有者净利润 11,637.38 万元，同比增长 1,414.18% (若剔除股票公允价值变动收益 2,080.25 万元的影响后，集团利润总额 10,674.12 万元，同比增长 4.28%；归属集团母公司所有者净利润 9,869.23 万元，同比增长 6.85%)；扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润 8,525.93 万元，同比增长 7.95 %。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	991,378,377.29	876,897,261.36	13.06
营业成本	754,082,752.91	643,005,242.02	17.27
销售费用	12,872,755.35	11,809,440.42	9.00
管理费用	37,070,588.88	42,751,334.32	-13.29
财务费用	2,050,602.55	3,228,339.20	-36.48
研发费用	54,712,215.20	54,462,291.40	0.46
经营活动产生的现金流量净额	-32,369,039.79	-35,266,891.53	-8.22
投资活动产生的现金流量净额	-149,928,291.10	-535,568,166.83	-72.01
筹资活动产生的现金流量净额	-117,896,051.87	766,670,437.29	-115.38

营业收入变动原因说明：2023 年上半年，百年大变局加速演进，全球经济增长乏力，投资拉动力减弱，国内经济下行压力加大，传统配套行业复苏低于预期，出口市场需求延续低迷。面对严峻挑战，公司积极采取应对措施，着力拓展新产品、新客户、新市场，在航空航天等高端配套领域取得了显著成效。报告期，国内市场销售收入（含贸易业务）84,869 万元，同比增长 23.81%；出口销售收入（含代理出口）14,269 万元，同比下降 25.46%。

营业成本变动原因说明：营业成本增长 17.27%，主要随着营业收入的增加以及人工成本的上涨，营业成本相应提高。

销售费用变动原因说明：主要是 2022 年下半年度调薪影响相应增加销售人员的薪酬支出。

管理费用变动原因说明：主要是上年同期母公司原延安北厂区土壤修复费用支出 303 万元，而本期没有相应支出等影响。

财务费用变动原因说明：主要是受汇率变动及利息收入影响，报告期取得利息收入 151 万元，同比增加 31 万元，取得汇兑收益 187 万元，同比增加 37 万元，导致财务费用下降。

研发费用变动原因说明：主要是集团公司持续强化研发投入，加强航空航天、轨道交通、钢结构建筑等领域新产品的技术研发。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比增加 290 万元，主要是公司产品销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加 12,116 万元；收到的税费返还的现金减少 973 万元；收到其他与经营活动有关的现金增加 2073 万元；公司增加原材料等商品的采购，购买商品、接受劳务支付的现金增加 12,347 万元；支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,200 万元；支付的各项税费减少 2166 万元；支付其他与经营活动有关的现金增加 1,545 万元等。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比增加 38,564 万元，主要受滚动投资结构性存款理财产品影响，本期支付其他与投资活动有关的现金减少 50,780 万元；购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少 10,262 万元；处置固定资产、无形

资产和其他长期资产收回的现金净额减少 22,789 万元等。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比减少 88,457 万元，主要是本期取得借款收到的现金减少 84,319 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少 4,962 万元，偿还债务支付的现金增加 9,100 万元。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

公司根据新金融工具准则的规定，将持有的上市公司股票列入交易性金融资产，报告期末公司持有其他上市公司股票公允价值变动额增加利润总额 2,080.25 万元，若剔除股票公允价值变动的影响，集团利润总额 10,674.12 万元，同比增长 4.28%；归属集团母公司所有者净利润 9,869.23 万元，同比增长 6.85%。

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	243,079,764.11	6.73	538,740,349.94	15.09	-54.88	受本期银行借款、经营活动收支、以及滚动投入结构性存款等金额变动影响。
交易性金融资产	814,537,728.57	22.54	670,425,752.57	18.78	21.50	受投入结构性存款等余额以及持有上市公司股票公允价值变动影响。
应收款项	506,745,658.68	14.02	335,847,261.10	9.41	50.89	受营业规模扩大，应收账款回笼周期影响，应收账款有所增加。
预付款项	25,923,887.98	0.72	19,025,882.40	0.53	36.26	主要系本期预付原材料款增加所致。
其他应收款	124,324,872.32	3.44	146,526,064.60	4.11	-15.15	主要系公司位于延安北厂区列入“中国女排娘家”基地项目收储范围的土地房屋被收储而确认

						的其他应收款 48,983 万元, 报告期收到补偿款 2,000 万元
其他非流动资产	82,273,512.62	2.28	51,577,336.03	1.44	59.51	主要系报告期公司新增持有一年以上定期存单 3000 万元
短期借款	34,932,465.00	0.97	365,046,545.01	10.23	-90.43	主要系报告期归还短期银行借款。
应付票据	105,882,031.82	2.93	76,884,948.21	2.15	37.71	主要系开具银行承兑汇票用以结算货款、设备款等增加。
应交税费	15,589,721.32	0.43	21,871,032.19	0.61	-28.72	受本期应交未交所得税及增值税等变动影响。
长期借款	172,154,499.00	4.76	154,340,000.00	4.32	11.54	报告期新增向国家开发银行取得项目专项长期借款 1781.45 万元。
递延所得税负债	19,742,002.87	0.55	16,621,314.79	0.47	18.78	主要受公司持有上市公司股票公允价值增加, 对应计提的递延所得税负债增加。

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元，币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	10,143,392.26	票据保证金
固定资产	9,386,691.44	开具承兑汇票的担保资产
合计	19,530,083.70	/

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：万元

报告期内对外股权投资额度	71,920.75
对外股权投资额度增减变动数	
对外股权投资额度增减幅度(%)	0.00%

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	出资额 (万元)
漳州金田机械有限公司	机械及零部件制造、销售	100.00	50.00
福建金昌龙机械科技有限责任公司	从事轴承、汽车零配件等研发、生产、销售	100.00	25,300.00
福建省永安轴承有限责任公司	轴承等机械设备制造、加工、销售；经营本企业产品及原辅材料进出口业务；汽车货运。	88.29	17,205.48
福建省三明齿轮箱有限责任公司	各类齿轮，花键轴、齿轮箱总成及机械零件的加工、制造、销售。	96.684	7,030.52
漳州市金驰汽车配件有限公司	减震器、消声器、汽车配件和自润滑材料及轴套的制造、销售和服务	90.00	450.00
福建龙冠贸易有限公司	一般贸易、钢材购销、在制品销售、国内国际品牌代理等	100.00	5,920.28
长沙波德冶金材料有限公司	特种粉末冶金材料、金属和有机复合材料等的生产、加工和销售	55.00	165.00
福建红旗股份有限公司	针纺机械、石材机械、农业机械等金属非标准产品及其配件的生产、销售	47.28	5,116.50
闽台龙玛直线科技股份有限公司	五轴联动数控系统及伺服装置制造；精密滚珠丝杆与直线导轨的研发、生产、销售。	75.00	9,000.00
Longxi Bearing USA Inc.	全球性技术、商业咨询服务	75.00	493.73
福建龙溪轴承检测有限公司	技术检测服务	100.00	100.00
纳入合并范围投资额小计			70,831.52
长期股权投资合计			70,831.52
其他权益工具投资-漳州人才发展集团有限公司			953.55
其他权益工具投资-山东鑫海担保公司			135.68
对外投资合计			71,920.75

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

A、2021年3月3日公司召开七届二十九次董事会，会议审议通过《龙溪股份关于关节轴承绿色智能制造技术改造项目的议案》，同意公司自筹资金人民币4.45亿元，结合企业整体搬迁，在蓝田二、三厂区实施关节轴承绿色智能制造技术改造项目，其中项目建设资金4.25亿元，铺底流动资金2,000万元。截止报告期末，项目已完成投资3.7亿元，其中报告期投入1,687万元。项目年新增500万套的产能已基本形成。

B、2022年4月21日公司召开八届七次董事会，会议审议通过《关于长寿命、高可靠关节轴承及其组件产业化项目的议案》，同意公司自筹资金人民币1.55亿元，在蓝田厂区实施长寿命、高可靠关节轴承及其组件产业化项目，该项目申报国家产能提升专项，获批国拨资金1314万元，项目总投资调减为1.10亿元，其中项目建设资金8,700万元，铺底流动资金2,300万元。截至2023年6月，项目已投资约1627万元，其中报告期投入814万元，项目未形成新的产能。

C、委托理财

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益	实际受益或损失	实际收回本金金额
厦门银行漳州分行	结构性存款	150,000,000	2022/5/30	2023/2/28	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.66%	4,179,983.25	4,179,983.25	150,000,000
厦门国际银行漳州分行	结构性存款	50,000,000	2022/12/1	2023/3/1	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.21%	401,250.00	401,250.00	50,000,000
厦门国际银行漳州分行	结构性存款	100,000,000	2022/12/2	2023/5/11	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.16%	1,404,444.44	1,404,444.44	100,000,000
泉州银行漳州分行	结构性存款	100,000,000	2023/1/5	2023/7/5	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.20%	1,600,000.00		
光大银行漳州分行	结构性存款	200,000,000	2023/1/6	2023/4/6	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.30%	1,650,000.00	1,650,000.00	200,000,000
工商银行漳州龙江支行	结构性存款	50,000,000	2023/4/3	2023/4/28	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.94%	100,684.93	100,684.93	50,000,000
厦门国际银行漳州分行	结构性存款	50,000,000	2023/4/7	2023/5/8	自有资	低风险理	到期还本	3.16%	136,055.56	136,055.56	50,000,000

					金	财	付息				
光大银行漳州分行	结构性存款	180,000,000	2023/4/7	2023/6/30	自有资金	低风险理财	到期还本付息	2.99%	1,240,850.00		
厦门银行漳州分行	结构性存款	50,000,000	2023/5/11	2023/11/13	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.5%-3.0%-3.3%	775,000.00		
兴业银行漳州芗城支行	结构性存款	50,000,000	2023/5/12	2023/8/20	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.5%-2.93%	406,944.44		
厦门国际银行漳州分行	结构性存款	50,000,000	2023/5/19	2023/10/11	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.6%-3.21%-3.31%	646,458.33		
工商银行漳州龙江支行	结构性存款	50,000,000	2023/6/2	2023/6/30	自有资金	低风险理财	到期还本付息	0.95-2.94%	109,940.27		50,000,000
厦门银行漳州分行	结构性存款	40,000,000	2022/10/17	2023/1/30	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.55%	414,166.32	414,166.32	40,000,000
厦门银行漳州分行	结构性存款	40,000,000	2023/2/7	2023/3/31	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.16%	182,468.00	182,468.00	40,000,000
厦门银行漳州分行	结构性存款	40,000,000	2023/4/10	2023/7/17	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.54%-2.82%-3.12%	307,066.67		
厦门银行	结构性存款	7,000,000	2022/8/1	2023/2/20	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.50%	138,151.42	138,151.42	7,000,000
厦门银行	结构性存款	7,000,000	2022/3/17	2023/9/22	自有资金	低风险理财	到期还本付息	1.55%-3.16%-3.46%	340,402.22		
厦门银行漳州分行	结构性存款	5,000,000	2022/11/25	2023/1/20	自有资金	低风险理财	到期还本付息	3.08%	23,980.88	23,980.88	5,000,000
合计		1,219,000,000.00							14,057,846.74	8,631,184.80	742,000,000.00

说明：

①公司八届七次董事会及 2021 年年度股东大会审议通过《关于拟使用暂时闲置自有资金投资理财产品的议案》，同意公司在不影响生产经营资金需求的前提下，使用总额不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）的暂时闲置自有资金投资安全性高、流动性好、本金安全的理财产品，上述资金使用期限不超过 2023 年 5 月 20 日，公司可在使用期限及额度范围内滚动投资。具体内容详见公司刊登在 2022 年 4 月 23 日、5 月 21 日出版的《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）的《龙溪股份关于拟使用自有资金投资理财产品的公告》《龙溪股份 2021 年度股东大会》。

②公司八届十七次董事会及 2022 年年度股东大会审议通过《关于拟使用暂时闲置自有资金投资理财产品的议案》，同意公司在不影响生产经营资金需求的前提下，使用总额不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）的暂时闲置自有资金投资安全性高、流动性好、本金安全的理财产品，上述资金使用期限不超过 2024 年 5 月 20 日，公司可在使用期限及额度范围内滚动投资。具体内容详见公司刊登在 2023 年 4 月 27 日，5 月 21 日出版的《上海证券交易所》及上交所网站（www.sse.com.cn）的《龙溪股份关于拟使用自有资金投资理财产品的公告》《龙溪股份 2022 年度股东大会》。

D、委托贷款

单位：元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托贷款计划	减值准备计提金额
无	直接委贷	2,000,000	2022/1/12	2023/1/11	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	2,328.77	2,328.77	2,000,000	是	是	无
无	直接委贷	16,000,000	2022/1/26	2023/1/25	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.5000%	26,082.19	26,082.19	16,000,000	是	是	无
无	直接委贷	17,000,000	2022/3/14	2023/3/13	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.5000%	115,739.73	115,739.73	17,000,000	是	是	无
无	直接委贷	21,500,000	2022/4/19	2023/4/18	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.5000%	210,287.67	210,287.67	21,500,000	是	是	无
无	直接委贷	8,000,000	2022/5/13	2023/5/12	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	168,602.74	168,602.74		是	是	无
无	直接委贷	3,000,000	2022/5/25	2023/5/24	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.5000%	41,136.99	41,136.99	3,000,000	是	是	无
无	直接委贷	28,400,000	2022/5/27	2023/5/26	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	598,539.73	598,539.73		是	是	无
无	直接委贷	11,000,000	2022/6/17	2023/6/16	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.5000%	175,095.89	175,095.89	11,000,000	是	是	无
无	直接委贷	23,500,000	2022/7/14	2023/7/13	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.5000%	407,869.86	407,869.86		是	是	无
无	直接委贷	30,000,000	2022/7/18	2023/7/17	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	632,260.27	632,260.27		是	是	无

无	直接委贷	1,000,000	2022/8/10	2023/8/9	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	21,075.34	21,075.34		是	是	无
无	直接委贷	6,000,000	2022/9/27	2023/9/26	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.5000%	104,136.99	104,136.99		是	是	无
无	直接委贷	8,000,000	2022/11/23	2023/11/22	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	168,602.74	168,602.74		是	是	无
无	直接委贷	1,000,000	2022/11/30	2023/11/29	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	21,075.34	21,075.34		是	是	无
无	直接委贷	500,000	2022/12/22	2023/12/21	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	10,537.67	10,537.67		是	是	无
无	直接委贷	2,000,000	2023/1/11	2024/1/10	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	39,821.92	39,821.92		是	是	无
无	直接委贷	16,000,000	2023/1/18	2024/1/17	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.5000%	251,616.44	251,616.44		是	是	无
无	直接委贷	17,000,000	2023/3/13	2024/3/12	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.5000%	179,315.07	179,315.07		是	是	无
无	直接委贷	1,000,000	2023/3/22	2024/3/21	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%	11,760.27	11,760.27		是	是	无
无	直接委贷	21,500,000	2023/4/13	2024/4/12	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.5000%	162,869.86	162,869.86		是	是	无
无	直接委贷	3,000,000	2023/5/24	2024/5/23	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.5000%	10,931.51	10,931.51		是	是	无
无	直接委贷	1,000,000	2021/7/12	2022/7/11	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%			1,000,000	是	是	无
无	直接委贷	11,000,000	2023/6/16	2024/6/15	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.5000%	15,821.92	15,821.92		是	是	无
无	直接委贷	6,000,000	2023/6/20	2024/6/19	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	3.5000%	6,328.77	6,328.77		是	是	无
无	直接委贷	400,000	2021/7/12	2022/7/11	自有资金	子公司经营周转	按归属本期计算收益	4.2500%			400,000	是	是	无
无	直接委	15,000,000	2020/11/	2021/11/	自有资	子公司经	按归属本期	4.2500%						

	贷		17	16	金	营周转	计算收益						
无	直接委 贷	10,000,000	2021/5/2 6	2022/5/2 5	自有资 金	子公司经 营周转	按归属本期 计算收益	4.2500%					
无	直接委 贷	3,000,000	2021/7/1 2	2022/7/1 1	自有资 金	子公司经 营周转	按归属本期 计算收益	4.2500%					
合计		283,800,00 0								3,381,837. 68	71,900,000 .00		

说明：

- ①公司八届七次董事会审议通过《关于利用闲置资金向控股子公司提供贷款的议案》，同意公司利用闲置资金向控股子公司提供总额不超过 30,000 万元的贷款，利率按不低于母公司同期实际的银行贷款利率计算，董事会授权公司董事长根据控股子公司的资金需要情况签署贷款合同。
- ②公司八届十七次董事会审议通过“关于利用闲置资金向控股子公司提供贷款”的议案，同意公司按照相关法律法规及规范性文件的规定，利用闲置资金向控股子公司提供总额不超过30,000 万元的贷款，利率按不低于母公司同期实际的银行贷款利率计算，并授权公司董事长根据控股子公司的资金需要情况签署贷款合同。
- ③公司在董事会授权范围内向控股子公司发放贷款，上表列示的委托贷款包括公司2022年发放并于2023年半年度到期及报告期发放将于2024年到期的贷款。

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎 回金额	其他变动	期末数
股票	314,659,322.01	20,802,540.45			11,600.00	39,427.89		335,448,092.46
合计	314,659,322.01	20,802,540.45			11,600.00	39,427.89		335,448,092.46

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	601166	兴业银行	476.39	自有资金	5,171.46	-570.36					4,601.10	交易性金融资产
股票	600062	华润双鹤	215,642.87	自有资金	245,522.36	-6,450.28					239,072.08	交易性金融资产
股票	600739	辽宁成大	657,785.36	自有资金	296,066.44	13,168.97					309,235.41	交易性金融资产
股票	601377	兴业证券	203,189,662.62	自有资金	314,074,856.75	20,792,412.12					334,867,268.87	交易性金融资产
股票	600977	中国电影	4,460.00	自有资金	6,800.00	225.00					7,025.00	交易性金融资产
股票	601138	工业富联	20,655.00	自有资金	13,770.00				24,413.08	10,428.27		交易性金融资产
股票	600968	海油发展	4,080.00	自有资金	5,760.00	380.00					6,140.00	交易性金融资产
股票	688687	凯因科技	9,490.00	自有资金	11,375.00	3,375.00					14,750.00	交易性金融资产
股票	688352	颀中科技	6,050.00	自有资金				6,050.00	8,616.28	2,420.24		交易性金融资产
股票	688472	阿特斯	5,550.00	自有资金				5,550.00	6,398.53	799.85		
合计	/	/	204,113,852.24	/	314,659,322.01	20,802,540.45		11,600.00	39,427.89	13,648.36	335,448,092.46	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

- a、子公司三齿公司期初持有兴业银行294股，报告期持股数未发生变动。
- b、报告期初公司与控股子公司合并持有华润双鹤13,724股、辽宁成大23,516股。报告期持股数未发生变动。
- c、期初本公司持有兴业证券54,716,874股，报告期持股数未发生变动。
- d、期初公司持有工业富联1500股，报告期内公司减持所有工业富联股份。
- e、报告期公司参与新股网上申购，中签并出售颀中科技 500 股，中签并出售阿特斯 500 股。

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净资产	主营收入	净利润	收入同比 (%)	净利润同比 (%)
福建省永安轴承有限责任公司	制造业	19,264.85	32,739	17,595	22,025	-333	10.03%	-27.59%
福建省三明齿轮箱有限责任公司	制造业	4,988.00	15,037	-4,243	1,828	-424	-22.18%	-42.76%
漳州市金驰汽车配件有限公司	制造业	500	1,360	1,265	234	26	-22.52%	30.00%
福建龙冠贸易有限公司	贸易业	52	10,127	6,578	19,283	1	13.34%	102.94%
长沙波德冶金材料有限公司	制造业	125	930	418	310	-2	52.71%	-107.69%
漳州金田机械有限公司	制造业	50	981	434	1,789	-107	-9.37%	-434.38%
福建金昌龙机械科技有限责任公司	制造业	10,000.00	24,940	24,762		8		110.39%
福建红旗股份有限公司	制造业	9,200.00	2,440	-2,067		47		155.95%
闽台龙玛直线科技股份有限公司	制造业	12,000.00	6,534	-3,543	-4	-505	-105.41%	22.55%
LongxiBearingUSAInc.	销售服务业	3 万美元	3	3		-19		-11.76%
福建龙溪轴承检测有限公司	检测服务业	1,000.00	816	775	1,087	329	16.01%	99.39%

说明：

(1) 永轴公司主营收入同比增长10.03%，主要是报告期永轴公司的轴承产品及其权属公司永裕德公司的钢材贸易业务收入增加，同时由于原材料成本仍处高位，生产成本增加，导致上半年亏损333万元，亏损额同比增加72万元。

(2) 三齿公司上半年主营业务收入同比下降22.18%，主要是报告期公司产品主要配套的国内工程机械主机市场需求萎缩，下游客户为降库存，纷纷减少生产投入，导致三齿公司主营业务收入同比下降22.18%，同时受原材料成本、人工成本等因素的影响，报告期净利润为-424万元，亏损额同比增加127万元。

(3) 龙冠贸易公司随着贸易业务的扩大，报告期主营收入同比增加2270万元，同比增长13.34%。

(4) 红旗公司目前已停业清算，本期净利润47万元，同比上年同期-84万元减少亏损131万元，主要是公司积极推进停业后的清算工作，通过人员辞退、资产处置、应收账款催收等，减少管理费用人员薪酬支出，冲回应收账款坏账损失，整体减少经营亏损。

(5) 龙玛公司目前已停业，本期净利润-505万元，同比减少亏损147万元，主要是公司积极采取措施减少亏损，通过减员分流，减少人工费用、期间费用等。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

1、国内市场需求低于预期的风险。当前，国内宏观经济恢复性增长，但投资、消费以及出口三驾马车皆出现动能减弱，居民超前消费习惯改变，社会投资意愿不强，政策刺激效应有待观察，国内经济复苏任重道远，行业增长预期较强，但市场需求增速与增幅存在较大的变数，消费与投资需求亟待提振。

对策：（1）密切跟踪国内经济走势及行业需求变化，掌握行业发展动向与竞争态势，深耕细作主机市场，巩固存量市场份额，抢占增量市场订单。（2）坚持创新驱动，围绕产业政策，大力拓展航空航天、钢结构建筑、新能源等高端市场和新兴应用领域，增强抗周期能力。（3）瞄准“三新”市场，构建跨职能项目攻关小组，突破工艺技术瓶颈，建立质量成本优势，推进项目产业化、批量化落地。（4）补链、强链，多措并举开拓跨国公司全球市场，拓展全球中高端产业链。

2、客户压价及成本费用上升致使盈利不及预期的风险。近年来，主机行业竞争愈演愈烈，压低采购价格，转移竞争压力成为常态化手段，同时石化能源等生产资料价格居高不下，加之用工成本上升、固定成本摊销增加等因素叠加，进一步挤压企业利润空间。

对策：（1）立足全产业链，围绕价值创造过程，开源与节流并重，技术与管理并举，精准实施“降本增效”，挖掘成本效益，提高增值空间。（2）增强生产组织弹性，以产品自制为主，科学分类，整合优化内外部供应链，构建外协外购体系，降低生产制造成本。（3）加速产品升级步伐，提升高端市场开发成效，转换发展动能，增强产品溢价力，提高盈利水平。（4）发挥协同效应，实施大宗物资集团化采购，提高议价能力。

3、人民币汇率波动风险。母公司核心业务关节轴承出口收入占比大，人民币汇率波动对公司产品出口竞争力及盈利水平影响巨大。

对策：公司将继续跟踪和研究汇率政策，通过有效的汇率风险管理措施，最大限度规避汇率波动风险的影响。（1）公司产品出口历史悠久，汇兑风险控制意识较强，与国内外经销商建立了风险共担、利益共享的合作机制，这种机制在历次汇率波动中均得到很好的遵循，实现了互利共赢的目标。（2）强化外币管理，缩短汇兑周期，控制汇率波动的影响。（3）必要时适度运用远期结汇等金融工具，规避汇率风险。

**(二) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	2023 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn，公告编号2023-013	2023 年 5 月 20 日	详见公司披露的《龙溪股份2022年度股东大会决议公告》

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期，公司独立董事刘桥方因个人原因辞去公司第八届独立董事职务，根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，独立董事辞职导致独立董事人数少于董事会成员的三分之一的，辞职报告应当在下任董事或监事填补因其辞职产生的空缺后方能生效。在辞职报告生效前，公司原独立董事刘桥方仍按照法律法规及上交所相关规定和公司章程继续履行职责。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

##### 股权激励情况

适用 不适用

##### 其他说明

适用 不适用

##### 员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施  
适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

公司于 2020 年 9 月 21 日取得蓝田二厂区新版排污许可证。废气主要污染物种类为颗粒物、NO<sub>x</sub>、氯化氢和铬酸雾；废水主要污染物种类为：pH、COD、氨氮、六价铬、总铬、总锌、总铁、总氮、石油类、悬浮物和五日生化需氧量。

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

1、公司现有一套电镀废水处理设施，能满足厂区废水分质分流处理要求，经多次监测排放口废水水质能稳定达到且优于《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级排放标准和《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）。

2、公司现有网格式铬酸净化回收器、碱液喷淋吸收塔（其他酸雾）和水膜除尘系统三套废气处理设施，均通过槽边设置的集气罩收集并处理后集中排放，经监测能稳定达到《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）和《大气污染物综合排放标准》的要求。

##### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

2021 年 12 月 1 日，关节轴承绿色智能制造技术改造项目通过漳州市龙文生态环境局审批。

##### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司于 2020 年 5 月 7 日向当地环境保护部门提交蓝田二厂区突发环境事件应急预案备案表，并通过备案。

##### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司每年均委托具有 CMA 资质的监测单位到公司各厂区进行月度和季度监测，内容包括废水、废气、噪声等项目。

##### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2023 年 2 月 25 日公司投保蓝田二厂区环境污染责任保险。

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

- 1、每季度向税务机关办理纳税申报并缴纳环境保护税款。
- 2、对于废气、废水、废物进行治理，努力降低直至消除污染物，避免对周边自然环境造成污染。
- 3、逐步淘汰一批落后的生产工艺，采用清洁生产、少废无废工艺，积极采用先进的生产技术和管理技术，进行环保生产，实施环保管理。
- 4、2023 年 5 月，蓝田三厂区新建一处应急池，雨水排放口设置应急阀门，并与应急池对接，提升应对突发环境事件能力。
- 5、2023 年上半年，新建 2 处危险废物贮存场所，进一步规范危废管理。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

- 1、积极推广 LED 等高效节能照明产品，采用节能环保空调，中央空调风机、水泵采用变频调速等先进节能技术。
- 2、公司推进清洁生产，减少固废、粉尘、噪音的产生，促进废物的循环利用等，获得了明显的经济效益和环境效益。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

捐助平和县五寨中心小学 5 万元共建乡村学校少年宫，捐助龙海区东园镇埭尾村地尾小学 9 万元用于改善教学条件及帮扶 9 名困难学生。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	九龙江集团	在漳州市九龙江集团公司作为龙溪股份控股股东期间，九龙江集团及其控制的企业、公司或其他经济组织将不以任何形式实际经营与龙溪股份主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与龙溪股份主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；若龙溪股份将来开拓新的业务领域享有优先权，九龙江集团及其控制的企业、公司或其他经济组织将不再发展同类业务。	2012年6月16日 /无限期	否	是		
	解决关联交易	九龙江集团	九龙江集团承诺将采取一切可能的措施，减少与龙溪股份之间的关联交易；对于将来与龙溪股份之间必须	2012年6月16日 /无限期	否	是		

			<p>进行的关联交易漳州市九龙江集团公司保证不利用其股东地位损害龙溪股份及其他股东的正当权益，将严格履行关联交易的决策程序，遵循市场定价原则，确保公平、公正、公开，不损害中小股东的合法权益。九龙江集团将采取措施促使其控制的企业遵守上述承诺。</p>					
其他承诺	分红	福建龙溪轴承（集团）股份有限公司	<p>公司可以采取现金方式、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。董事会将根据公司实际经营情况，在充分考虑公司盈利规模、现金流量情况、发展阶段及当期资金需求的基础上，制定年度或中期利润分配方案。</p>	2021年4月7日/2021~2023年度公司利润分配	是	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

1. 厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“会同基金”）就宝群电子科技（上海）有限公司（以下简称“宝群电子”）老股东未能按照投资协议的约定赎回股权的纠纷事项向法院提起诉讼，案件涉及金额包括投资股本金 2,000 万元及利息共计 2,515.45 万元人民币。2022 年 6 月 21 日，上海市中级人民法院对上述事项做出判决：（1）被告 Eternal Brave Technology Limited 于判决生效日起十日内向原告会同基金支付股权回购款人民币 14,734,213.68 元及逾期付款违约金；（2）被告上海凯晰投资管理合伙企业（有限合伙）于判决生效日起十日内向原告会同基金支付股权回购款人民币 4,994,648.7 元及逾期付款违约金，被告汪小琴、叶静对上海凯晰投资管理合伙企业（有限合伙）以其全部财产仍不能清偿的部分，承担无限连带责任；（3）被告上海宇泉投资合伙企业（有限合伙）于判决生效日起十日内向原告会同基金支付股权回购款人民币 3,246,521.58 元及逾期付款违约金，被告王旭屏对上海宇泉投资合伙企业（有限合伙）以其全部财产仍不能清偿的部分，承担无限连带责任；（4）被告上海仁圣投资管理合伙企业（有限合伙）于判决生效日起十日内向原告会同基金支付股权回购款人民币 1,997,859.48 元及逾期付款违约金，被告于莉、田淑霞对被告上海仁圣投资管理合伙企业（有限合伙）以其全部财产仍不能清偿的部分，承担无限连带责任；（5）驳回原告会同基金其余诉讼请求。2022 年 11 月 10 日，被告上海凯晰投资管理合伙企业（有限合伙）、汪小琴、叶静、田淑霞对以上判决结果提起的上诉在上海市高级人民法院二审立案。2023 年 1 月 5 日，会同基金收到上海市高级人民法院送达的二审诉讼文件，2023 年 5 月 24 日，上海市高级人民法院进行线上二审开庭，截止公告日，上海市高级人民法院尚未做出二审判决，后续公司将持续跟踪并披露案件的进展情况。

2. 公司与龙恩直线科技有限责任公司（下称“龙恩公司”）于 2015 年 5 月 26 日签订《中外合资经营企业合同暨发起人协议》（下称“发起人协议”），双方共同出资设立闽台龙玛直线科技股份有限公司（下称“龙玛公司”），注册资本为 120,000,000 人民币，龙轴公司认缴 75%，龙恩公司认缴 25%。因龙恩公司未能履行《发起人协议》中约定的其保证项目产品技术水平所应达到的相关标准等合同义务，致使龙玛公司陷入严重经营困境。根据审计报告计算，龙玛公司成立至 2021 年底已累计亏损 105,577,601.26 元（含已计提的减值损失）。根据《发起人协议》第九十四、九十五条“违约责任”条款，龙恩公司应承担该违约责任，赔偿龙轴公司损失 79,183,200.95 元（暂计至 2021 年底的累计亏损 105,577,601.26 元×75%）。为此，公司于 2023 年 6 月 9 日向厦门仲裁委员会提起仲裁。截止公告日本案尚未开庭审理，公司将持续跟踪并披露案件情况。本次诉讼不会对公司 2023 年度经营业绩产生负面影响。

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

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
福建龙溪轴承检测有限公司	控股子公司	36.05	-313.05	-277.00			
闽台龙玛直线科技股份有限公司	控股子公司	182.55	153.14	335.69			
闽台龙玛直线科技股份有限公司	控股子公司	7,640.00		7,640.00			
福建红旗股份有限公司	控股子公司	320.76	-2.65	318.11			
福建红旗股份有限公司	控股子公司	2,940.00	-140.00	2,800.00			
福建省三明齿轮箱有限责任公司	控股子公司	861.55	-136.85	724.70			
福建省三明齿轮箱有限责任公司	控股子公司	9,800.00	600.00	10,400.00			
福建省永安轴承责任有限公司	控股子公司	111.09	9.35	120.44			
长沙波德冶金材料有限公司	控股子公司	17.62	6.78	24.40			
长沙波德冶金材料有限公司	控股子公司	250.00	100.00	350.00			
福建龙冠贸易有限公司	控股子公司	35.40		35.40			
漳州市金驰汽车配件有限公司	控股子公司	22.73	-1.29	21.44			
合计		22,217.75	280.92	22,498.67			
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		1. 期初列示对检测公司的其他应收款 36.05 万元系代垫水电及房租款未返还, 本期新增 815.97 万元, 偿还 1129.02 万元, 期末余额 -277 万元。 2. 期初列示对闽台龙玛公司的其他应收款 182.55 万元系代垫外派人员薪酬及五险一金款未返还, 本期新增 53 万元, 产生利息费用 161.02 万元, 偿还 60.88 万元, 期末余额 335.69 万元。 3. 期初列示对闽台龙玛公司的其他流动资产 7640 万元系子公司借款及利息款未返还, 本期新增 200 万元, 偿还 200 万元, 期末余额 7640 万元。 4. 期初列示对红旗股份的其他应收款 320.76 万元系代垫外派人员薪酬款未返还, 本期新增 2.17 万元, 偿还 4.82 万元, 期末余额 318.11 万元。 5. 期初列示对红旗股份的其他流动资产 2940 万元系子公司借款及利息款未返还, 本期红旗股份偿还公司 140 万元, 期末余额 2800 万元。 6. 期初列示对三齿公司的其他应收款 861.55 万元系代垫外派人员薪酬及代垫采购款未返还, 本期新增 15.77 万元, 产生利息费用 170.72 万元, 偿还 323.34 万元, 期末余额 724.70 万元。 7. 期初列示对三齿公司的其他流动资产 9,800 万元系子公司借款					

	<p>及利息款未返还,本期新增 7450 万元,偿还 6,850 万元,期末余额 10,400 万元。</p> <p>8. 期初列示对永轴公司的其他应收款 111.09 万元系代垫外派人员薪酬款未返还,本期新增 9.35 万元,期末余额 120.44 万元。</p> <p>9. 期初列示对长沙波德公司的其他应收款 17.62 万元系代垫外派人员薪酬款未返还,本期新增 16.78 万元,产生利息费用 6.44 万元,偿还 16.44 万元,期末余额 24.4 万元。</p> <p>10. 期初列示对长沙波德公司的其他流动资产 250 万元系子公司借款及利息款未返还,本期新增 100 万元,期末余额 350 万元。</p> <p>11. 期初列示对龙冠贸易公司的其他流动资产 35.4 万元系代垫费用款未返还,期末余额 35.4 万元。</p> <p>12. 期初列示对金驰公司的其他应收款 22.73 万元系代垫外派人员薪酬款未返还,本期新增 17.85 万元,偿还 19.14 万元,期末余额 21.44 万元。</p>
--	--

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

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(1) 托管情况**

适用 不适用

**托管情况说明**

2013 年 12 月本公司控股股东漳州市九龙江集团有限公司在无偿受让福建省机电(控股)有限责任公司原持有的 32.61%红旗股份公司股权后,漳州市九龙江集团有限公司合计持有红旗股份 52.72%股权。本公司控股股东漳州市九龙江集团有限公司将持有红旗股份 52.72%股权全权委托本公司行使股东权力和表决权,漳州市九龙江集团有限公司享有分红权,不参与红旗股份公司的经营管理。截至 2023 年 6 月 30 日,本公司拥有对红旗股份公司 100%的表决权股份。

**(2) 承包情况**

适用 不适用

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	30,770
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

#### (二) 截至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、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
漳州市九龙江集团有限公司	0	151,233,800	37.85	0	无	0	国家
国机资产管理 有限公司	-700,000	14,069,296	3.52	0	无	0	国有法人

张鹏	-37,600	3,993,169	1.00	0	无	0	境内自然人
陈能依	-5,000	3,372,200	0.84	0	无	0	境内自然人
周丽萍	54,700	2,624,606	0.66	0	无	0	境内自然人
周志刚	0	2,499,800	0.63	0	无	0	境内自然人
黄帮永	208,000	2,308,000	0.58	0	无	0	境内自然人
陆正洪	0	1,899,900	0.48	0	无	0	境内自然人
潘晓鸿	90,000	1,842,000	0.46	0	无	0	境内自然人
戴洪祥	1,706,800	1,706,800	0.43	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
漳州市九龙江集团有限公司	151,233,800	人民币普通股	151,233,800				
国机资产管理有限公司	14,069,296	人民币普通股	14,069,296				
张鹏	3,993,169	人民币普通股	3,993,169				
陈能依	3,372,200	人民币普通股	3,372,200				
周丽萍	2,624,606	人民币普通股	2,624,606				
周志刚	2,499,800	人民币普通股	2,499,800				
黄帮永	2,308,000	人民币普通股	2,308,000				
陆正洪	1,899,900	人民币普通股	1,899,900				
潘晓鸿	1,842,000	人民币普通股	1,842,000				
戴洪祥	1,706,800	人民币普通股	1,706,800				
前十名股东中回购专户情况说明	不涉及						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不涉及						
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 漳州市九龙江集团有限公司实际控制人为漳州市国资委，其与国机资产管理有限公司及上述其他股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；(2) 其他前十名股东中，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《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

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈晋辉	党委书记兼董事长	73,000	73,000		
陈志雄	党委副书记兼董事、总经理	30,000	30,000		
郑长虹	党委委员兼董事、常务副总经理	20,000	20,000		

其它情况说明

适用 不适用

监事会主席刘明福因未开通证券账户，于报告期初通过其子证券账户持有公司股份 3,5000 股。报告期内持股数量不变。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	243,079,764.11	538,740,349.94
交易性金融资产	七、2	814,537,728.57	670,425,752.57
衍生金融资产			
应收票据	七、4	121,495,642.93	152,479,028.02
应收账款	七、5	506,745,658.68	335,847,261.10
应收款项融资	七、6	32,162,130.95	29,493,472.66
预付款项	七、7	25,923,887.98	19,025,882.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	124,324,872.32	146,526,064.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	536,694,731.04	495,135,664.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产	七、13	2,272,018.61	6,247,439.34
流动资产合计		2,437,236,435.19	2,423,920,915.52
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	10,892,295.97	10,892,295.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	25,260,348.93	25,897,731.74
固定资产	七、21	739,696,614.07	741,235,023.28
在建工程	七、22	167,955,776.56	164,293,932.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	101,849,523.86	103,320,897.06

开发支出			
商誉	七、28	106,104.49	106,104.49
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	49,226,039.08	48,162,698.50
其他非流动资产	七、31	82,273,512.62	51,577,336.03
非流动资产合计		1,177,260,215.58	1,145,486,019.38
资产总计		3,614,496,650.77	3,569,406,934.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	34,932,465.00	365,046,545.01
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	105,882,031.82	76,884,948.21
应付账款	七、36	154,649,661.30	147,332,937.37
预收款项			
合同负债	七、38	14,433,934.59	15,329,688.65
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	42,480,829.86	64,822,679.86
应交税费	七、40	15,589,721.32	21,871,032.19
其他应付款	七、41	31,133,140.68	21,644,454.30
其中：应付利息			
应付股利		559,615.47	759,615.47
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	201,854,716.06	1,920,699.23
其他流动负债	七、44	48,465,892.24	37,364,709.20
流动负债合计		649,422,392.87	752,217,694.02
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	172,154,499.00	154,340,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	69,580,000.00	68,480,000.00
长期应付职工薪酬	七、49	19,122,405.18	20,270,987.86
预计负债			
递延收益	七、51	344,183,304.90	332,946,227.82
递延所得税负债		19,742,002.87	16,621,314.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		624,782,211.95	592,658,530.47
负债合计		1,274,204,604.82	1,344,876,224.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

实收资本（或股本）	七、53	399,553,571.00	399,553,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	696,086,894.25	696,086,894.25
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-22,920,221.73	-22,923,756.36
专项储备	七、58	17,533,643.47	16,479,674.11
盈余公积	七、59	217,856,943.91	217,856,943.91
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,041,503,822.70	925,129,976.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,349,614,653.60	2,232,183,303.89
少数股东权益		-9,322,607.65	-7,652,593.48
所有者权益（或股东权益）合计		2,340,292,045.95	2,224,530,710.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,614,496,650.77	3,569,406,934.90

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

### 母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		198,200,876.47	463,790,005.15
交易性金融资产		766,867,756.81	617,726,919.02
衍生金融资产			
应收票据		55,901,410.62	88,383,777.58
应收账款		348,415,954.75	222,757,554.77
应收款项融资		17,157,071.29	15,432,276.58
预付款项		10,406,947.83	7,051,467.16
其他应收款		136,211,851.80	165,310,986.88
其中：应收利息			
应收股利			9,800,000.00
存货		386,492,175.32	346,369,116.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		30,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产		212,509,652.10	210,852,140.85
流动资产合计		2,162,163,696.99	2,167,674,244.46
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		603,100,182.68	603,100,182.68
其他权益工具投资		10,892,295.97	10,892,295.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产		23,063,392.13	23,626,079.63
固定资产		449,306,427.97	439,327,653.27
在建工程		156,637,109.24	160,555,137.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		48,145,910.69	48,948,403.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		38,622,521.34	36,237,725.54
其他非流动资产		40,046,971.62	10,266,909.29
非流动资产合计		1,369,814,811.64	1,332,954,387.78
资产总计		3,531,978,508.63	3,500,628,632.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款			335,114,583.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		51,919,600.00	34,775,070.05
应付账款		89,032,077.66	96,917,989.61
预收款项			
合同负债		7,803,499.22	13,782,917.04
应付职工薪酬		34,812,989.19	50,981,999.36
应交税费		12,291,356.80	13,207,646.24
其他应付款		46,837,585.29	33,964,057.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,145,514.96	1,110,848.73
其他流动负债		11,299,012.20	5,751,761.28
流动负债合计		255,141,635.32	585,606,872.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		372,154,499.00	154,340,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		69,580,000.00	68,480,000.00
长期应付职工薪酬		14,126,366.86	14,081,809.34
预计负债			
递延收益		276,550,834.12	261,635,859.16
递延所得税负债		19,742,002.87	16,621,314.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		752,153,702.85	515,158,983.29
负债合计		1,007,295,338.17	1,100,765,856.12

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		399,553,571.00	399,553,571.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		692,498,407.37	692,498,407.37
减：库存股			
其他综合收益		-22,944,415.03	-22,944,415.03
专项储备		2,091,242.84	1,453,697.66
盈余公积		217,856,943.91	217,856,943.91
未分配利润		1,235,627,420.37	1,111,444,571.21
所有者权益（或股东权益）合计		2,524,683,170.46	2,399,862,776.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,531,978,508.63	3,500,628,632.24

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	七、61	991,378,377.29	876,897,261.36
其中：营业收入		991,378,377.29	876,897,261.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	868,672,900.27	762,755,727.14
其中：营业成本		754,082,752.91	643,005,242.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	7,883,985.38	7,499,079.78
销售费用	七、63	12,872,755.35	11,809,440.42
管理费用	七、64	37,070,588.88	42,751,334.32
研发费用	七、65	54,712,215.20	54,462,291.40
财务费用	七、66	2,050,602.55	3,228,339.20
其中：利息费用		5,008,230.88	5,816,281.99
利息收入		1,513,455.51	1,201,573.62
加：其他收益	七、67	8,404,268.98	9,776,320.72
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	4,612,180.23	4,602,336.33
其中：对联营企业和合营企业的投资			

收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	22,892,176.56	-119,081,822.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-9,693,062.21	-7,968,328.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-21,699,222.85	-19,320,550.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	234,993.03	1,418,651.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,456,810.76	-16,431,858.74
加：营业外收入	七、74	264,337.57	99,644.64
减：营业外支出	七、75	177,428.88	391,245.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,543,719.45	-16,723,459.97
减：所得税费用	七、76	12,841,066.11	-5,368,660.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		114,702,653.34	-11,354,799.53
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		114,234,909.47	-10,519,402.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		467,743.87	-835,396.60
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		116,373,845.72	-8,855,248.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,671,192.38	-2,499,550.87
六、其他综合收益的税后净额		4,712.84	6,979.90
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,534.63	5,234.93
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		3,534.63	5,234.93
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合			

收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		3,534.63	5,234.93
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,178.21	1,744.97
七、综合收益总额		114,707,366.18	-11,347,819.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		116,377,380.35	-8,850,013.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,670,014.17	-2,497,805.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2913	-0.0222
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2913	-0.0222

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

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		522,678,450.30	467,621,116.16
减：营业成本		293,558,925.88	246,314,661.37
税金及附加		5,404,663.05	4,933,711.93
销售费用		9,096,034.10	7,866,008.97
管理费用		20,592,078.32	25,162,339.23
研发费用		61,284,112.84	59,002,767.13
财务费用		2,127,619.70	3,150,660.01
其中：利息费用		4,046,490.83	5,155,319.41
利息收入		1,202,985.80	1,096,461.08
加：其他收益		4,494,186.79	5,667,314.60
投资收益（损失以“-”号填列）		4,407,235.98	3,559,598.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		22,633,538.35	-119,104,979.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,234,900.96	-4,588,066.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,413,018.55	-9,444,909.54

号填列)			
资产处置收益(损失以“—”号填列)		-2,595.61	633,924.61
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		135,499,462.41	-2,086,150.50
加:营业外收入		114,237.05	52,891.57
减:营业外支出		166,747.79	458,077.41
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		135,446,951.67	-2,491,336.34
减:所得税费用		11,264,102.51	-3,346,098.91
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		124,182,849.16	854,762.57
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		124,182,849.16	854,762.57
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		124,182,849.16	854,762.57
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:陈晋辉

主管会计工作负责人:曾四新

会计机构负责人:吴慧泉

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		856,559,741.89	735,396,324.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
收到的税费返还			9,729,202.62
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	57,895,040.28	37,166,700.18
经营活动现金流入小计		914,454,782.17	782,292,227.44
购买商品、接受劳务支付的现金		693,229,212.63	569,758,844.16
支付给职工及为职工支付的现金		164,643,673.55	152,639,158.51
支付的各项税费		44,677,462.40	66,338,845.35
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	44,273,473.38	28,822,270.95
经营活动现金流出小计		946,823,821.96	817,559,118.97
经营活动产生的现金流量净额		-32,369,039.79	-35,266,891.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,821.28	569,104.60
取得投资收益收到的现金		8,666,521.54	5,055,569.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,540,000.00	252,430,991.40
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			
投资活动现金流入小计		33,241,342.82	258,055,665.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,658,033.92	133,280,632.82
投资支付的现金		11,600.00	43,200.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	152,500,000.00	660,300,000.00
投资活动现金流出小计		183,169,633.92	793,623,832.82
投资活动产生的现金流量净额		-149,928,291.10	-535,568,166.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		221,814,499.00	1,065,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的			

现金			
筹资活动现金流入小计		221,814,499.00	1,065,000,000.00
偿还债务支付的现金		335,000,000.00	244,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,710,550.87	54,329,562.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		339,710,550.87	298,329,562.71
筹资活动产生的现金流量净额		-117,896,051.87	766,670,437.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,712.84	7,111.69
五、现金及现金等价物净增加额		-300,188,669.92	195,842,490.62
加：期初现金及现金等价物余额		533,125,041.77	309,355,353.08
六、期末现金及现金等价物余额		232,936,371.85	505,197,843.70

公司负责人：陈晋辉 主管会计工作负责人：曾四新 会计机构负责人：吴慧泉

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		435,155,361.15	344,745,200.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,143,425.74	24,323,404.01
经营活动现金流入小计		472,298,786.89	369,068,604.82
购买商品、接受劳务支付的现金		278,698,877.56	206,072,550.54
支付给职工及为职工支付的现金		128,104,520.83	112,113,255.29
支付的各项税费		31,324,806.28	59,998,486.03
支付其他与经营活动有关的现金		22,399,244.82	19,593,508.80
经营活动现金流出小计		460,527,449.49	397,777,800.66
经营活动产生的现金流量净额		11,771,337.40	-28,709,195.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		71,434,821.28	115,036,978.80
取得投资收益收到的现金		18,327,584.89	3,814,732.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000,000.00	250,877,485.00
处置子公司及其他营业单位			

收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		700,000,000.00	520,000,000.00
投资活动现金流入小计		809,762,406.17	889,729,195.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,299,363.32	132,398,541.81
投资支付的现金		77,511,600.00	106,943,200.00
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		860,000,000.00	1,185,000,000.00
投资活动现金流出小计		965,810,963.32	1,424,341,741.81
投资活动产生的现金流量净额		-156,048,557.15	-534,612,545.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		217,814,499.00	1,065,000,000.00
筹资活动现金流入小计		217,814,499.00	1,065,000,000.00
偿还债务支付的现金		335,000,000.00	244,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,126,407.93	53,609,216.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		339,126,407.93	297,609,216.21
筹资活动产生的现金流量净额		-121,311,908.93	767,390,783.79
<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>			
		-265,589,128.68	204,069,042.04
加：期初现金及现金等价物余额		463,790,005.15	262,767,749.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		198,200,876.47	466,836,791.78

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	399,553,571.00	696,086,894.25	-22,923,756.36	16,479,674.11	217,856,943.91	925,129,976.98	2,232,183,303.89	-7,652,593.48	2,224,530,710.41
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	399,553,571.00	696,086,894.25	-22,923,756.36	16,479,674.11	217,856,943.91	925,129,976.98	2,232,183,303.89	-7,652,593.48	2,224,530,710.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,534.63	1,053,969.36		116,373,845.72	117,431,349.71	-1,670,014.17	115,761,335.54
（一）综合收益总额			3,534.63			116,373,845.72	116,377,380.35	-1,670,014.17	114,707,366.18
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内									

部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转 留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备				1,053,969.36			1,053,969.36		1,053,969.36
1. 本期提取				2,320,026.60			2,320,026.60		2,320,026.60
2. 本期使用				-1,266,057.24			-1,266,057.24		-1,266,057.24
(六) 其他									
四、本期期末余额	399,553,571.00	696,086,894.25	-22,920,221.73	17,533,643.47	217,856,943.91	1,041,503,822.70	2,349,614,653.60	-9,322,607.65	2,340,292,045.95

项目	2022 年半年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	399,553,571.00	696,086,894.25	-22,769,619.83	16,178,516.17	217,856,943.91	979,865,475.24	2,286,771,780.74	5,640,590.41	2,292,412,371.15	
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	399,553,571.00	696,086,894.25	-22,769,619.83	16,178,516.17	217,856,943.91	979,865,475.24	2,286,771,780.74	5,640,590.41	2,292,412,371.15	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)			5,234.93	387,068.12		-57,600,784.32	-57,208,481.27	-2,651,480.90	-59,859,962.17	
(一) 综合收益总额			5,234.93			-8,855,248.66	-8,850,013.73	-2,497,805.90	-11,347,819.63	

(二)所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配						-48,745,535.66	-48,745,535.66	-153,675.00	-48,899,210.66
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-48,745,535.66	-48,745,535.66	-153,675.00	-48,899,210.66
4. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五)专项储备				387,068.12			387,068.12		387,068.12
1. 本期提取				1,943,599.09			1,943,599.09		1,943,599.09
2. 本期使用				-1,556,530.97			-1,556,530.97		-1,556,530.97
(六)其他									
四、本期期末余额	399,553,571.00	696,086,894.25	-22,764,384.90	16,565,584.29	217,856,943.91	922,264,690.92	2,229,563,299.47	2,989,109.51	2,232,552,408.98

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	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
一、上年期末余额	399,553,571.00	692,498,407.37	-22,944,415.03	1,453,697.66	217,856,943.91	1,111,444,571.21	2,399,862,776.12
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	399,553,571.00	692,498,407.37	-22,944,415.03	1,453,697.66	217,856,943.91	1,111,444,571.21	2,399,862,776.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				637,545.18		124,182,849.16	124,820,394.34
（一）综合收益总额						124,182,849.16	124,182,849.16
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
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. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							

6. 其他							
（五）专项储备				637,545.18			637,545.18
1. 本期提取				1,639,465.56			1,639,465.56
2. 本期使用				-1,001,920.38			-1,001,920.38
（六）其他							
四、本期期末余额	399,553,571.00	692,498,407.37	-22,944,415.03	2,091,242.84	217,856,943.91	1,235,627,420.37	2,524,683,170.46

项目	2022 年半年度						
	实收资本（或股本）	资本公积	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
一、上年期末余额	399,553,571.00	692,498,407.37	-22,275,286.05	1,769,186.25	217,856,943.91	1,181,311,378.94	2,470,714,201.42
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	399,553,571.00	692,498,407.37	-22,275,286.05	1,769,186.25	217,856,943.91	1,181,311,378.94	2,470,714,201.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-36,425.62		-47,890,773.09	-47,927,198.71
（一）综合收益总额						854,762.57	854,762.57
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配						-48,745,535.66	-48,745,535.66
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-48,745,535.66	-48,745,535.66
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存							

收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备				-36,425.62			-36,425.62
1. 本期提取				1,206,806.46			1,206,806.46
2. 本期使用				-1,243,232.08			-1,243,232.08
(六) 其他							
四、本期期末余额	399,553,571.00	692,498,407.37	-22,275,286.05	1,732,760.63	217,856,943.91	1,133,420,605.85	2,422,787,002.71

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）系由福建省龙溪轴承厂、中国工程与农业机械进出口总公司、福建省龙溪机器厂、福建省机械设备进出口公司、漳州市起重机械配件厂共同发起，于 1997 年 12 月 24 日设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]73 号文同意核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A）股 5,000.00 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价 6.00 元，股票于 2002 年 8 月 5 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司统一社会信用代码：91350000158166297A；法定代表人：陈晋辉；注册地址：福建省漳州市芗城区腾飞路 382 号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设立有综合部（党委办公室）、人力资源部（党委组织部）、党群工作部（党委宣传部）、纪委（监察专员办）综合室、纪委（监察专员办）纪检监察室、财务会计部、审计部、投资与证券管理部（董事会办公室）、集团运营部、环境与安全管理部、集团营销管理部、集团技术管理部等部门。本公司的控股股东为漳州市九龙江集团有限公司，漳州市国有资产监督管理委员会持有漳州市九龙江集团有限公司 90%股权，福建省财政厅持有漳州市九龙江集团有限公司 10%的股权。

本公司及其子公司属普通机械制造行业，主要从事轴承、齿轮箱、金属材料等产品的生产、销售。

财务报表批准报出日：本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

（1）本报告期末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	福建省永安轴承有限责任公司	永安轴承	88.29	--
2	福建省永裕德贸易有限公司	永裕德公司	--	100.00
3	福建红旗股份有限公司	红旗股份	47.28	--
4	漳州金田机械有限公司	金田机械	100.00	--
5	福建龙溪轴承检测有限公司	龙轴检测	100.00	--
6	福建省三明齿轮箱有限责任公司	三明齿轮箱	96.684	--
7	漳州市金驰汽车配件有限公司	金驰公司	90.00	--
8	福建龙冠贸易有限公司	龙冠公司	98.93	1.07
9	长沙波德冶金材料有限公司	长沙波德	55.00	--
10	闽台龙玛直线科技股份有限公司	闽台龙玛	75.00	--
11	福建金昌龙机械科技有限责任公司	金昌龙	100.00	--
12	龙溪轴承美国股份公司	龙轴美国公司	75.00	--

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

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

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

##### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

###### (1) 合并范围的确定

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

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

###### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

- ①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。  
子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。
- ②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。
- ③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。
- ④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。
- ⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

**7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

适用 不适用

**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**

适用 不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。
- 处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

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

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

### (2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 低风险承兑汇票（含银行承兑的汇票、持有金融许可证的财务公司等金融机构承兑的汇票）

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 内部往来组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 内部往来组合

其他应收款组合 3 低风险款项

其他应收款组合 4 应收利息

其他应收款组合 5 应收股利

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

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

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

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

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、10。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 15. 存货

适用 不适用

#### (1) 存货的分类

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

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

## (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、16。

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

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### (2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

**(2) 投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、30。

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-45 年	3-5	2.11-4.85
土地使用权	50 年	—	2.00

**23. 固定资产**

**(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

**(2). 折旧方法**

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-45	3 或 5	2.11-9.70
机器设备	年限平均法	4-22	3 或 5	4.32-24.25
电子及办公设备	年限平均法	4-15	3 或 5	6.33-24.25
运输设备	年限平均法	3.5-13	3 或 5	7.31-27.71
其他	年限平均法	4-17	3 或 5	5.59-24.25

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。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

**24. 在建工程**

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

**25. 借款费用**

适用 不适用

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年/50 年	法定使用权
计算机软件	5 年/10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	6 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的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于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，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 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。

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

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

##### ②职工福利费

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

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

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

##### ④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

#### 35. 预计负债

适用 不适用

##### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

##### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

#### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 38. 收入

##### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 销售退回条款

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

#### 质保义务

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

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按

照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

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

#### 客户未行使的合同权利

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主要销售产品为轴承产品、汽车零部件、钢材等，属于在某一时点履行履约义务。本公司产品销售收入分国内销售和出口销售两部分，确认具体标准为：

境内销售，根据与客户签订的合同，本公司在指定地点交付符合质量要求的货物，经客户签收后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

出口销售：出口货物完成报关手续并取得报关单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

#### 39. 合同成本

适用 不适用

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

##### (2) 政府补助的计量

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

##### (3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

##### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

##### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理方法

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、35。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

#### ②租赁负债

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

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

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

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

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

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

(一) 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）提取安全生产费用，财资〔2022〕136号印发之日前按财企〔2022〕16号文规定执行。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二) 终止经营

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(三) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

设定受益计划负债

本公司已对对来退休人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

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)
执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定；2021 年 12 月 30 日，财政部发	经2023年4月25日召开的八届十七次董事会审议通过	执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

<p>布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。</p>		
<p>执行《企业会计准则解释第 16 号》；2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。</p>	<p>经 2023 年 4 月 25 日召开的八届十七次董事会审议通过</p>	<p>执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响</p>

其他说明：  
无

**(2). 重要会计估计变更**

适用 不适用

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

适用 不适用

**45. 其他**

适用 不适用

**六、税项**

**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
永安轴承	25%
红旗股份	25%
金田机械	20%
龙轴检测	20%
三明齿轮箱	25%
金驰公司	20%
龙冠公司	25%
长沙波德	20%
闽台龙玛	25%
金昌龙	25%
龙轴美国公司	注册地为美国特拉华州，所得税税率按当地税收规定执行
永裕德公司	20%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 本公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业复审，本公司 2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

子公司长沙波德、金驰公司、金田机械、永裕德公司及龙轴检测于报告期内享受上述税收优惠，2023 年度企业所得税适用税率为 20%。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,441.59	13,652.11
银行存款	232,923,930.26	533,111,389.66
其他货币资金	10,143,392.26	5,615,308.17
合计	243,079,764.11	538,740,349.94
其中：存放在境外的款项总额	32,749.49	219,759.11
存放财务公司存款		

其他说明：

无

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	814,537,728.57	670,425,752.57
其中：		
结构性存款	479,089,636.11	355,766,430.56
权益工具投资	335,448,092.46	314,659,322.01
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	814,537,728.57	670,425,752.57

其他说明：

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	103,728,998.10	120,342,822.13
商业承兑票据	17,766,644.83	32,136,205.89
合计	121,495,642.93	152,479,028.02

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		47,627,168.54
合计		47,627,168.54

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	122,430,729.50	100.00	935,086.57	0.76	121,495,642.93	154,170,407.28	100.00	1,691,379.26	1.10	152,479,028.02
其中：										
1. 低风险承兑汇票	103,728,998.10	84.72			103,728,998.10	120,342,822.13	78.06			120,342,822.13
2. 商业承兑汇票	18,701,731.40	15.28	935,086.57	5.00	17,766,644.83	33,827,585.15	21.94	1,691,379.26	5.00	32,136,205.89
合计	122,430,729.50	/	935,086.57	/	121,495,642.93	154,170,407.28	/	1,691,379.26	/	152,479,028.02

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：1. 低风险承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
低风险承兑汇票	57,575,774.82		
合计	57,575,774.82		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

于 2023 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量低风险承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的低风险承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

组合计提项目：2. 商业承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	18,701,731.40	935,086.57	5.00
合计	18,701,731.40	935,086.57	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,691,379.26		756,292.69		935,086.57
合计	1,691,379.26		756,292.69		935,086.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	502,062,283.70
1 年以内小计	502,062,283.70
1 至 2 年	25,574,401.47
2 至 3 年	6,416,409.86
3 年以上	
3 至 4 年	2,999,919.30
4 至 5 年	1,743,561.86
5 年以上	39,597,091.51
减：坏账准备	-71,648,009.02
合计	506,745,658.68

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	26,510,351.33	4.58	26,156,564.55	98.67	353,786.78	27,070,184.86	6.81	26,716,398.08	98.69	353,786.78

其中：										
按组合计提坏账准备	551,883,316.37	95.42	45,491,444.47	8.24	506,391,871.90	370,382,879.35	93.19	34,889,405.03	9.42	335,493,474.32
其中：										
账龄组合	551,883,316.37	95.42	45,491,444.47	8.24	506,391,871.90	370,382,879.35	93.19	34,889,405.03	9.42	335,493,474.32
合计	578,393,667.70	/	71,648,009.02	/	506,745,658.68	397,453,064.21	/	61,605,803.11	/	335,847,261.10

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河源市国盛针织有限公司	7,569,718.00	7,569,718.00	100	涉及诉讼，预计无法收回
湖州友谊针纺设备经营部	2,543,165.83	2,543,165.83	100	涉及诉讼，预计无法收回
天津联谊纺织服饰有限公司	2,185,352.00	2,185,352.00	100	涉及诉讼，预计无法收回
厦门亿统机械有限公司	1,478,527.83	1,478,527.83	100	涉及诉讼，预计无法收回
桐乡市三欣服装厂	1,231,034.50	1,231,034.50	100	涉及诉讼，预计无法收回
四川锦源纺织有限公司	1,207,003.68	1,207,003.68	100	涉及诉讼，预计无法收回
漳州厦鑫机械有限公司	1,167,086.98	1,167,086.98	100	涉及诉讼，预计无法收回
厦门擎华智能传动有限公司	707,573.56	353,786.78	50	多次催款，预计无法全部收回
其他（单项金额较小的客户汇总）	8,420,888.95	8,420,888.95	100	预计无法收回
合计	26,510,351.33	26,156,564.55	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	502,062,283.70	25,103,114.19	5.00
1-2 年	25,574,401.47	2,557,440.15	10.00
2-3 年	5,708,836.30	1,141,767.26	20.00
3-4 年	2,999,919.30	1,499,959.65	50.00
4-5 年	1,743,561.86	1,394,849.49	80.00
5 年以上	13,794,313.74	13,794,313.74	100.00
合计	551,883,316.37	45,491,444.47	8.24

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	26,716,398.08		559,833.53			26,156,564.55
按组合计提坏账准备	34,889,405.03	10,602,039.44				45,491,444.47
合计	61,605,803.11	10,602,039.44	559,833.53			71,648,009.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	49,290,479.74	8.52	2,464,523.99
单位 2	30,680,131.33	5.30	1,534,006.57
单位 3	24,961,110.16	4.32	1,248,055.51
单位 4	16,133,517.68	2.79	983,443.87

单位 5	15,705,792.94	2.72	995,100.25
合计	136,771,031.85	23.65	7,225,130.19

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	32,162,130.95	29,493,472.66
合计	32,162,130.95	29,493,472.66

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收款项融资年末余额均为应收信用级别较高的银行承兑汇票，本公司认为可收回风险较低，不存在重大的信用风险。

①期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

单位：元 币种：人民币

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	69,446,906.25	

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,612,114.49	79.51	17,646,201.25	92.75
1至2年	3,977,811.23	15.34	600,945.11	3.16
2至3年	593,792.43	2.29	253,775.74	1.33
3年以上	740,169.83	2.86	524,960.30	2.76

合计	25,923,887.98	100.00	19,025,882.40	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	4,174,373.30	16.10
单位 2	1,070,255.06	4.13
单位 3	965,800.00	3.73
单位 4	932,558.15	3.60
单位 5	678,000.00	2.62
合计	7,820,986.51	30.17

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	124,324,872.32	146,526,064.60
合计	124,324,872.32	146,526,064.60

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,019,791.52
1 年以内小计	2,019,791.52
1 至 2 年	1,324,230.94
2 至 3 年	122,816,117.64
3 年以上	
3 至 4 年	346,732.31
4 至 5 年	105,642.88
5 年以上	2,019,465.10
减：坏账准备	-4,307,108.07
合计	124,324,872.32

(5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地房屋收储补偿款	119,825,651.00	144,365,651.00
单位往来	5,676,914.23	3,158,317.93
员工备用金借款	407,377.62	715,074.81
保证金及押金	699,205.07	183,572.11
代垫款项	169,776.00	422,725.79
其他	1,853,056.47	1,580,682.04
减：坏账准备	-4,307,108.07	-3,899,959.08
合计	124,324,872.32	146,526,064.60

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,899,959.08			3,899,959.08
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	652,548.99			652,548.99
本期转回	245,400.00			245,400.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	4,307,108.07			4,307,108.07

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(7). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	3,899,959.08	652,548.99	245,400.00			4,307,108.07
坏账准备						
合计	3,899,959.08	652,548.99	245,400.00			4,307,108.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	土地房屋收储补偿款	119,825,651.00	2至3年	93.15	1,198,256.51
单位 2	单位往来	900,000.00	5年以上	0.70	900,000.00
单位 3	单位往来	542,491.00	1年以内	0.42	27,124.55
单位 4	单位往来	266,514.51	1年以内	0.21	13,325.73
单位 5	单位往来	204,000.00	3至4年	0.16	102,000.00
合计	/	121,738,656.51	/	94.64	2,240,706.79

**(10). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	185,353,847.67	41,558,717.51	143,795,130.16	162,211,475.70	42,915,998.06	119,295,477.64
在产品	182,525,503.51	42,276,733.96	140,248,769.55	199,207,339.76	46,221,436.93	152,985,902.83
库存商品	308,647,476.33	59,541,862.23	249,105,614.10	283,906,316.41	64,828,598.30	219,077,718.11
外购半成品	1,674,882.59	198,410.20	1,476,472.39	1,749,210.57	175,737.04	1,573,473.53
委托加工材料	2,251,597.03	182,852.19	2,068,744.84	2,486,135.82	283,043.04	2,203,092.78
合计	680,453,307.13	143,758,576.09	536,694,731.04	649,560,478.26	154,424,813.37	495,135,664.89

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	42,915,998.06	5,581,635.97		6,938,916.52		41,558,717.51
在产品	46,221,436.93	11,771,749.60		15,716,452.57		42,276,733.96
库存商品	64,828,598.30	4,000,123.88		9,286,859.95		59,541,862.23
外购半成品	175,737.04	162,861.21		140,188.05		198,410.20
委托加工材料	283,043.04	182,852.19		283,043.04		182,852.19
合计	154,424,813.37	21,699,222.85		32,365,460.13		143,758,576.09

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存单	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	912,260.08	4,892,263.95
预缴税费	1,220,453.94	1,220,453.94
预缴个人所得税	139,304.59	134,721.45
合计	2,272,018.61	6,247,439.34

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
漳州人才发展集团有限公司	9,535,450.05	9,535,450.05
山东鑫海融资担保有限公司	1,356,845.92	1,356,845.92
厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）		
合计	10,892,295.97	10,892,295.97

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
漳州人才发展集团有限公司			-464,549.95			
山东鑫海融资担保有限公司			-643,154.08			

厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）			-24,294,000.00			
合计			-25,401,704.03			

其他说明：  
适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

适用 不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	52,251,192.99	6,188,969.59		58,440,162.58
2. 本期增加金额	2,189,182.21			2,189,182.21
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,189,182.21			2,189,182.21
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	54,440,375.20	6,188,969.59		60,629,344.79
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	30,427,866.88	2,114,563.96		32,542,430.84
2. 本期增加金额	2,764,675.32	61,889.70		2,826,565.02
(1) 计提或摊销	761,044.06	61,889.70		822,933.76
(2) 固定资产转入	2,003,631.26			2,003,631.26
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	33,192,542.20	2,176,453.66		35,368,995.86
<b>三、减值准备</b>				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	21,247,833.00	4,012,515.93		25,260,348.93
2. 期初账面价值	21,823,326.11	4,074,405.63		25,897,731.74

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

适用 不适用  
 其他说明  
适用 不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	739,696,614.07	741,235,023.28
固定资产清理		
合计	739,696,614.07	741,235,023.28

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

项目	单位：元					币种：人民币
	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	572,871,264.79	835,538,003.38	13,952,675.20	41,117,975.29	13,139,726.37	1,476,619,645.03
2. 本期增加金额		32,583,981.83	10,148.96	2,296,460.20	1,122,524.18	36,013,115.17
(1) 购置		942,482.29	10,148.96			952,631.25
(2) 在建工程转入		31,641,499.54		2,296,460.20	1,122,524.18	35,060,483.92
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	2,189,182.21	9,017,874.92	448,842.95	30,800.00	0.00	11,686,700.08
(1) 处置或报废		9,017,874.92	448,842.95	30,800.00		9,497,517.87
(2) 转入投资性房地产	2,189,182.21					2,189,182.21
4. 期末余额	570,682,082.58	859,104,110.29	13,513,981.21	43,383,635.49	14,262,250.55	1,500,946,060.12
二、累计折旧						
1. 期初余额	144,996,798.12	526,689,193.25	10,493,816.84	27,554,032.14	5,247,659.85	714,981,500.20
2. 本期增加金额	7,856,007.21	22,065,423.16	435,218.47	1,263,981.48	529,817.72	32,150,448.04
(1) 计提	7,856,007.21	22,065,423.16	435,218.47	1,263,981.48	529,817.72	32,150,448.04
3. 本期减少金额	2,003,631.26	4,281,992.48		0.00	0.00	6,285,623.74
(1) 处置或报废		4,281,992.48				4,281,992.48
(2) 转入投资性房地产	2,003,631.26					2,003,631.26
4. 期末余额	150,849,174.07	544,472,623.93	10,929,035.31	28,818,013.62	5,777,477.57	740,846,324.50
三、减值准备						
1. 期初余额		20,403,121.55				20,403,121.55
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		20,403,121.55				20,403,121.55
四、账面价值						
1. 期末账面价值	419,832,908.51	294,228,364.81	2,584,945.90	14,565,621.87	8,484,772.98	739,696,614.07
2. 期初账面价值	427,874,466.67	288,445,688.58	3,458,858.36	13,563,943.15	7,892,066.52	741,235,023.28

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
蓝田一厂区	13,832,640.24	正在办理
蓝田二厂区	40,602,860.60	正在办理
合计	54,435,500.84	

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	167,955,776.56	164,293,932.31
工程物资		
合计	167,955,776.56	164,293,932.31

其他说明：  
无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
关节轴承绿色智能制造技术改造项目	35,559,772.55		35,559,772.55	43,370,670.19		43,370,670.19
车用轴承技改项目	7,663,509.90		7,663,509.90	968,593.02		968,593.02
高端关节轴承项目	2,109,144.51		2,109,144.51	2,109,144.51		2,109,144.51
龙轴集团碧湖总部	108,356,252.90		108,356,252.90	105,637,743.10		105,637,743.10
长寿命、高可靠关节轴承及其组件产业化项目	5,831,078.59		5,831,078.59	6,608,849.56		6,608,849.56
其他零星项目	8,436,018.11		8,436,018.11	5,598,931.93		5,598,931.93
合计	167,955,776.56		167,955,776.56	164,293,932.31		164,293,932.31

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
关节轴承绿色智能制造技术改造项目	445,000,000.00	43,370,670.19	13,152,521.98	20,963,419.62		35,559,772.55	71.77	建设中				银行借款/其他来源
龙轴集团碧湖总部	155,000,000.00	105,637,743.10	2,718,509.80			108,356,252.90	78.76	建设中				其他来源
长寿命、高可靠关节轴承及其组件产业化项目	110,000,000.00	6,608,849.56	2,020,459.12	2,798,230.09		5,831,078.59	8.63	建设中				其他来源
合计	710,000,000.00	155,617,262.85	17,891,490.90	23,761,649.71		149,747,104.04	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件账面	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	124,977,362.44			4,691,195.53	129,668,557.97
2. 本期增加金额				66,514.02	66,514.02
(1) 购置				66,514.02	66,514.02
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	124,977,362.44			4,757,709.55	129,735,071.99
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,170,662.41			3,176,998.50	26,347,660.91
2. 本期增加金额	1,395,862.39			142,024.83	1,537,887.22
(1) 计提	1,395,862.39			142,024.83	1,537,887.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	24,566,524.80			3,319,023.33	27,885,548.13
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	100,410,837.64			1,438,686.22	101,849,523.86
2. 期初账面价值	101,806,700.03			1,514,197.03	103,320,897.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
福建红旗股份有限公司	13,658,045.56	13,658,045.56
长沙波德冶金材料有限公司	106,104.49	106,104.49
合计	13,764,150.05	13,764,150.05

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	期末余额
福建红旗股份有限公司	13,658,045.56	13,658,045.56
合计	13,658,045.56	13,658,045.56

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,882,659.63	8,724,513.02	61,734,969.06	10,714,609.81
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	25,487,694.76	6,371,923.69	26,116,387.39	6,529,096.86
政府补助	130,193,047.74	19,626,409.47	130,392,981.94	19,676,393.02
信用减值准备	40,362,432.66	6,802,010.54	35,109,135.74	5,626,317.56
其他权益工具投资减值	25,401,704.01	3,810,255.60	25,401,704.01	3,810,255.60
应付职工薪酬	25,528,082.80	3,829,212.42	11,238,381.64	1,743,101.75
交易性金融资产公允价值变动损失	246,857.32	61,714.34	251,695.53	62,923.90
合计	298,102,478.92	49,226,039.08	290,245,255.31	48,162,698.50

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动收益	131,613,352.47	19,742,002.87	101,808,765.25	16,621,314.79
合计	131,613,352.47	19,742,002.87	101,808,765.25	16,621,314.79

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	132,198,145.08	128,869,780.55
资产减值准备	113,279,038.01	113,092,965.86
信用减值准备	36,527,771.00	32,088,005.71
合计	282,004,954.09	274,050,752.12

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	21,105,423.23	21,105,423.23	
2024	37,743,864.16	37,743,864.16	
2025	16,805,382.15	16,805,382.15	
2026	26,050,166.95	26,050,166.95	

2027	27,164,944.06	27,164,944.06	
2028	3,328,364.53		
合计	132,198,145.08	128,869,780.55	/

其他说明：  
适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	36,242,504.09		36,242,504.09	36,242,504.09		36,242,504.09
预付设备款	15,462,636.53		15,462,636.53	14,984,752.44		14,984,752.44
预付工程款	568,372.00		568,372.00	350,079.50		350,079.50
一年以上的定期存单	30,000,000.00		30,000,000.00			
合计	82,273,512.62		82,273,512.62	51,577,336.03		51,577,336.03

其他说明：  
 无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	34,900,000.00	364,900,000.00
应计利息	32,465.00	146,545.01
合计	34,932,465.00	365,046,545.01

短期借款分类的说明：  
 无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	105,882,031.82	76,884,948.21
合计	105,882,031.82	76,884,948.21

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	140,646,853.54	110,460,386.11
应付工程及设备款	12,581,216.86	34,483,705.12
其他	1,421,590.90	2,388,846.14
合计	154,649,661.30	147,332,937.37

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,433,934.59	15,329,688.65
合计	14,433,934.59	15,329,688.65

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,644,533.94	115,700,719.64	135,127,233.75	32,218,019.83
二、离职后福利-设定提存计划	13,178,145.92	6,177,664.72	9,093,000.61	10,262,810.03
合计	64,822,679.86	121,878,384.36	144,220,234.36	42,480,829.86

#### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	42,647,069.44	87,966,133.57	107,148,885.93	23,464,317.08
二、职工福利费		8,797,577.63	8,797,577.63	
三、社会保险费	4,984,438.09	6,759,689.15	6,705,632.72	5,038,494.52
其中：医疗保险费		6,131,418.15	6,131,418.15	
工伤保险费	55,582.91	382,111.82	331,820.85	105,873.88
生育保险费	1,237.28	197,415.74	193,523.83	5,129.19
社保统筹	126.45	48,743.44	48,869.89	
补充医疗保险	4,927,491.45			4,927,491.45
四、住房公积金	1,563.02	10,089,653.70	10,086,703.70	4,513.02
五、工会经费和职工教育经费	4,011,463.39	2,087,665.59	2,388,433.77	3,710,695.21
合计	51,644,533.94	115,700,719.64	135,127,233.75	32,218,019.83

#### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	574,167.56	2,284,173.34	2,226,373.81	631,967.09
2、失业保险费	17,979.79	71,157.82	51,622.01	37,515.60
3、企业年金缴费	11,672,912.33	3,300,036.99	5,895,972.35	9,076,976.97
4、补充养老保险	913,086.24	522,296.57	919,032.44	516,350.37
合计	13,178,145.92	6,177,664.72	9,093,000.61	10,262,810.03

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	452,557.64	4,339,931.94
企业所得税	11,109,315.83	12,633,512.38

个人所得税	349,160.64	320,444.81
城市维护建设税	147,377.41	446,454.35
房产税	1,972,441.83	1,938,110.42
土地使用税	743,666.55	836,237.28
教育费附加	104,485.59	321,051.84
地方水利建设基金		244,351.26
其他税种	710,715.83	790,937.91
合计	15,589,721.32	21,871,032.19

其他说明：  
无

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	559,615.47	759,615.47
其他应付款	30,573,525.21	20,884,838.83
合计	31,133,140.68	21,644,454.30

其他说明：  
无

##### 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	559,615.47	759,615.47
合计	559,615.47	759,615.47

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司往来款	19,602,868.40	7,477,937.55
代扣代缴款项	4,782,567.46	4,977,544.07
代理费	3,779,546.38	3,785,546.38
预提费用	208,734.40	2,625,736.43
保证金及押金	2,199,808.57	2,018,074.40
合计	30,573,525.21	20,884,838.83

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	200,000,000.00	
一年内到期的长期应付职工薪酬	1,697,401.10	1,798,050.50
一年到期的长期借款利息	157,314.96	122,648.73
合计	201,854,716.06	1,920,699.23

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	47,439,616.00	35,369,814.01
待转销项税额	1,026,276.24	1,994,895.19
合计	48,465,892.24	37,364,709.20

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	172,154,499.00	154,340,000.00
合计	172,154,499.00	154,340,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1)、应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

**48、长期应付款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	69,580,000.00	68,480,000.00
合计	69,580,000.00	68,480,000.00

其他说明：

无

**长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
航空关节轴承研保项目	48,730,000.00			48,730,000.00	注 1
产业化能力建设项目	16,250,000.00			16,250,000.00	注 2
专项配套项目	3,500,000.00	1,100,000.00		4,600,000.00	注 3
合计	68,480,000.00	1,100,000.00		69,580,000.00	/

其他说明：

注 1：航空关节轴承研保项目余额 48,730,000.00 元，主要系漳州市财政局拨付的以货币资金作为资本金注入方式的军工固定资产投资，并拟转为国有资本公积金，待公司增资扩股时按股东大会批准的方案转增国有股。

注 2：本公司于 2021 年 5 月收到产业化能力建设项目拨付款项 16,250,000.00 元，本项目为漳州市财政局直接拨付的，以货币资金作为资本金注入方式进行的国家投资项目，并拟转为国有资本公积金，公司增资扩股时可按股东大会批准的方案转增国有股。

注 3：本公司收到专项配套项目拨款 4,600,000.00 元，其中本期收到 1,100,000.00 元，该项目形成的国有资产由股东漳州市九龙江集团有限公司持有并承担国有资产的管理责任。

#### 49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	20,819,806.28	21,260,047.96
二、辞退福利		808,990.40
三、其他长期福利		
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	-1,697,401.10	-1,798,050.50
合计	19,122,405.18	20,270,987.86

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	21,260,047.96	21,312,493.97
二、计入当期损益的设定受益成本	869,794.32	2,130,973.51
1. 当期服务成本	869,794.32	1,719,905.68
2. 利息净额		411,067.83
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-190,739.42
1. 精算利得（损失以“-”表示）		-190,739.42
四、其他变动	-1,310,036.00	-1,992,680.10
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-1,310,036.00	-1,992,680.10
五、期末余额	20,819,806.28	21,260,047.96

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	21,260,047.96	21,312,493.97
二、计入当期损益的设定受益成本	869,794.32	2,130,973.51
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-190,739.42
四、其他变动	-1,310,036.00	-1,992,680.10
五、期末余额	20,819,806.28	21,260,047.96

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	332,946,227.82	17,800,000.00	6,562,922.92	344,183,304.90	
合计	332,946,227.82	17,800,000.00	6,562,922.92	344,183,304.90	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高端自润滑关节轴承研发及产业化（行业重大共性关键性技术开发）	54,112.39			17,084.58		37,027.81	与资产相关
三明市国有土地使用权收储及企业搬	23,895,743.34			978,244.32		22,917,499.02	与资产相关

迁补助							
精密直线导轨滑块 一体包覆射出项目	41,346.14					41,346.14	与资产相关
技能大师工作室	136,246.20					136,246.20	与收益相关
中央财政地方特色 产业发展专项资金	153,846.14			115,384.62		38,461.52	与资产相关
陈议忠技能大师工 作室	193,266.02					193,266.02	与收益相关
陈大厂区征迁补偿 技改专项补助	16,417,093.43			730,257.54		15,686,835.89	与资产相关
特种关节轴承项目	263,687.98			121,380.44		142,307.54	与资产相关
产业技工培养基地 专项	90,915.36			41,960.64		48,954.72	与资产相关
2012 年科技成果转化 项目重型卡车推 力杆关节轴承	2,976,417.71			532,953.69		2,443,464.02	与资产相关
智能制造装备发展 专项补助（汽车与 机械加工安全试验 系统制造）	127,329.91			127,329.91		0.00	与资产相关
高端关节轴承技术 改造项目（省级拨 款）	403,649.94			77,963.10		325,686.84	与资产相关
高端关节轴承技术 改造项目（国家拨 款）	5,458,268.63			1,112,855.62		4,345,413.01	与资产相关
创新平台研发设备 补助	276,601.36			45,974.40		230,626.96	与资产相关
国家企业技术中心 建设项目	2,765,196.96			203798.52		2,561,398.44	与资产相关
省重大专项-模塑	223,928.41	300,000.00				523,928.41	与收益相关
福建省高端关节轴 承工程研究中心	3,094,960.78			255,441.12		2,839,519.66	与资产相关
工业强基项目	9,079,528.30	4,360,000.00		348,283.02		13,091,245.28	与资产相关
延安北厂区土地房 屋收储补偿递延	236,491,749.21					236,491,749.21	与资产相关
搬迁技改项目补助	21,206,695.64			912,761.31		20,293,934.33	与资产相关
产业振兴和技术改 造款	3,582,436.68			652,980.75		2,929,455.93	与资产相关
车用轴承技改项目 土地补助款	4,580,250.00			59,100.00		4,521,150.00	与资产相关
高端石墨烯轴承专 用润滑脂研发	1,232,927.53			199,934.22		1,032,993.31	与资产相关
一企一策补助	200,029.76			29,235.12		170,794.64	与资产相关
长寿命高可靠关节 轴承产业化项目		13,140,000.00				13,140,000.00	与资产相关
合计	332,946,227.82	17,800,000.00		6,562,922.92		344,183,304.90	

其他说明：

适用 不适用

**52、其他非流动负债**

适用 不适用

**53、股本**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	399,553,571.00						399,553,571.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

适用 不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**55、资本公积**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	686,667,251.72			686,667,251.72
其他资本公积	9,419,642.53			9,419,642.53
合计	696,086,894.25			696,086,894.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

适用 不适用

**57、其他综合收益**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得	减：	减：	减：	税后归属	税后归属	

		税前发生额	前期计入其他综合收益当期转入损益	前期计入其他综合收益当期转入留存收益	所得税费用	于母公司	于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-23,120,340.56							-23,120,340.56
其中：重新计量设定受益计划变动额	-1,528,892.13							-1,528,892.13
其他权益工具投资公允价值变动	-21,591,448.43							-21,591,448.43
二、将重分类进损益的其他综合收益	196,584.20	3,534.63				3,534.63	1,178.21	200,118.83
外币财务报表折算差额	196,584.20	3,534.63				3,534.63	1,178.21	200,118.83
其他综合收益合计	-22,923,756.36	3,534.63				3,534.63	1,178.21	-22,920,221.73

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,479,674.11	2,320,026.60	1,266,057.24	17,533,643.47
合计	16,479,674.11	2,320,026.60	1,266,057.24	17,533,643.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

#### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	211,099,931.11			211,099,931.11
任意盈余公积	6,757,012.80			6,757,012.80
合计	217,856,943.91			217,856,943.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上，故本年度不再提取。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	925,129,976.98	979,865,475.24
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	925,129,976.98	979,865,475.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,373,845.72	-5,989,962.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		48,745,535.66
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,041,503,822.70	925,129,976.98

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	981,020,633.53	747,025,737.37	861,893,480.93	636,378,112.67
其他业务	10,357,743.76	7,057,015.54	15,003,780.43	6,627,129.35
合计	991,378,377.29	754,082,752.91	876,897,261.36	643,005,242.02

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,691,127.37	1,593,010.49
教育费附加	1,219,184.95	1,150,673.99
房产税	3,148,332.45	2,734,820.53
土地使用税	1,279,744.19	1,124,134.33
车船使用税	5,961.00	6,681.00
印花税	486,477.33	561,005.22
环境保护税	5,638.56	5,670.91
其他	47,519.53	323,083.31
合计	7,883,985.38	7,499,079.78

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,015,430.32	5,133,211.92
包装费	3,297,329.51	3,848,433.08
售后服务及修理费	275,186.58	164,152.93
销售代理费		7,000.00
差旅费	549,764.95	286,976.70
折旧费	533,359.24	456,014.00
业务招待费	124,503.07	46,544.00
其他销售费用	2,077,181.68	1,867,107.79
合计	12,872,755.35	11,809,440.42

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,068,183.16	23,512,121.55
折旧及无形资产摊销	5,973,835.69	7,946,761.30
咨询费、审计费等中介费	296,882.91	651,730.45
办公费	176,483.37	227,976.36
修理费	36,196.11	91,797.82
业务招待费	690,000.57	462,913.63
差旅费	216,474.25	137,069.28
其他管理费用	5,612,532.82	9,720,963.93
合计	37,070,588.88	42,751,334.32

其他说明：

无

### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	35,162,395.73	33,608,355.71
材料费	5,871,265.06	10,226,409.44
折旧及摊销	7,065,192.39	6,947,226.62
水电燃气费	2,253,736.43	1,576,735.42
技术服务费	380,052.64	244,955.00
其他费用	3,979,572.95	1,858,609.21
合计	54,712,215.20	54,462,291.40

其他说明：

无

### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,008,230.88	5,816,281.99
减：利息收入	1,513,455.51	1,201,573.62
汇兑损益	-1,872,278.90	-1,502,370.02
手续费及其他	253,901.59	23,186.33
设定受益计划义务	174,204.49	92,814.52
合计	2,050,602.55	3,228,339.20

其他说明：

无

### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
由递延收益转入的政府补助	6,562,922.92	6,450,827.00
个税手续费返还	65,979.19	64,468.43
稳岗补贴		703,244.87
增产增效奖励		486,903.87
高新技术企业补贴资金		130,000.00
漳州市芗城区财政局国库支付中心（2020 专利奖励经费）		129,350.00
漳州市芗城区财政局 2021 年“两节”期间生产稳定运行有关奖励金		73,000.00
漳州市财政国库（2020 年度企业研发经费投入分段补助资金，市级）		1,431,100.00
漳州市财政国库支付中心（2022 年标准化专项经费（关节轴承额定载荷系数推导））	500,000.00	
漳州市市场监督管理局（专利转化专项计划资金）	200,000.00	
漳州市财政国库支付中心（2020 年度双创之星补助经费）	300,000.00	
漳州市就业服务中心（学徒制补贴）	192,500.00	

其他补助	582,866.87	307,426.55
合计	8,404,268.98	9,776,320.72

其他说明：  
无

### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	100.00	1,912.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,648.36	545,523.50
理财产品收益	4,841,895.04	4,517,911.28
处置应收款项融资取得的投资收益	-243,463.17	-463,010.97
合计	4,612,180.23	4,602,336.33

其他说明：  
无

### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	20,802,540.45	-119,081,822.37
结构性存款公允价值变动	2,089,636.11	
合计	22,892,176.56	-119,081,822.37

其他说明：  
无

### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	756,292.69	-947,637.21
应收账款坏账损失	-10,042,205.91	-9,475,794.10
其他应收款坏账损失	-407,148.99	2,455,102.64
合计	-9,693,062.21	-7,968,328.67

其他说明：  
无

### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-21,699,222.85	-19,320,550.49
合计	-21,699,222.85	-19,320,550.49

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	234,993.03	1,418,651.52
合计	234,993.03	1,418,651.52

其他说明：

适用 不适用

无

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	100,000.00		
其他	164,337.57	99,644.64	
合计	264,337.57	99,644.64	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	140,000.00	200,000.00	
其他	37,428.88	191,245.87	
合计	177,428.88	391,245.87	

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,783,718.61	18,356,368.70
递延所得税费用	2,057,347.50	-23,725,029.14
合计	12,841,066.11	-5,368,660.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	127,543,719.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,131,557.92
子公司适用不同税率的影响	174,717.56
调整以前期间所得税的影响	1,204,686.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,700,942.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,395,030.75
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-6,975,807.44
所得税费用	12,841,066.11

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,841,346.06	3,325,493.72
土地房屋收储补偿款	24,540,000.00	
收到银行存款利息收入	1,513,455.51	1,615,451.84
收回保证金、员工备用金等往来款	1,793,631.89	45,051.76
收到其他往来款	28,206,606.82	32,180,702.86
合计	57,895,040.28	37,166,700.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用中除职工薪酬、税费外的日常支出等	17,722,908.95	23,593,197.80
支付银行手续费等支出	87,028.99	38,511.13
支付捐赠支出	140,000.00	200,000.00
支付保证金、员工备用金等往来款	1,585,274.35	903,427.49
支付其他往来款	24,738,261.09	4,087,134.53
合计	44,273,473.38	28,822,270.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款等理财产品净额	152,500,000.00	660,300,000.00
合计	152,500,000.00	660,300,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	114,702,653.34	-11,354,799.53
加：资产减值准备	21,699,222.85	19,320,550.49
信用减值损失	9,693,062.21	7,968,328.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,973,381.80	59,949,449.95
使用权资产摊销		

无形资产摊销	1,537,887.22	2,212,530.80
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）	-234,993.03	-1,418,651.52
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）	-22,892,176.56	119,081,822.37
财务费用（收益以“-”号填列）	3,135,951.98	3,793,911.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,612,180.23	-4,602,336.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,063,340.58	-4,684,859.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,120,688.08	-42,724,306.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,559,066.15	-6,226,411.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-120,977,833.65	-30,281,560.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,650,920.91	-146,300,560.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,369,039.79	-35,266,891.53
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	232,936,371.85	505,197,843.70
减：现金的期初余额	533,125,041.77	309,355,353.08
现金及现金等价物净增加额	-300,188,669.92	195,842,490.62

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	232,936,371.85	533,125,041.77
其中：库存现金	12,441.59	13,652.11
可随时用于支付的银行存款	232,923,930.26	533,111,389.66
二、期末现金及现金等价物余额	232,936,371.85	533,125,041.77

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,386,691.44	开具承兑汇票的担保资产
其他货币资金	10,143,392.26	票据保证金
合计	19,530,083.70	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,532.30	7.2354	32,792.99
欧元	13,980.20	7.8771	110,123.43
应收账款			
其中：美元	6,941,863.27	7.2354	50,227,157.50
欧元	910,797.91	7.8771	7,174,446.24

其他说明：

无

### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

## 83、套期

□适用 √不适用

## 84、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
由递延收益转入的政府补助	6,562,922.92	其他收益	6,562,922.92
个税手续费返还	65,979.19	其他收益	65,979.19
漳州市财政国库支付中心（2022年标准化专项经费（关节轴承额定载荷系数推导））	500,000.00	其他收益	500,000.00
漳州市市场监督管理局（专利转化专项计划资金）	200,000.00	其他收益	200,000.00
漳州市财政国库支付中心（2020年度双创之星补助经费）	300,000.00	其他收益	300,000.00
漳州市就业服务中心（学徒制补贴）	192,500.00	其他收益	192,500.00
其他补助	582,866.87	其他收益	582,866.87
合计	8,404,268.98		8,404,268.98

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
福建省永安轴承有限责任公司	福建永安	福建永安	机械	88.29		同一控制下企业合并
福建省永裕德贸易有限公司	福建永安	福建永安	批发零售		100	设立
福建红旗股份有限公司 (注)	福建漳州	福建漳州	针织机制造	47.28		非同一控制下企业合并
漳州金田机械有限公司	福建漳州	福建漳州	机械	100.00		设立
福建龙溪轴承检测有限公司	福建漳州	福建漳州	技术服务	100.00		设立
福建省三明齿轮箱有限责任公司	福建三明	福建三明	机械	96.684		同一控制下企业合并
漳州市金驰汽车配件有限公司	福建漳州	福建漳州	机械	90.00		同一控制下企业合并
福建龙冠贸易有限公司	福建漳州	福建漳州	批发零售	98.93		非同一控制下企业合并
长沙波德冶金材料有限公司	湖南长沙	湖南长沙	机械制造	55.00		非同一控制下企业合并
闽台龙玛直线科技股份有限公司	福建漳州	福建漳州	机械	75.00		设立
福建金昌龙机械科技有限责任公司	福建漳州	福建漳州	机械零部件	100.00		设立
龙溪轴承美国股份有限公司	美国	美国	机械	75.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注：2013 年 12 月，本公司控股股东漳州市九龙江集团有限公司在无偿受让福建省机电（控股）有限责任公司原持有的 32.61%福建红旗股份有限公司股权后，漳州市九龙江集团有限公司合计持有福建红旗股份有限公司 52.72%股权。本公司控股股东漳州市九龙江集团有限公司将持有福建红旗股份有限公司 52.72%股权全权委托本公司行使股东权利和表决权，漳州市九龙江集团有限公司享有分红权，不参与福建红旗股份有限公司的经营管理。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司拥有对福建红旗股份有限公司 100%的表决权股份。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省永安轴承有限责任公司	11.71	-389,751.49		20,046,806.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
永轴公司	208,722,370.01	118,663,562.52	327,385,932.53	118,997,820.97	32,433,380.53	151,431,201.50	194,000,720.24	116,398,055.09	310,398,775.33	96,174,934.09	34,727,391.13	130,902,325.22

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
永轴公司	222,208,928.10	-3,328,364.53	-3,328,364.53	-11,491,992.00	201,463,086.39	-2,605,090.22	-2,605,090.22	-3,413,528.60

其他说明：

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

#### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.65%（比较期：18.55%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 94.64%（比较期：98.79%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	期末余额				
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	34,932,465.00				34,932,465.00
应付票据	105,882,031.82				105,882,031.82
应付账款	154,649,661.30				154,649,661.30
其他应付款	30,573,525.22				30,573,525.22
一年内到期的非流动负债	201,854,716.06				201,854,716.06
其他流动负债	48,465,892.24				48,465,892.24
长期借款				172,154,499.00	172,154,499.00
合计	576,358,291.64			172,154,499.00	748,512,790.64

项目	上年年末余额				
	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	365,046,545.01				365,046,545.01
应付票据	76,884,948.21				76,884,948.21
应付账款	147,332,937.37				147,332,937.37
其他应付款	20,884,838.83				20,884,838.83
一年内到期的非流动负债	1,920,699.23				1,920,699.23
其他流动负债	35,369,814.01				35,369,814.01
长期借款				154,340,000.00	154,340,000.00
合计	647,439,782.66			154,340,000.00	801,779,782.66

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价有关，除本公司设立在境外的下属子公司使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2023 年 6 月 30 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	4,532.30	32,792.99	13,980.20	110,123.43
应收账款	7,087,524.16	50,227,157.50	943,956.40	7,174,446.24

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	31,560.72	219,807.79		
应收账款	1,974,159.35	13,749,230.21	767,146.26	5,694,449.97

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

(1) 敏感性分析

本公司外汇金额较小，外汇汇率变动对本公司当年度净利润影响金额较小。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	335,448,092.46	479,089,636.11		814,537,728.57
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	335,448,092.46	479,089,636.11		814,537,728.57
(2) 权益工具投资	335,448,092.46			335,448,092.46
(4) 理财产品		479,089,636.11		479,089,636.11
(二) 其他权益工具投资			10,892,295.97	10,892,295.97
(三) 应收款项融资			32,162,130.95	32,162,130.95
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>335,448,092.46</b>	<b>479,089,636.11</b>	<b>43,054,426.92</b>	<b>857,592,155.49</b>

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
漳州市九龙江集团有限公司	福建漳州	基础设施建设；投资；建筑材料、普通机械、电器设备等批发零售等	400,000.00	37.85	37.85

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是漳州市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
福建红旗股份有限公司	1,742,229.55	848,401.90	467,743.87		467,743.87	221,149.30

其他说明：

(1) 本期实现的持续经营净利润为 114,234,909.47 元，其中归属于母公司股东的持续经营利润为 116,152,696.42 元。

(2) 公司于 2021 年 9 月 24 日召开八届三次董事会，会议通过《关于解散清算福建红旗股份有限公司暨关联方交易的议案》，同意公司启动红旗股份解散清算工作，截止至 2023 年 6 月 30 日，福建红旗股份有限公司仍处于清算中。

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用  不适用

本公司报告分部包括：

① 轴承产品分部；

② 齿轮箱分部；

③ 其他分部（汽车配件、针织机、粉末冶金等）；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

### (2). 报告分部的财务信息

适用  不适用

### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用  不适用

### (4). 其他说明

适用  不适用

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

单位：元，币种：人民币

本期或本期期末	轴承产品	齿轮箱	金属材料贸易销售	其他	抵销	合计
营业收入	456,810,449.00	18,275,696.41	500,933,890.49	56,635,026.40	41,276,685.01	991,378,377.29
其中：对外交易收入	456,681,276.69	18,275,696.41	500,933,890.49	15,487,513.70		991,378,377.29
分部间交易收入	129,172.31			41,147,512.70		41,276,685.01
其中：主营业务收入	456,810,449.00	18,275,696.41	500,933,890.49	5,000,597.63		981,020,633.53
营业成本	232,439,919.79	16,053,750.30	497,497,167.31	35,402,989.50	27,311,073.99	754,082,752.91
其中：主营业务成本	232,439,919.79	16,053,750.30	497,497,167.31	28,345,973.96	27,311,073.99	747,025,737.37

(2) 其他分部信息

①产品和劳务对外交易收入

单位：元，币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
轴承产品	456,681,276.69	463,780,723.26
齿轮箱	18,275,696.41	23,493,006.52
金属材料贸易销售	500,933,890.49	368,831,172.00
废料销售及租金收入	8,289,268.38	12,181,098.70
其他	7,198,245.32	8,611,260.88
合计	991,378,377.29	876,897,261.36

②地区信息

单位：元，币种：人民币

本期或本期末	中国境内	香港及澳门	其他国家或地区	抵销	合计
对外交易收入	926,301,737.13		65,076,640.16		991,378,377.29
非流动资产	1,177,260,215.58				1,177,260,215.58

③对主要客户的依赖程度

本公司无对单一客户依赖的情况。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	324,382,400.97
1 年以内小计	324,382,400.97
1 至 2 年	40,259,318.21
2 至 3 年	4,181,936.75
3 年以上	
3 至 4 年	949,841.08
4 至 5 年	762,708.51
5 年以上	11,087,558.93
合计	381,623,764.45

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	381,623,764.45	100	33,207,809.70	8.70	348,415,954.75	246,942,063.46	100	24,184,508.69	9.79	179,697,368.46
其中：										
1. 账龄组合	381,160,517.83	99.88	33,207,809.70	8.71	347,952,708.13	246,485,511.15	99.82	24,184,508.69	9.81	179,365,882.81
2. 内部往来组合	463,246.62	0.12			463,246.62	456,552.31	0.18			331,485.65
合计	381,623,764.45	/	33,207,809.70	/	348,415,954.75	246,942,063.46	/	24,184,508.69	/	179,697,368.46

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 1. 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	324,324,233.15	16,216,211.65	5.00
1-2 年	39,882,834.61	3,988,283.46	10.00
2-3 年	4,153,341.55	830,668.31	20.00
3-4 年	949,841.08	474,920.54	50.00
4-5 年	762,708.51	610,166.81	80.00
5 年以上	11,087,558.93	11,087,558.93	100.00
合计	381,160,517.83	33,207,809.70	8.71

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 2. 内部往来组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
内部往来组合	463,246.62		
合计	463,246.62		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
			计提	
账龄组合	24,184,508.69	9,023,301.01		33,207,809.70
合计	24,184,508.69	9,023,301.01		33,207,809.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	49,290,479.74	12.92	2,464,523.99
单位 2	30,680,131.33	8.04	1,534,006.57
单位 3	24,961,110.16	6.54	1,248,055.51
单位 4	16,133,517.68	4.23	983,443.87
单位 5	15,705,792.94	4.11	995,100.25
合计	136,771,031.85	35.84	7,225,130.19

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收股利		9,800,000.00
其他应收款	136,211,851.80	155,510,986.88
合计	136,211,851.80	165,310,986.88

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建省三明齿轮箱有限责任公司		9,800,000.00
合计		9,800,000.00

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	9,436,336.90
1 年以内小计	9,436,336.90
1 至 2 年	35,341.32
2 至 3 年	127,866,187.82
3 年以上	
3 至 4 年	331,878.46
4 至 5 年	96,600.00
5 年以上	1,692,250.75
合计	139,458,595.25

(8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
搬迁补偿款	119,825,651.00	139,825,651.00
关联方往来	15,856,873.68	15,877,649.01
员工备用金借款	327,812.46	324,664.00
保证金及押金	152,513.30	173,632.11
其他单位往来	3,295,744.81	2,584,291.57
减：坏账准备	-3,246,743.45	-3,274,900.81
合计	136,211,851.80	155,510,986.88

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2023年1月1日余额	3,274,900.81			3,274,900.81
本期计提	171,842.64			171,842.64
本期转回	200,000.00			200,000.00
2023年6月30日余额	3,246,743.45			3,246,743.45

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(10). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按账龄组合计提	1,876,644.30	171,842.64				2,048,486.94
低风险款项	1,398,256.51		200,000.00			1,198,256.51
合计	3,274,900.81	171,842.64	200,000.00			3,246,743.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(11). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
漳州惠民房屋征收有限公司	延安北厂区土地房屋收储补偿	119,825,651.00	2-3年	85.92	1,198,256.51
福建省三明齿轮箱有限责任公司	关联方往来	7,246,980.57	3年以内	5.20	
闽台龙玛直线科技股份有限公司	关联方往来	3,356,899.21	3年以内	2.41	
福建红旗股份有限公司	关联方往来	3,181,104.86	3年以内	2.28	
福建省永安轴承有限责任公司	关联方往来	1,204,421.89	3年以内	0.86	
合计	/	134,815,057.53	/	96.67	1,198,256.51

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	708,315,182.68	105,215,000.00	603,100,182.68	708,315,182.68	105,215,000.00	603,100,182.68
合计	708,315,182.68	105,215,000.00	603,100,182.68	708,315,182.68	105,215,000.00	603,100,182.68

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
福建省永安轴承有限责任公司	172,054,848.42			172,054,848.42		
福建红旗股份有限公司	51,165,000.00			51,165,000.00		37,215,000.00
漳州金田机械有限公司	500,000.00			500,000.00		
福建龙溪轴承检测有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
福建省三明齿轮箱有限责任公司	70,305,178.94			70,305,178.94		
漳州市金驰汽车配件有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
福建龙冠贸易有限公司	59,202,810.00			59,202,810.00		
长沙波德冶金材料有限公司	1,650,000.00			1,650,000.00		
闽台龙玛直线科技股份有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		68,000,000.00
福建金昌龙机械科技有限责任公司	253,000,000.00			253,000,000.00		
龙溪轴承美国股份有限公司	4,937,345.32			4,937,345.32		
合计	708,315,182.68			708,315,182.68		105,215,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	389,281,821.65	172,708,770.05	403,708,584.09	196,739,072.42
其他业务	133,396,628.65	120,850,155.83	63,912,532.07	49,575,588.95
合计	522,678,450.30	293,558,925.88	467,621,116.16	246,314,661.37

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,912.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,648.36	76,273.93
结构性存款收益	4,393,587.62	3,293,586.65
长沙波德分红		187,825.00
合计	4,407,235.98	3,559,598.10

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	234,993.03	
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	8,404,268.98	
委托他人投资或管理资产的损益	6,954,490.35	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	20,816,188.81	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	559,833.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,908.69	
减：所得税影响额	5,334,741.94	
少数股东权益影响额（税后）	607,438.24	
合计	31,114,503.21	

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

适用 不适用

### 2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.0794	0.2913	0.2913
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.7214	0.2134	0.2134

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

董事长： 陈晋辉

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 24 日

### 修订信息

适用 不适用