



万达轴承

NEEQ: 873843

江苏万达特种轴承股份有限公司

Jiangsu Wanda special bearing Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022 年，公司荣获“两化融合管理体系评定证书(A 级)”。



2022 年，公司获得丰田工业（昆山）有限公司颁发的“综合优良奖（2022 年度）”；
2022 年，公司获得中国叉车网、中国 AGV 网、汉诺威佰特展览（广州）有限公司颁发的“优秀供应链奖（金力奖）”。

头条 | 关于拟认定南通市2022年度首批省星级上云企业名单的公示
南通工信微报 2022-04-29 18:10 发表于江苏

收录于合集
#通知公告 32个 >

根据省工信厅《关于组织开展2022年度首批省星级上云企业创建工作的通知》（苏工信融合〔2022〕46号）文件精神，按照《江苏省星级上云企业评定工作指南（2022年版）》要求，经企业申报、各县（市）区初审推荐、专家评审、信用审查等环节，拟认定南通同江机电设备有限公司等126家企业为南通市2022年度首批省三星级上云企业，南通市第三毛巾厂有限公司等39家企业为南通市2022年度首批省四星级上云企业。现将通过企业名单予以公示（详见附件）。

公示期为2022年4月29日至2022年5月12日。如有异议，请在公示期内与南通市工信局两化融合推进处联系。联系电话：85215697。

附件：拟认定南通市2022年度首批省三星级四星级上云企业公示名单

南通市工业和信息化局
2022年4月29日

141	启东中远海运海洋工程有限公司	四星级
142	江苏嘉星电力设备有限公司	四星级
143	江苏伏梧药业有限公司	四星级
144	启东乾泰电子有限公司	四星级
145	精工建机江苏有限公司	四星级
146	南通华东油压科技有限公司	四星级
147	南通市怡天纺织有限公司	四星级
148	中铁山桥（南通）有限公司	四星级
149	日达制造科技（如皋）有限公司	四星级
150	江苏万达特种轴承股份有限公司	四星级
151	南通思凯林家居有限公司	四星级
152	南通江森电子科技有限公司	四星级
153	海门圣帕斯电器配件有限公司	四星级
154	江苏东科机电科技有限公司	四星级
155	中天钢铁集团（南通）有限公司	四星级
156	南通双弘纺织有限公司	四星级
157	江苏西新苏南科技有限公司	四星级
158	南通东屹高新纤维科技有限公司	四星级
159	江苏华洋汇龙有限公司	四星级
160	亚太轻合金（南通）科技有限公司	四星级
161	江苏康纳微电子有限公司	四星级
162	南通江中光电有限公司	四星级

2022 年，公司通过南通市 2022 年度首批省四星级“上云”企业认定。

南通市人民政府
www.nantong.gov.cn

南通市人民政府办公室关于发布第八批南通市示范智能车间名单的通知
通政办发〔2022〕86号

各县（市、区）人民政府，市各直属园区管委会，市发改委、办、规、市监局等部门：
根据《南通市工业和信息化局关于发布第八批南通市示范智能车间名单的通知》（通工信融合〔2022〕3号）和《关于认定、推荐智能制造数字化车间和智能工厂的工作流程（第一版）》（通工信融合〔2022〕1号）有关规定，经企业申报、信用审查、专家评审、信用审查等环节，拟认定南通同江机电设备有限公司等126家企业为南通市2022年度首批省三星级上云企业，南通市第三毛巾厂有限公司等39家企业为南通市2022年度首批省四星级上云企业。现将通过企业名单予以公示（详见附件）。

根据省工信厅《关于组织开展2022年度首批省星级上云企业创建工作的通知》（苏工信融合〔2022〕46号）文件精神，按照《江苏省星级上云企业评定工作指南（2022年版）》要求，经企业申报、各县（市）区初审推荐、专家评审、信用审查等环节，拟认定南通同江机电设备有限公司等126家企业为南通市2022年度首批省三星级上云企业，南通市第三毛巾厂有限公司等39家企业为南通市2022年度首批省四星级上云企业。现将通过企业名单予以公示（详见附件）。

公示期为2022年4月29日至2022年5月12日。如有异议，请在公示期内与南通市工信局两化融合推进处联系。联系电话：85215697。

附件：第八批南通市示范智能车间名单

序号	地区	企业名称	车间名称
1	南通市	南通同江机电设备有限公司	车门架轴智能磨削车间
2	南通市	江苏同江机电设备有限公司	1号车间/2号车间/3号车间
3	南通市	江苏同江机电设备有限公司	2号车间/3号车间
4	南通市	江苏同江机电设备有限公司	3号车间
5	南通市	江苏同江机电设备有限公司	4号车间
6	南通市	江苏同江机电设备有限公司	5号车间
7	南通市	江苏同江机电设备有限公司	6号车间
8	南通市	江苏同江机电设备有限公司	7号车间
9	南通市	江苏同江机电设备有限公司	8号车间
10	南通市	江苏同江机电设备有限公司	9号车间
11	南通市	江苏同江机电设备有限公司	10号车间
12	南通市	江苏同江机电设备有限公司	11号车间
13	南通市	江苏同江机电设备有限公司	12号车间
14	南通市	江苏同江机电设备有限公司	13号车间
15	南通市	江苏同江机电设备有限公司	14号车间
16	南通市	江苏同江机电设备有限公司	15号车间
17	南通市	江苏同江机电设备有限公司	16号车间
18	南通市	江苏同江机电设备有限公司	17号车间

2022 年，公司叉车门架轴智能磨削车间被评为第八批南通市示范智能车间。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 重大事件	20
第五节 股份变动、融资和利润分配	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	36
第八节 财务会计报告	40
第九节 备查文件目录	149

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐群生、主管会计工作负责人吴来林及会计机构负责人（会计主管人员）戴世忠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
下游行业波动风险	叉车零部件行业与叉车整车产业存在着密切的联动关系，叉车产业与国民经济的发展周期密切相关，因此叉车零部件行业受下游整车行业、国民经济周期波动的影响而具有一定的周期性。叉车产业在宏观经济上行阶段通常发展较为迅速，并带动叉车零部件行业产销量的增长。如未来宏观经济和叉车整车产业持续下行，可能导致公司下游叉车整车客户的采购需求下降，最终影响公司的业绩水平。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司的主要客户为安徽合力、杭叉集团、丰田叉车、中国龙工、TVH 集团等境内外叉车龙头企业，前五大客户的销售占比为 48.82%，占比较高。如未来公司因产品竞争力下降或遭遇市场竞争对公司与主要客户合作关系的稳定性和紧密性造成不利影响，则对公司的收入、利润等经营业绩会产生较大影响。
原材料供应和价格波动风险	报告期内，公司营业成本中直接材料占比为 69.48%，为主营业务成本的主要组成部分。公司主要原材料为轴承钢，如轴承钢的价格出现较大波动，而公司产品售价的调整不及时，将会

	<p>对公司产品成本及未来盈利能力可能产生不利影响。</p>
国际贸易摩擦风险	<p>近年来，美国贸易保护主义政策倾向逐渐增大。2018年7月至2019年5月，美国已陆续对约2,500亿美元的中国进口商品加征25%的关税；2019年9月起，美国分两批对其余的约3,000亿美元的中国进口商品加征15%的关税；随着中美第一阶段经贸协议的签署，2020年2月起，美国对3,000亿美元A清单商品（2019年9月起加征）加征的关税从15%降至7.5%，3,000亿美元内的其余部分商品不再加征关税。</p> <p>若未来中美之间贸易局势持续动荡状态，或国际间贸易出现不利因素，公司无法及时将额外关税成本向客户转移，或客户对关税承担方式及产品价格提出调整，将对公司业绩产生不利影响。</p>
存货跌价风险	<p>报告期内，公司存货账面价值为111,909,804.90元，占资产总额比例为19.05%，随着公司经营规模扩大，存货金额整体呈上升趋势。如果未来产品价格因市场环境等原因降低或产品销售未及市场预测，导致库存商品滞销、原材料积压等情形，公司存货可能存在跌价风险，对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。</p>
应收账款回收的风险	<p>报告期内，随着公司经营规模增长，公司应收账款账面价值有所增长。报告期末，公司应收账款账面价值为65,974,174.43元，占资产总额的比例为11.23%，未来随着公司经营规模持续增长，应收账款余额可能维持在较高水平。公司对应收账款回收管理较为严格，且公司客户大多为叉车领域龙头企业，但下游市场需求和产业政策变化对公司客户经营情况具有一定影响，如果未来产业政策、市场环境发生不利变化或主要客户经营状况恶化导致资金周转困难，公司应收账款可能存在无法及时收回的风险。</p>
实际控制人持股比例较低的风险	<p>公司实际控制人徐群生、徐飞、徐明直接持有公司10.38%股份，通过万达管理、万力科创合计控制公司50.90%表决权，合计控制公司61.28%表决权，控制权比例较低。若实际控制人丧失对公司的控制权，可能会导致公司经营管理团队、发展战略和经营模式发生变化，从而对公司的经营产生不确定的影响。</p>
租赁使用集体土地的风险	<p>公司存在两处租赁使用集体土地的情况：（1）公司向如皋市东城镇人民政府租赁的位于如皋市东陈镇双群社区16、20组及双群社区集体的一宗土地，租赁面积为15,975平方米，公司取得了不动产权证（苏（2022）如皋市不动产第0004775号），土地用途为工业用地，土地性质为集体建设用地；（2）公司全资子公司力达轴承向如皋市城南街道天堡社区居委会租赁的位于如皋市桃园镇工业园区升平公司南侧、天宝路西侧的一宗土地，租赁面积为12.45亩，因历史原因该处厂房及集体土地无法办理不动产权证书，存在被责令拆除的风险。如未来国家及地方政府关于集体建设用地租赁的法律法规发生变化，或子公司力达轴承无证房产被责令拆除，将导致公司面临搬迁风险，对生产经营产生不利影响。</p>

安全生产与环境保护的风险	公司的生产工序、生产设备、生产人员较多，管理难度较大。公司生产过程产生的污染物包括废气、废水和固废等，可能会对周围环境产生一定影响。随着监管政策的趋严、公司业务规模的扩张，安全与环境保护的难度相应增大，可能会产生因操作不当、设备故障、不可抗力等因素导致的安全、环保事故，进而可能遭到有关政府部门的责令整改、处罚、停产，影响公司的正常生产经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司或万达轴承	指	江苏万达特种轴承股份有限公司
万达有限	指	江苏万达特种轴承有限公司
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
国浩律师、挂牌律师	指	国浩律师（上海）事务所
立信会计师、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
万达管理	指	如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙），系公司控股股东
万力科创	指	如皋万力科创发展合伙企业（有限合伙），系公司股东
力达轴承	指	如皋市力达轴承有限公司，系公司子公司
鸿毅机械	指	如皋鸿毅机械配件厂
安徽合力	指	安徽合力股份有限公司（600761.SH）及其同一控制下企业
杭叉集团	指	杭叉集团股份有限公司（603298.SH）及其同一控制下企业
中国龙工	指	中国龙工发展控股有限公司及其同一控制下企业
林德叉车	指	林德（中国）叉车有限公司及其同一控制下企业
丰田叉车	指	丰田产业车辆集团及其同一控制下企业
TVH 集团	指	比利时 TVH Group 及其同一控制下企业
益丰机械	指	如皋市益丰机械配件厂
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏万达特种轴承股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Wanda special bearing Co.,Ltd
证券简称	万达轴承
证券代码	873843
法定代表人	徐群生

二、 联系方式

董事会秘书	吴来林
联系地址	江苏省如皋市如城街道福寿东路 333 号
电话	0513-80311135
传真	0513-87650301
电子邮箱	cw@wandabearing.com
公司网址	http://www.wandabearing.com
办公地址	江苏省如皋市如城街道福寿东路 333 号
邮政编码	226500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江苏省如皋市如城街道福寿东路 333 号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 8 月 24 日
挂牌时间	2023 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-轴承、齿轮和传动部件制造（C345）-轴承制造（C3451）
主要业务	叉车轴承的研发、生产和销售；回转支承的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	叉车轴承（主滚轮轴承、侧滚轮轴承、链轮轴承、复合轴承）、回转支承等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,052,117
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（万达管理）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐群生、徐飞、徐明），一致行动人为（徐群生、

	徐飞、徐明)
--	--------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913206827311523740	否
注册地址	江苏省如皋市如城街道福寿东路 333 号	是
注册资本	25,052,117 元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张琦	张宇旭
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	338,477,147.02	354,373,023.37	-4.49%
毛利率%	30.59%	30.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,449,561.62	94,985,868.94	-54.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,137,588.58	42,688,325.92	-3.63%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.56%	27.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.11%	12.44%	-
基本每股收益	1.75	5.88	-70.24%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	587,459,170.23	540,493,283.75	8.69%
负债总计	153,104,419.27	169,360,592.57	-9.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	434,354,750.96	371,132,691.18	17.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	17.34	16.18	7.17%
资产负债率%（母公司）	25.79%	31.45%	-
资产负债率%（合并）	26.06%	31.33%	-
流动比率	2.67	2.14	-
利息保障倍数	5,175.02	8,790.94	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	69,108,889.02	55,700,356.54	24.07%
应收账款周转率	4.51	5.08	-
存货周转率	2.34	3.50	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.69%	28.43%	-
营业收入增长率%	-4.49%	35.54%	-
净利润增长率%	-54.26%	456.97%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	25,052,117	22,942,500	9.20%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	154,808.28
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,539,853.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-653,675.27
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持	2,129,189.78

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	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,136.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	2,951,038.92
所得税影响数	639,065.88
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,311,973.04

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。本公司执行该规定对财务报表未产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当

年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对财务报表未产生影响。

2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

本公司执行该规定对财务报表未产生影响。

3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期未发生重要的会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
如皋市力达轴承有限公司	100%	与母公司受同一控制方控制	2022/3/25	股东大会通过并办妥工商变更等手续	3,099,441.99	477,590.22		

其他说明：2022年1月如皋市力达轴承有限公司同一控制业务收购如皋鸿毅机械配件厂，本报告期追溯合并如皋鸿毅机械配件厂2021年报表及2022年1月利润表和现金流量。如皋鸿毅机械配件厂比较期间财务数据列示如下：

被合并方名称	2022年1月	2021年度
比较期间收入	64,546.46	13,346,061.30
比较期间净利润	-2,303,167.49	6,184,299.86

(2) 合并成本

	如皋市力达轴承有限公司	...
现金		
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值	1,199,500.00	
或有对价		
合并成本合计	1,199,500.00	

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	如皋市力达轴承有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	17,238,842.05	
货币资金	6,236,293.15	

应收款项	1,110,272.86
其他流动资产	401,156.74
固定资产	9,336,282.09
其他长期资产	154,837.21
负债：	1,832,311.83
应付职工薪酬	326,895.79
应交税费	1,312,163.49
其他负债项目	193,252.55
净资产	15,406,530.22
减：少数股东权益	
取得的净资产	15,406,530.22

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是属于通用设备制造业的轴承生产企业，主营业务为叉车轴承及回转支承的研发、生产和销售，是全国首批专精特新“小巨人”企业和国家级制造业单项冠军企业，建有省级技术中心、省级特种轴承工程技术研究中心，拥有健全的研发体系及稳定成熟的研发队伍。公司自成立以来，一直致力于国内叉车专用轴承行业领先技术的研发，是国内叉车轴承的领导者及先行者，经过多年积累，自主研发出轴承结构创新设计与优化改进技术、链轮链槽感应加热技术、热处理与表面防护处理工艺技术、特种轴承高精度检测与装配技术、轴承复杂曲面成形工艺与加工设备的研发、精密回转轴承结构创新技术、带组合支架的轻质合金特种轴承研发技术、精密三圈特种装备轴承研发技术等 8 项核心技术。公司所开发的叉车门架滚动轴承具有高负荷、长寿命、轻量化、高可靠性等关键特性，满足了国内外叉车行业对门架滚动轴承的刚性需要，实现关键领域补短板，打破了国外技术垄断，填补国内空白，实现了替代进口。

截至报告期末，公司共拥有国内外有效专利 91 项，其中发明专利 23 项，实用新型专利 68 项。

公司凭借先进的研发技术、优秀的品质、优质的售前售中售后服务和品牌优势，与杭叉集团、安徽合力、中国龙工、丰田、TVH 集团、林德叉车等叉车龙头企业建立了长期稳定的合作关系，并长期为全球工业车辆 20 强厂商配套。

公司营销采用“内销+外销”模式、“直销+贸易商”模式，以直销为主，少量贸易商为辅。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、国家级“专精特新小巨人”企业</p> <p>2019年7月1日，公司依据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》获得工信部颁发的全国首批专精特新“小巨人”称号，有效期自2019年7月1日至2022年6月30日；2022年8月公司通过工信部第一批专精特新“小巨人”企业复核，公司国家级“专精特新小巨人”称号有效期至2025年。</p> <p>2、制造业单项冠军</p> <p>2021年公司依据《制造业单项冠军企业培育提升专项行动实施方案》（工信部产业〔2016〕105号）获得工信部颁发的“国家级制造业单项冠军”称号，有效期自2021年至2024年。</p> <p>3、高新技术企业</p>

公司依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)于2020年12月2日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业(证书编号:GR202032003662)。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,543,615.41	5.54%	77,771,316.40	14.39%	-58.15%
交易性金融资产	140,437,345.18	23.91%	50,629,043.83	9.37%	177.38%
应收票据	32,511,831.32	5.53%	39,593,888.98	7.33%	-17.89%
应收账款	65,974,174.43	11.23%	74,690,567.25	13.82%	-11.67%
存货	111,909,804.90	19.05%	83,045,195.52	15.36%	34.76%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	168,761,443.20	28.73%	156,974,802.15	29.04%	7.51%
在建工程	1,140,290.53	0.19%	6,666.67	0%	17,004.35%
无形资产	10,095,194.58	1.72%	10,127,170.05	1.87%	-0.32%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	50,000.00	0.01%	100,000.00	0.02%	-50.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	37,741,084.93	6.42%	57,542,874.77	10.65%	-34.41%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金同比下降 58.15%，主要系报告期内公司将闲置资金购买银行理财所致。

2、交易性金融资产同比增长 177.38%，主要系报告期内公司为提高资金使用效率，将闲置资金购买银行理财所致。

3、存货同比增长 34.76%，主要系报告期内公司搬迁新厂房后，产能得到释放，公司加大了库存商品的备货存货。

4、应付账款同比下降 34.41%，主要系新厂房搬迁完成后，应付建筑工程款减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	338,477,147.02	-	354,373,023.37	-	-4.49%
营业成本	234,948,169.47	69.41%	246,831,867.22	69.65%	-4.81%
毛利率	30.59%	-	30.35%	-	-
销售费用	7,848,275.50	2.32%	8,243,293.45	2.33%	-4.79%
管理费用	35,365,790.55	10.45%	55,315,910.33	15.61%	-36.07%
研发费用	10,832,428.92	3.20%	12,724,064.83	3.59%	-14.87%
财务费用	-955,129.40	-0.28%	231,679.38	0.07%	-512.26%
信用减值损失	571,089.79	0.17%	-857,215.61	-0.24%	-166.62%
资产减值损失	-574,616.06	-0.17%	273,330.78	0.08%	-310.23%
其他收益	1,705,212.59	0.50%	1,041,517.55	0.29%	63.72%
投资收益	530,355.87	0.16%	2,697,255.84	0.76%	-80.34%
公允价值变动收益	1,598,833.91	0.47%	565,180.82	0.16%	182.89%
资产处置收益	154,808.28	0.05%	81,130,891.77	22.89%	-99.81%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	51,696,812.90	15.27%	114,070,384.92	32.19%	-54.68%
营业外收入	728,428.13	0.22%	378,752.30	0.11%	92.32%
营业外支出	1,111,477.35	0.33%	1,015,134.33	0.29%	9.49%
净利润	43,449,561.62	12.84%	94,985,868.94	26.8%	-54.26%

项目重大变动原因：

1、管理费用同比下降 36.07%，2021 年管理费用较高主要受股份支付影响。

2、资产处置收益同比下降 99.81%，2021 年资产处置收益较高主要受老厂房搬迁处置收益影响。

3、营业利润同比下降 54.68%，主要是由于报告期内受新冠疫情影响，国内物流、仓储等行业规模均有所下滑，导致公司营业利润较 2021 年有所下滑。2021 年营业利润较高，主要受老厂房搬迁资产处置收益和股份支付影响。

4、净利润同比下降 54.26%，主要是由于 2021 年和 2022 年公司归属于母公司所有者的净利润分别为 94,985,868.94 元和 43,449,561.62 元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为

42,688,325.92 元和 41,137,588.58 元，2022 年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润较 2021 年下降 3.63%，主要受新冠疫情影响，公司营业收入下滑所致。其中，2021 年归属于母公司所有者的净利润较高，主要受老厂房搬迁资产处置收益和股份支付影响。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	331,839,973.72	349,018,001.18	-4.92%
其他业务收入	6,637,173.30	5,355,022.19	23.94%
主营业务成本	229,196,973.98	241,657,742.76	-5.16%
其他业务成本	5,751,195.49	5,174,124.46	11.15%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
叉车轴承	307,523,888.73	214,843,123.81	30.14%	-4.33%	-5.69%	1.01%
回转支承	21,994,642.81	12,525,774.30	43.05%	-1.67%	7.72%	-4.97%
其他	2,321,442.18	1,828,075.87	21.25%	-55.28%	-17.49%	-36.07%
其他业务收入	6,637,173.30	5,751,195.49	13.35%	23.94%	11.15%	9.97%
合计	338,477,147.02	234,948,169.47	30.59%	-4.49%	-4.81%	0.24%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
境内	300,743,514.43	213,552,949.01	28.99%	-7.15%	-6.87%	-0.22%
境外	37,733,632.59	21,395,220.46	43.30%	23.83%	22.00%	0.85%
合计	338,477,147.02	234,948,169.47	30.59%	-4.49%	-4.81%	0.24%

收入构成变动的的原因：

主要项目均无重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	安徽合力	51,190,793.37	15.12%	否
2	杭叉集团	49,302,839.94	14.57%	否
3	丰田叉车	23,980,013.28	7.08%	否
4	中国龙工	20,979,874.40	6.20%	否
5	TVH 集团	19,800,516.55	5.85%	否
合计		165,254,037.54	48.82%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	聊城市冠达机械配件厂	33,118,109.23	18.88%	否
2	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	28,052,082.29	15.99%	否
3	东阿广宇精辗轴承有限公司	26,984,958.39	15.38%	否
4	南通莱必特轴承有限公司	10,829,908.66	6.17%	否
5	新昌县大有精密轴承有限公司	8,494,875.44	4.84%	否
合计		107,479,934.01	61.26%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	69,108,889.02	55,700,356.54	24.07%
投资活动产生的现金流量净额	-130,653,780.15	26,236,056.59	-597.99%
筹资活动产生的现金流量净额	15,969,159.43	-9,153,413.09	-

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 597.99%，主要是因为报告期内将闲置资金及时购买低风险银行理财产品增加。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额变化，主要是因为报告期内吸收投资收到的现金增加。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
力达轴承	控股子公司	车加工业务	5,000,000	23,592,818.60	19,895,435.00	14,250,851.55	4,966,495.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	140,000,000	0.00	不存在
合计	-	140,000,000	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利并快速发展，各部门分工明确，内部管理制度逐步完善，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司保持良好的独立性和自主经营能力。公司管理层、业务骨干队伍稳定；公司及全体员工没有发生违法、违规行为。公司持续经营情况良好，报告期内，公司没有发生对持续经营能力产生重大影响的情形。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)

是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	1,073,060.04
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

（四）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	20,639,800	20,639,800
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
房屋租赁	41,666.67	41,666.67

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、为解决资产完整性、避免同业竞争、减少关联交易，2022年3月公司发行119.95万股股份，购买徐明持有的力达轴承100%股权，本次股权交易构成同一控制下企业合并，本次交易中力达轴承企业价值系参照2022年3月10日天津中联资产评估有限责任公司出具的《江苏万达特种轴承股份有限公司拟股权收购事宜涉及的如皋市力达轴承有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（中联评报字[2022]D-0025号）确定：截至2022年2月28日，力达轴承账面资产评估价值为2,063.98万元。

2、报告期内，鸿毅机械与徐明的关联房屋租赁金额为41666.67元，根据2010年4月22日徐明与鸿毅机械签订的房屋租赁合同，徐明将其位于升平公司南侧、天宝路西侧（如皋市天堡路18号）的房屋无偿提供给鸿毅机械使用，租赁期限为一年，到期后双方无异议自动续期。徐明系鸿毅机械执行事务合伙人，公司参考如皋市桃园镇周边地区相同或相似工业厂房的市场价格，确认房屋租金费用，同时记入资本公积。（注：2022年2月徐明以现金和房屋投资设立力达轴承，故2022年确认的租金费用为2022年1月的租金。）

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，公司无违规关联交易，无需整改。

(五)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	对外投资	如皋市力达轴承有限公司	江苏万达特种轴承股份有限公司 4.97%股权	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为促进公司发展，解决同业竞争和关联交易问题，2022年2月25日，万达轴承第一届董事会第三次会议、第一届监事会第二次会议审议通过了《关于公司拟以发行股份方式购买徐明持有的如皋市力达轴承有限公司全部股权暨增资扩股的议案》，并于2022年3月11日公司第三次临时股东大会审议通过了该议案：

公司根据天津中联资产评估有限责任公司出具的《的江苏万达特种轴承股份有限公司拟股权收购事宜涉及的如皋市力达轴承有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（中联评报字[2022]D-0025号）确定的力达轴承账面资产评估价值2,063.98万元为本次收购价格，以每股17.21元的价格向力达轴承股东徐明先生发行119.95万股股份以购买其持有的力达轴承100%股权。

本次收购，力达轴承成为万达轴承的全资子公司，提高了公司的连续性和稳定性，并将进一步提升

公司竞争实力。

(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022年3月4日，万达轴承第一届董事会第四次会议、第一届监事会第三次会议审议通过了《关于公司增资扩股的议案》，并于2022年3月18日公司第四次临时股东大会审议通过了该议案：

万达轴承设立如皋万力科创发展合伙企业（有限合伙）作为员工持股平台，对符合条件的22名员工进行股权激励，由万力科创以货币方式出资910.1774万元认购公司增发的91.0177万股股份，认购价格为10元/股，本次增资金额总计910.1774万元，其中91.0177万元进入注册资本，其余资金进入资本公积。

本次员工持股计划有利于充分激发公司的活力与动力，提高员工凝聚力和公司竞争力，充分调动核心员工的积极性和创造性。

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2022年12月9日	-	挂牌	材料真实性、完整性、准确性的承诺	承诺公司挂牌时提供资料真实、准确、完整，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2022年12月9日	-	挂牌	材料真实性、完整性、准确性的承诺	承诺公司挂牌时提供资料真实、准确、完整，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月9日	-	挂牌	限售承诺	承诺实际控制人或控股股东股份自愿锁定暨限制转让，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2022年12月9日	-	挂牌	限售承诺	承诺董监高股份自愿锁定暨限制转让，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2022年12月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争，详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2022年12月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	持股5%以上股东承诺不构成同业竞争，	正在履行中

					详见公司《公开转让说明书》	
实际控制人或控股股东	2022年12月9日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易, 详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2022年12月9日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易, 详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2022年12月9日	-	挂牌	关联交易承诺	持股5%以上股东承诺减少和规范关联交易, 详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月9日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用, 详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2022年12月9日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成资金占用, 详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2022年12月9日	-	挂牌	资金占用承诺	持股5%以上股东承诺不构成资金占用, 详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
公司	2022年12月9日	-	挂牌	独立性承诺	承诺公司人员独立、业务独立、资产完整独立、财务独立、机构独立, 详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月9日	-	挂牌	独立性承诺	承诺公司人员独立、业务独立、资产完整独立、财务独立、机构独立, 详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2022年12月9日	-	挂牌	独立性承诺	承诺公司人员独立、业务独立、资产完整独立、财务独立、机构独立, 详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月9日	-	挂牌	资产占用承诺	承诺不构成资产占用, 详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年12月9日	-	挂牌	其他承诺(社保、公积金、房屋、环保的承诺)	详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
其他	2022年12	-	挂牌	财务人员兼职承	公司财务人员承诺公	正在履行中

	月9日		诺	司财务人员独立性，详见公司《公开转让说明书》	
--	-----	--	---	------------------------	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

报告期内，公司、公司控股股东、实际控制人、相关股东及公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,942,500	100%	2,109,617	25,052,117	100%
	其中：控股股东、实际控制人	13,242,500	57.72%	1,199,500	14,442,000	57.65%
	董事、监事、高管	3,800,000	16.56%	0	3,800,000	15.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,942,500	-	2,109,617	25,052,117	-
普通股股东人数						41

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、2022年3月，万达轴承第一次增资

2022年3月10日，天津中联资产评估有限责任公司出具《江苏万达特种轴承股份有限公司拟股权收购事宜涉及的如皋市力达轴承有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（中联评报字

[2022]D-0025号)，截至2022年2月28日，力达轴承账面资产评估价值为2,063.98万元。

2022年3月11日，万达轴承召开2022年第三次临时股东大会审议通过：力达轴承股东徐明以持有的力达轴承100%股权作价2,063.98万元认购公司增发的119.95万股股份，认购价格为17.21元/股，公司注册资本由2,294.25万元增加至2,414.20万元。

2022年3月25日，万达轴承完成工商变更登记并取得变更后的《营业执照》。

本次增资后，万达轴承的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	万达管理	1,184.25	49.05
2	徐群生	120.00	4.97
3	徐明	119.95	4.97
4	吉祝安	100.00	4.14
5	保永年	80.00	3.31
6	陈宝国	80.00	3.31
7	顾勤	80.00	3.31
8	吴来林	80.00	3.31
9	沙爱华	40.00	1.66
10	丁正琪	40.00	1.66
11	沈长林	40.00	1.66
12	蔡翔	40.00	1.66
13	赵小林	30.00	1.24
14	徐佩兰	20.00	0.83
15	刘俊	20.00	0.83
16	杨欣立	20.00	0.83
17	傅恩庆	20.00	0.83
18	詹红红	20.00	0.83
19	黄天芳	20.00	0.83
20	戴世忠	20.00	0.83
21	朱晓宏	20.00	0.83
22	周荣明	20.00	0.83
23	徐飞	20.00	0.83
24	丁韦	20.00	0.83
25	储祝庆	10.00	0.41
26	杨余志	10.00	0.41
27	徐华	10.00	0.41
28	吴晓丽	10.00	0.41
29	曹宝荣	10.00	0.41
30	陆建国	10.00	0.41
31	任洛	10.00	0.41
32	刘晓娟	10.00	0.41

33	许应才	10.00	0.41
34	周滨华	10.00	0.41
35	尤竹茂	10.00	0.41
36	夏素琴	10.00	0.41
37	许金龙	10.00	0.41
38	杨小兵	10.00	0.41
39	李玉明	10.00	0.41
40	李建明	10.00	0.41
合计		2,414.20	100.00

2、2022年3月，万达轴承第二次增资

2022年3月18日，万达轴承2022年第四次临时股东大会审议通过：万力科创认购公司增发的91.0117万股股份，认购价格为10元/股，万力科创系公司员工持股平台。

2022年3月25日，万达轴承完成工商变更登记并取得变更后的《营业执照》。

本次增资后，万达轴承的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	万达管理	1,184.25	47.27
2	徐群生	120.00	4.79
3	徐明	119.95	4.79
4	吉祝安	100.00	3.99
5	万力科创	91.0117	3.63
6	保永年	80.00	3.19
7	陈宝国	80.00	3.19
8	顾勤	80.00	3.19
9	吴来林	80.00	3.19
10	沙爱华	40.00	1.60
11	丁正琪	40.00	1.60
12	沈长林	40.00	1.60
13	蔡翔	40.00	1.60
14	赵小林	30.00	1.20
15	徐佩兰	20.00	0.80
16	刘俊	20.00	0.80
17	杨欣立	20.00	0.80
18	傅恩庆	20.00	0.80
19	詹红红	20.00	0.80
20	黄天芳	20.00	0.80
21	戴世忠	20.00	0.80
22	朱晓宏	20.00	0.80
23	周荣明	20.00	0.80

24	徐飞	20.00	0.80
25	丁韦	20.00	0.80
26	储祝庆	10.00	0.40
27	杨余志	10.00	0.40
28	徐华	10.00	0.40
29	吴晓丽	10.00	0.40
30	曹宝荣	10.00	0.40
31	陆建国	10.00	0.40
32	任洺	10.00	0.40
33	刘晓娟	10.00	0.40
34	许应才	10.00	0.40
35	周滨华	10.00	0.40
36	尤竹茂	10.00	0.40
37	夏素琴	10.00	0.40
38	许金龙	10.00	0.40
39	杨小兵	10.00	0.40
40	李玉明	10.00	0.40
41	李建明	10.00	0.40
合计		2,505.2117	100.00

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	万达管理	11,842,500	0	11,842,500	47.27%	11,842,500	0	0	0
2	徐群生	1,200,000	0	1,200,000	4.79%	1,200,000	0	0	0
3	徐明	0	1,199,500	1,199,500	4.79%	1,199,500	0	0	0
4	吉祝安	1,000,000	0	1,000,000	3.99%	1,000,000	0	0	0
5	万力科创	0	910,117	910,117	3.63%	910,117	0	0	0
6	保永年	800,000	0	800,000	3.19%	800,000	0	0	0
7	陈宝国	800,000	0	800,000	3.19%	800,000	0	0	0
8	顾勤	800,000	0	800,000	3.19%	800,000	0	0	0
9	吴来林	800,000	0	800,000	3.19%	800,000	0	0	0
10	沙爱华	400,000	0	400,000	1.60%	400,000	0	0	0
11	丁正琪	400,000	0	400,000	1.60%	400,000	0	0	0
12	沈长林	400,000	0	400,000	1.60%	400,000	0	0	0

13	蔡翔	400,000	0	400,000	1.60%	400,000	0	0	0
合计		18,842,500	2,109,617	20,952,117	83.63%	20,952,117	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

(1) 徐群生系万达管理执行事务合伙人，持有万达管理 21.60%股权，徐飞系万达管理普通合伙人，持有万达管理 2.16%股权；

(2) 徐飞系万力科创执行事务合伙人，持有万力科创 50.41%股权；

(3) 徐飞、徐明系徐群生之子。

除上述股东存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙），持有公司 11,842,500 股，持股比例为 47.27%。

企业名称	如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙）
合伙类型	有限合伙
统一社会信用代码	91320682MA26WUBJ8C
是否属于失信联合惩戒对象	否
执行事务合伙人	徐群生
设立日期	2021 年 8 月 24 日
实缴出资	11,842,500
住所	南通市如皋市东陈镇双群村 16、17、18、20 组
邮编	226500
主营业务	一般项目：企业管理；企业管理咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为徐群生、徐飞和徐明。

截至报告期末，徐群生先生直接持有万达轴承 4.79%股权，担任万达管理执行事务合伙人，通过万达管理控制公司 47.27%表决权，合计控制公司 52.06%表决权，并担任公司董事长，对公司生产经营具有重大影响，为公司的实际控制人。

徐飞系徐群生之子，直接持有万达轴承 0.80%股权，通过万达管理间接持有公司 1.02%股份，通过万

力科创间接持有公司 1.83%股份，合计持有公司 3.65%股份，并担任万达管理普通合伙人、万力科创普通合伙人、万达轴承总经理，对公司生产经营具有重大影响，为公司共同实际控制人。

徐明系徐群生之子，直接持有万达轴承 4.79%股权，并担任公司副总经理、子公司力达轴承总经理，对公司生产经营具有重大影响，为公司共同实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国工商银行股份有限公司如皋支行	银行	50,000.00	2022年3月24日	2023年3月22日	4.35%
合计	-	-	-	50,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
徐群生	董事长	男	否	1945年12月	2022年1月22日	2025年1月21日
吉祝安	副董事长	男	否	1951年8月	2022年1月22日	2025年1月21日
徐飞	董事、总经理	男	否	1970年11月	2022年1月22日	2025年1月21日
顾勤	董事、副总经理	男	否	1964年12月	2022年1月22日	2025年1月21日
陈宝国	董事、副总经理	男	否	1966年2月	2022年1月22日	2025年1月21日
吴来林	董事、财务总监、 董事会秘书	男	否	1966年5月	2022年1月22日	2025年1月21日
牛辉	独立董事	男	否	1960年9月	2022年1月23日	2025年1月21日
谷正芬	独立董事	女	否	1968年3月	2022年1月23日	2025年1月21日
夏泽涵	独立董事	男	否	1963年12月	2022年1月23日	2025年1月21日
赵小林	监事会主席	男	否	1969年3月	2022年1月22日	2025年1月21日
杨小兵	监事	男	否	1969年10月	2022年1月22日	2025年1月21日
何捷	职工代表监事	男	否	1989年8月	2022年1月20日	2025年1月19日
徐明	副总经理	男	否	1975年4月	2022年4月9日	2025年1月21日
董事会人数:					9	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、徐群生系万达管理执行事务合伙人，持有万达管理 21.60%股权，徐飞系万力科创普通合伙人，持有万达管理 2.16%股权；
 - 2、徐飞系万力科创执行事务合伙人，持有万力科创 50.41%股权；
 - 3、徐飞、徐明系徐群生之子。
- 除上述关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
徐明	无	新任	副总经理	岗位变动	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐明	副总经理	0	1,199,500	1,199,500	4.79%	0	0
合计	-	0	-	1,199,500	4.79%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

徐明，男，汉族，高中学历，1995年7月至2004年12月任南通市电站阀门厂生产工人，2005年1月至2009年9月任如皋市毅鸿机械加工厂执行事务合伙人，2010年4月至2021年12月任如皋鸿毅机械配件厂执行事务合伙人，2022年1月至今任力达轴承总经理，2022年4月至今任万达轴承副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具有会计专业资质证书并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	

是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人兼任董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	42	0	0	42
生产人员	272	56	31	297
销售人员	16	3	1	18
技术人员	36	7	3	40
财务人员	4	3	0	7
行政人员	55	5	8	52
采购人员	2	0	0	2
员工总计	427	74	43	458

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	1	1
本科	47	51
专科	109	120
专科以下	270	286
员工总计	427	458

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司根据劳动法和当地最低工资标准的相关规定，结合公司经营业绩及外部环境、行业水平、物价水平等市场因素，系统性的建立了具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系。员工薪资由基本工资、岗位工资、绩效奖金、各种津贴和加班工资五部分构成。公司采用 KPI 绩效考核和 360 绩效考核相结合的办法进行绩效管理。根据公司的战略规划，设定公司月度关键绩效指标，在保证公开、公平、公正的原则下，根据指标完成情况实行绩效考核；360 考核办法主要是通过不同主体、从通用标准和职能标准两个维度对员工进行绩效评估。绩效考核的结果作为核算当月绩效奖金的依据。同时，公司根据国家法律、法规的相关规定依法为员工缴纳五险一金。

2 培训计划制定

公司每年 1 月份由人力资源部组织制定并下发本年度培训计划，报公司总经理办公室通过后实施，主要通过内设的培训讲师及外聘的培训机构按照年度培训计划进行面授、实操、集中授课等形式实施月度培训课程。公司培训项目主要包括新员工入职培训、在职人员技能与综合素养培训、一线员工操作技能培训、安全培训、管理者能力与素养提升培训等，通过不同形式、不同课题、不同对象的多方位全覆盖的培训与交流学习，有序、有效的提升了公司员工的整体素质，为实现组织目标与员工个人职业发展目标双赢共进奠定了坚实的基础。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

据国家的社保、离退休相关的法律法规的规定，离退休人员的费用不需要公司承担，报告期内，返聘在岗的退休人员数量为 42 人，其返聘工资由公司承担。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。

报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内公司的重大决策（如重要的人事变动、融资、关联交易等），均依据《公司章程》及有关内部控制制度进行，经过公司“三会一层”审议通过，完全符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规及规范性文件的要求。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，股东大会、董事会、监事会能够切实履行应尽的职责和义务，公司重大决策运作良好，能够最大限度的促进公司规范运行。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022年11月26日，经公司2022年第五次临时股东大会审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用的<公司章程（草案）>的议案》，股东大会授权董事会在公司挂牌后办理《公

司章程（草案）》在工商管理部门的备案事宜。

截至报告日，《公司章程（草案）》尚未进行工商管理部门备案。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	6	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	是	1、2022 年第三次临时股东大会于 2022 年 3 月 10 日通知、3 月 11 日召开，全体股东同意豁免本次股东大会提前通知； 2、2022 年第四次临时股东大会于 2022 年 3 月 11 日通知、3 月 18 日召开，全体股东同意豁免本次股东大会提前通知。
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效，

符合有关非上市公众公司治理的规范性文件要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：

报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件和《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司独立从事其经营范围内的业务，公司以自身名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力，无须依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业开展业务，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司合法独立拥有与生产经营相关的办公经营场所、知识产权等资产的所有权或使用权，不存在产权纠纷或潜在纠纷。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，并实际占有和支配该等资产，不存在公司资产与股东资产权属混同的情形，亦不存在公司为控股股东和其他关联方违规提供担保的情形，公司的资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事、高管均按照相关法律法规及公司章程规定的程序产生，不存在控股股东越过公司直接干预上述人员任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高管均专职在公司工作及领薪，未在控股股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离。

4、财务独立

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，

公司财务具有独立性。

5、机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，以提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。公司根据该制度要求，严格按照实事求是、客观公正、有错必究等原则对年度报告中相关人员未履行或未正确履行职责，对公司造成重大经济损失或不良社会影响行为进行追究与处理。报告期内，公司未出现年度报告重大差错。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZK10019 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2023 年 3 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张琦	张宇旭
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	

审 计 报 告

信会师报字[2023]第 ZK10019 号

江苏万达特种轴承股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了江苏万达特种轴承股份有限公司（以下简称万达轴承）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万达轴承 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万达轴承，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为

发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

万达轴承管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万达轴承 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估万达轴承的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万达轴承的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万达轴承持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万达轴承不能持续经营。

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

(六) 就万达轴承中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张琦
(项目合伙人)

中国注册会计师：张宇旭

中国·上海

二〇二三年三月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	32,543,615.41	77,771,316.40
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	140,437,345.18	50,629,043.83
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	32,511,831.32	39,593,888.98
应收账款	五（四）	65,974,174.43	74,690,567.25
应收款项融资	五（五）	13,729,438.10	17,995,843.12
预付款项	五（六）	1,038,034.96	8,905,724.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	13,655.83	93,105.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	111,909,804.90	83,045,195.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	4,837,110.05	8,829,479.02
流动资产合计		402,995,010.18	361,554,164.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	168,761,443.20	156,974,802.15
在建工程	五（十一）	1,140,290.53	6,666.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	301,272.78	203,801.07
无形资产	五（十三）	10,095,194.58	10,127,170.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	4,165,958.96	4,304,137.30
其他非流动资产			7,322,542.30
非流动资产合计		184,464,160.05	178,939,119.54
资产总计		587,459,170.23	540,493,283.75
流动负债：			

短期借款	五（十五）	50,000.00	100,000.00
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			
应付账款	五（十六）	37,741,084.93	57,542,874.77
预收款项			
合同负债	五（十七）	1,099,989.45	1,171,963.70
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	五（十八）	14,106,600.96	14,290,503.02
应交税费	五（十九）	20,067,804.80	17,517,946.68
其他应付款	五（二十）	62,346,581.60	67,519,514.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十一）	15,791,302.29	11,123,433.51
流动负债合计		151,203,364.03	169,266,236.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十二）	145,926.13	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	555,000.00	
递延所得税负债	五（十四）	1,200,129.11	94,356.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,901,055.24	94,356.57
负债合计		153,104,419.27	169,360,592.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	25,052,117.00	22,942,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五（二十五）	283,319,224.34	48,694,490.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十六）	165,212.08	
盈余公积	五（二十七）	5,524,101.30	11,471,250.00
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	120,294,096.24	288,024,450.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		434,354,750.96	371,132,691.18
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		434,354,750.96	371,132,691.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		587,459,170.23	540,493,283.75

法定代表人：徐群生

主管会计工作负责人：吴来林

会计机构负责人：戴世忠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,236,528.04	76,497,663.57
交易性金融资产		140,437,345.18	50,629,043.83
衍生金融资产			
应收票据	十三(一)	32,511,831.32	39,593,888.98
应收账款	十三(二)	65,974,174.43	74,690,567.25
应收款项融资	十三(三)	13,729,438.10	17,995,843.12
预付款项		1,025,749.33	8,905,724.85
其他应收款			19,731.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		114,815,444.93	86,381,394.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,837,110.05	8,706,400.95
流动资产合计		392,567,621.38	363,420,258.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十三(四)	15,406,530.22	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		158,215,080.65	149,305,105.66
在建工程		1,140,290.53	6,666.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		158,511.99	203,801.07
无形资产		10,095,194.58	10,127,170.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,727,511.84	3,803,707.51
其他非流动资产			7,322,542.30
非流动资产合计		188,743,119.81	170,768,993.26
资产总计		581,310,741.19	534,189,251.44
流动负债：			
短期借款		50,000.00	100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,558,577.02	58,245,368.18
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,151,145.76	14,006,603.02
应交税费		17,519,777.96	15,722,850.25
其他应付款		62,326,081.60	67,519,514.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,099,989.45	1,171,963.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		15,791,302.29	11,123,433.51
流动负债合计		148,496,874.08	167,889,732.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		555,000.00	
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		877,473.20	94,356.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,432,473.20	94,356.57
负债合计		149,929,347.28	167,984,089.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,052,117.00	22,942,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		283,796,814.56	47,094,490.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		165,212.08	
盈余公积		5,524,101.30	11,471,250.00
一般风险准备			
未分配利润		116,843,148.97	284,696,921.30
所有者权益（或股东权益）合计		431,381,393.91	366,205,161.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		581,310,741.19	534,189,251.44

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		338,477,147.02	354,373,023.37
其中：营业收入	五（二十九）	338,477,147.02	354,373,023.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		290,766,018.50	325,153,599.60
其中：营业成本	五（二十九）	234,948,169.47	246,831,867.22
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	五（三十）	2,726,483.46	1,806,784.39
销售费用	五（三十一）	7,848,275.50	8,243,293.45
管理费用	五（三十二）	35,365,790.55	55,315,910.33
研发费用	五（三十三）	10,832,428.92	12,724,064.83
财务费用	五（三十四）	-955,129.40	231,679.38
其中：利息费用	五（三十四）	9,917.59	12,904.98
利息收入	五（三十四）	403,914.68	354,554.98
加：其他收益	五（三十五）	1,705,212.59	1,041,517.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	530,355.87	2,697,255.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	五（三十七）	1,598,833.91	565,180.82
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	571,089.79	-857,215.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-574,616.06	273,330.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	154,808.28	81,130,891.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,696,812.90	114,070,384.92
加：营业外收入	五（四十一）	728,428.13	378,752.30
减：营业外支出	五（四十二）	1,111,477.35	1,015,134.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,313,763.68	113,434,002.89
减：所得税费用	五（四十三）	7,864,202.06	18,448,133.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,449,561.62	94,985,868.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,449,561.62	94,985,868.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,449,561.62	94,985,868.94
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额		43,449,561.62	94,985,868.94
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			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		43,449,561.62	94,985,868.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		43,449,561.62	94,985,868.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（四十四）	1.75	5.88
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十四）	1.75	5.88

法定代表人：徐群生

主管会计工作负责人：吴来林

会计机构负责人：戴世忠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三(五)	334,425,858.57	350,495,418.89
减：营业成本	十三(五)	239,283,109.20	250,176,717.25
税金及附加		2,526,535.14	1,646,865.43
销售费用		7,848,275.50	8,243,293.45
管理费用		34,550,879.53	54,087,910.07
研发费用		10,832,877.72	12,747,968.52
财务费用		-938,541.85	233,205.35
其中：利息费用		2,694.57	12,904.98
利息收入		379,106.91	353,029.01
加：其他收益		1,705,212.59	1,032,795.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(六)	530,355.87	2,697,255.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,598,833.91	565,180.82

信用减值损失（损失以“-”号填列）		567,946.74	-856,650.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-574,616.06	273,330.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		154,808.28	81,130,891.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,305,264.66	108,202,263.30
加：营业外收入		728,428.13	378,752.30
减：营业外支出		897,771.96	1,015,134.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,135,920.83	107,565,881.27
减：所得税费用		4,669,907.81	18,495,560.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,466,013.02	89,070,320.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,466,013.02	89,070,320.59
（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			
5. 其他			
（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		39,466,013.02	89,070,320.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		317,735,021.35	272,213,932.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,045,754.63	659,518.73
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	9,144,349.54	38,660,089.85
经营活动现金流入小计		331,925,125.52	311,533,540.94
购买商品、接受劳务支付的现金		161,035,574.38	167,780,044.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		69,019,982.69	59,174,398.72
支付的各项税费		14,663,965.71	18,825,831.35
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	18,096,713.72	10,052,909.40
经营活动现金流出小计		262,816,236.50	255,833,184.40
经营活动产生的现金流量净额		69,108,889.02	55,700,356.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,662,956.42	56,308,122.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-1,539,514.56	
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	476,320,888.43	473,346,066.80
投资活动现金流入小计		476,444,330.29	529,654,189.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,098,110.44	75,418,132.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十五）	564,000,000.00	428,000,000.00
投资活动现金流出小计		607,098,110.44	503,418,132.43
投资活动产生的现金流量净额		-130,653,780.15	26,236,056.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,481,774.00	13,048,750.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		50,000.00	100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,531,774.00	13,148,750.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,442,694.57	21,075,717.48
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	五（四十五）	19,920.00	226,445.61
筹资活动现金流出小计		4,562,614.57	22,302,163.09
筹资活动产生的现金流量净额		15,969,159.43	-9,153,413.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		348,030.71	-185,430.78
五、现金及现金等价物净增加额		-45,227,700.99	72,597,569.26
加：期初现金及现金等价物余额		77,771,316.40	5,173,747.14
六、期末现金及现金等价物余额		32,543,615.41	77,771,316.40

法定代表人：徐群生

主管会计工作负责人：吴来林

会计机构负责人：戴世忠

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		313,230,002.90	272,213,932.36
收到的税费返还		5,045,754.63	659,518.73
收到其他与经营活动有关的现金		9,026,104.27	37,593,103.96
经营活动现金流入小计		327,301,861.80	310,466,555.05
购买商品、接受劳务支付的现金		170,729,263.44	176,527,146.76
支付给职工以及为职工支付的现金		64,784,703.04	55,759,092.44
支付的各项税费		12,553,853.53	18,391,477.32
支付其他与经营活动有关的现金		12,036,955.46	9,582,235.08
经营活动现金流出小计		260,104,775.47	260,259,951.60
经营活动产生的现金流量净额		67,197,086.33	50,206,603.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,662,956.42	56,308,122.22
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		476,320,888.43	473,346,066.80
投资活动现金流入小计		477,983,844.85	529,654,189.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,399,176.85	71,125,850.46

投资支付的现金			
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		564,000,000.00	428,000,000.00
投资活动现金流出小计		607,399,176.85	499,125,850.46
投资活动产生的现金流量净额		-129,415,332.00	30,528,338.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,101,774.00	13,048,750.00
取得借款收到的现金		50,000.00	100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,151,774.00	13,148,750.00
偿还债务支付的现金		100,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,442,694.57	21,075,717.48
支付其他与筹资活动有关的现金			226,445.61
筹资活动现金流出小计		4,542,694.57	22,302,163.09
筹资活动产生的现金流量净额		4,609,079.43	-9,153,413.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		348,030.71	-185,430.78
五、现金及现金等价物净增加额		-57,261,135.53	71,396,098.14
加：期初现金及现金等价物余额		76,497,663.57	5,101,565.43
六、期末现金及现金等价物余额		19,236,528.04	76,497,663.57

3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,036,702.70						1,036,702.70
4. 其他										
(三) 利润分配								3,946,601.30	-3,946,601.30	
1. 提取盈余公积								3,946,601.30	-3,946,601.30	
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				-47,094,490.59				-9,893,750.00	-203,373,184.05	-260,361,424.64
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				-47,094,490.59				-9,893,750.00	-203,373,184.05	-260,361,424.64
(五) 专项储备							165,212.08			165,212.08
1. 本期提取							165,212.08			165,212.08
2. 本期使用										
(六) 其他				-1,600,000.00					-3,860,130.62	-5,460,130.62
四、本年期末余额	25,052,117.00			283,319,224.34			165,212.08	5,524,101.30	120,294,096.24	434,354,750.96

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,577,500.00	-92,240,312.50			-90,662,812.50
1. 提取盈余公积								1,577,500.00	-1,577,500.00			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-87,462,812.50			-87,462,812.50
4. 其他									-3,200,000.00			-3,200,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						500,000.00						500,000.00
四、本年期末余额	22,942,500.00				48,694,490.59			11,471,250.00	288,024,450.59			371,132,691.18

法定代表人：徐群生

主管会计工作负责人：吴来林

会计机构负责人：戴世忠

4. 其他											
（三）利润分配								3,946,601.30		-3,946,601.30	
1. 提取盈余公积								3,946,601.30		-3,946,601.30	
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				-47,094,490.59				-9,893,750.00		-203,373,184.05	-260,361,424.64
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				-47,094,490.59				-9,893,750.00		-203,373,184.05	-260,361,424.64
（五）专项储备							165,212.08				165,212.08
1. 本期提取							165,212.08				165,212.08
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	25,052,117.00			283,796,814.56			165,212.08	5,524,101.30		116,843,148.97	431,381,393.91

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,893,750.00				21,239,461.81				9,893,750.00		284,666,913.21	325,693,875.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,893,750.00				21,239,461.81				9,893,750.00		284,666,913.21	325,693,875.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,048,750.00				25,855,028.78				1,577,500.00		30,008.09	40,511,286.87
（一）综合收益总额											89,070,320.59	89,070,320.59
（二）所有者投入和减少资本	13,048,750.00				25,855,028.78							38,903,778.78
1. 股东投入的普通股	13,048,750.00											13,048,750.00
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					25,855,028.78							25,855,028.78
4. 其他												
（三）利润分配									1,577,500.00		-89,040,312.50	-87,462,812.50
1. 提取盈余公积									1,577,500.00		-1,577,500.00	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-87,462,812.50	-87,462,812.50

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. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	22,942,500.00				47,094,490.59				11,471,250.00		284,696,921.30	366,205,161.89

三、 财务报表附注

江苏万达特种轴承股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、基本信息

企业名称: 江苏万达特种轴承股份有限公司

统一社会信用代码: 913206827311523740

注册地址: 如皋市如城街道福寿东路 333 号

法定代表人: 徐群生

注册资本: 2505.2117 万元人民币

成立日期: 2001 年 08 月 24 日

营业期限: 2001 年 08 月 24 日至无固定期限

所属行业: 通用设备制造业

经营范围: 一般项目: 轴承制造; 轴承销售; 货物进出口; 技术进出口; 进出口代理; 工业设计服务; 工程和技术研究和试验发展; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广 (除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

主要产品: 各类叉车轴承等特种轴承类产品

2、历史沿革

(1) 有限公司设立及历史沿革

江苏万达特种轴承股份有限公司 (以下简称“万达轴承”或“公司”) (设立时名称为如皋市万达特种轴承有限公司), 于 2001 年 8 月 24 日在如皋市工商行政管理局核准登记, 取得注册号为 913206827311523740 的《法人营业执照》, 类型为有限责任公司。

本公司申请登记的注册资本为人民币 106 万元, 注册资本已于 2001 年 8 月 22 日由各股东缴足, 本期出资后股东出资情况如下:

投资方	注册资本额 (元)	实收资本 (元)	出资比例 (%)
徐群生	120,000.00	120,000.00	11.32

投资方	注册资本额（元）	实收资本（元）	出资比例（%）
吉祝安	100,000.00	100,000.00	9.43
陈宝国	80,000.00	80,000.00	7.55
吴来林	80,000.00	80,000.00	7.55
保永年	80,000.00	80,000.00	7.55
顾勤	80,000.00	80,000.00	7.55
其他持股 5%以下 29 位自然人股东小计	520,000.00	520,000.00	49.05
合 计	1,060,000.00	1,060,000.00	100.00

上述出资业经如皋兴皋瑞联合会计师事务所审验，并于 2001 年 8 月 22 日出具兴瑞会验（2001）第 040 号验资报告。

2006 年 9 月 26 日，经股东会决议，注册资本由 106 万元人民币（折 13.39 万美元）增加至 125 万美元，增加的 76.61 万美元由原股东以公司盈余公积转增资本形式缴付，其余 35 万美元由新进股东日本爱克赛路株式会社认缴。此次股东及股权变更后公司变更为中外合作企业，本次变更后股权及出资情况如下：

投资方	注册资本额（美元）	实收资本（美元）	出资比例（%）
日本爱克赛路株式会社	350,000.00	120,000.00	28.00
徐群生	101,900.00	120,000.00	8.15
吉祝安	84,900.00	100,000.00	6.79
陈宝国	67,900.00	80,000.00	5.43
吴来林	67,900.00	80,000.00	5.43
保永年	67,900.00	80,000.00	5.43
顾勤	67,900.00	80,000.00	5.43
其他持股 5%以下 29 位自然人股东小计	441,600.00	520,000.00	35.34
合 计	1,250,000.00	1,060,000.00	100.00

上述出资业经如皋皋剑会计师事务所审验，并于 2006 年 9 月 26 日出具皋剑会外验字[2006]030 号验资报告。

2007 年 5 月 16 日，公司名称变更为江苏万达特种轴承有限公司。

2017 年 12 月 28 日，经股东会决议，公司由中外合作企业变更为内资企业，原股东日本爱克赛路株式会社全部股权由其余 35 名股东按出资比例受让，注册资本由 125 万美元变更为人民币 989.375 万元，本次变更后股权及出资情况如下：

投资方	注册资本额（元）	实收资本（元）	出资比例（%）
徐群生	1,120,961.88	1,120,961.88	11.33

投资方	注册资本额（元）	实收资本（元）	出资比例（%）
吉祝安	933,970.00	933,970.00	9.44
陈宝国	746,978.13	746,978.13	7.55
吴来林	746,978.13	746,978.13	7.55
保永年	746,978.13	746,978.13	7.55
顾勤	746,978.13	746,978.13	7.55
其他持股 5%以下 29 位自然人股东小计	4,850,905.60	4,850,905.60	49.03
合 计	9,893,750.00	9,893,750.00	100.00

2020 年 12 月 7 日，经股东会决议，注册资本由 989.375 万元增加 120.625 万元至 1110 万元，增加的注册资本由新增股东徐飞认缴 20 万元、任滔认缴 10 万元、吴晓丽认缴 10 万元，其余由老股东认缴。

截止 2021 年 1 月 22 日，上述增资均已缴付，本次变更后股权及出资情况如下：

投资方	注册资本额（元）	实收资本（元）	出资比例（%）
徐群生	1,200,000.00	1,200,000.00	10.81
吉祝安	1,000,000.00	1,000,000.00	9.01
陈宝国	800,000.00	800,000.00	7.21
吴来林	800,000.00	800,000.00	7.21
保永年	800,000.00	800,000.00	7.21
顾勤	800,000.00	800,000.00	7.21
其他持股 5%以下 32 位自然人股东小计	5,700,000.00	5,700,000.00	51.34
合 计	11,100,000.00	11,100,000.00	100.00

上述出资业经南京资华会计师事务所有限公司审验，并于 2021 年 9 月 23 日出具宁资会验[2021]1206 号验资报告。

2021 年 8 月 21 日，经股东会决议，注册资本由 1110 万元增加 1184.25 万元至 2294.25 元，增加的注册资本由公司新设持股平台如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙）认缴。

2021 年 8 月 26 日，上述增资均已缴付，本次变更后股权及出资情况如下：

投资方	注册资本额（元）	实收资本（元）	出资比例（%）
如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙）	11,842,500.00	11,842,500.00	51.62
徐群生	1,200,000.00	1,200,000.00	5.23
吉祝安	1,000,000.00	1,000,000.00	4.36
陈宝国	800,000.00	800,000.00	3.49

投资方	注册资本额（元）	实收资本（元）	出资比例（%）
吴来林	800,000.00	800,000.00	3.49
保永年	800,000.00	800,000.00	3.49
顾勤	800,000.00	800,000.00	3.49
其他持股 2%以下 32 位自然人股东小计	5,700,000.00	5,700,000.00	24.83
合 计	22,942,500.00	22,942,500.00	100.00

上述出资业经南京资华会计师事务所有限公司审验，并于 2021 年 9 月 23 日出具宁资会验[2021]1207 号验资报告。

（2）股份有限公司设立及股东变化

2022 年 1 月 7 日，公司召开股东会，同意公司以整体变更的方式发起设立江苏万达特种轴承股份有限公司，以 2021 年 8 月 31 日经审计后公司净资产折股人民币 2294.25 万元，超过部分计入资本公积。公司已于 2022 年 1 月 29 日取得南通市行政审批局核发的《公司准予变更登记通知书》，变更为股份有限公司，公司名称变更为江苏万达特种轴承股份有限公司，股份情况如下：

投资方	注册资本额（元）	实收资本（元）	出资比例（%）
如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙）	11,842,500.00	11,842,500.00	51.57
徐群生	1,200,000.00	1,200,000.00	5.23
吉祝安	1,000,000.00	1,000,000.00	4.36
陈宝国	800,000.00	800,000.00	3.49
吴来林	800,000.00	800,000.00	3.49
保永年	800,000.00	800,000.00	3.49
顾勤	800,000.00	800,000.00	3.49
丁正琪	400,000.00	400,000.00	1.74
沙爱华	400,000.00	400,000.00	1.74
沈长林	400,000.00	400,000.00	1.74
蔡翔	400,000.00	400,000.00	1.74
赵小林	300,000.00	300,000.00	1.31
徐飞	200,000.00	200,000.00	0.87
丁韦	200,000.00	200,000.00	0.87
傅恩庆	200,000.00	200,000.00	0.87
朱晓宏	200,000.00	200,000.00	0.87
刘俊	200,000.00	200,000.00	0.87
周荣明	200,000.00	200,000.00	0.87

投资方	注册资本额（元）	实收资本（元）	出资比例（%）
徐佩兰	200,000.00	200,000.00	0.87
黄天芳	200,000.00	200,000.00	0.87
戴世忠	200,000.00	200,000.00	0.87
詹红红	200,000.00	200,000.00	0.87
杨欣立	200,000.00	200,000.00	0.87
尤竹茂	100,000.00	100,000.00	0.44
杨小兵	100,000.00	100,000.00	0.44
许金龙	100,000.00	100,000.00	0.44
许应才	100,000.00	100,000.00	0.44
刘晓娟	100,000.00	100,000.00	0.44
李玉明	100,000.00	100,000.00	0.44
李建明	100,000.00	100,000.00	0.44
周滨华	100,000.00	100,000.00	0.44
徐华	100,000.00	100,000.00	0.44
夏素琴	100,000.00	100,000.00	0.44
曹宝荣	100,000.00	100,000.00	0.44
储祝庆	100,000.00	100,000.00	0.44
杨余志	100,000.00	100,000.00	0.44
任洺	100,000.00	100,000.00	0.44
吴晓丽	100,000.00	100,000.00	0.44
陆建国	100,000.00	100,000.00	0.44
合 计	22,942,500.00	22,942,500.00	100.00

上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 4 月 28 日出具信会师报字[2022]第 ZK10320 号验资报告。

2022 年 3 月 11 日，经股东大会决议，公司新增股份 119.95 万收购徐明控制的如皋力达轴承有限公司，本次收购已于 2022 年 3 月 18 日完成相关手续并办理了工商备案。本次增资后公司注册资本变更为 2414.20 万元。

2022 年 3 月 18 日，经股东大会决议，成立职工持股平台如皋万力科创发展合伙企业（有限合伙），注册资本由 2414.20 万元变更为 2505.2117 万元，新增注册资本 910.117 万元由如皋万力科创发展合伙企业（有限合伙）认缴。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股份出资情况如下：

投资方	注册资本额（元）	实收资本（元）	出资比例（%）
如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙）	11,842,500.00	11,842,500.00	47.2715

投资方	注册资本额(元)	实收资本(元)	出资比例(%)
徐群生	1,200,000.00	1,200,000.00	4.7900
徐明	1,199,500.00	1,199,500.00	4.7880
吉祝安	1,000,000.00	1,000,000.00	3.9917
如皋万力科创发展合伙企业(有限合伙)	910,117.00	910,117.00	3.6329
陈宝国	800,000.00	800,000.00	3.1933
吴来林	800,000.00	800,000.00	3.1933
保永年	800,000.00	800,000.00	3.1933
顾勤	800,000.00	800,000.00	3.1933
丁正琪	400,000.00	400,000.00	1.5967
沙爱华	400,000.00	400,000.00	1.5967
沈长林	400,000.00	400,000.00	1.5967
蔡翔	400,000.00	400,000.00	1.5967
赵小林	300,000.00	300,000.00	1.1975
徐飞	200,000.00	200,000.00	0.7983
丁韦	200,000.00	200,000.00	0.7983
傅恩庆	200,000.00	200,000.00	0.7983
朱晓宏	200,000.00	200,000.00	0.7983
刘俊	200,000.00	200,000.00	0.7983
周荣明	200,000.00	200,000.00	0.7983
徐佩兰	200,000.00	200,000.00	0.7983
黄天芳	200,000.00	200,000.00	0.7983
戴世忠	200,000.00	200,000.00	0.7983
詹红红	200,000.00	200,000.00	0.7983
杨欣立	200,000.00	200,000.00	0.7983
尤竹茂	100,000.00	100,000.00	0.3992
杨小兵	100,000.00	100,000.00	0.3992
许金龙	100,000.00	100,000.00	0.3992
许应才	100,000.00	100,000.00	0.3992
刘晓娟	100,000.00	100,000.00	0.3992
李玉明	100,000.00	100,000.00	0.3992
李建明	100,000.00	100,000.00	0.3992
周滨华	100,000.00	100,000.00	0.3992

投资方	注册资本额(元)	实收资本(元)	出资比例(%)
徐华	100,000.00	100,000.00	0.3992
夏素琴	100,000.00	100,000.00	0.3992
曹宝荣	100,000.00	100,000.00	0.3992
储祝庆	100,000.00	100,000.00	0.3992
杨余志	100,000.00	100,000.00	0.3992
任洛	100,000.00	100,000.00	0.3992
吴晓丽	100,000.00	100,000.00	0.3992
陆建国	100,000.00	100,000.00	0.3992
合 计	25,052,117.00	25,052,117.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本

公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失

控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

本公司不涉及此类业务。

（九）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资

产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具：

(1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据/应收款项融资-承兑为银行组合	票据承兑人	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。
应收票据/应收款项融资-承兑为非银行组合	账龄	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，结合账龄确定预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-账龄组合	账龄	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-账龄组合	账龄	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，编制其他应收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

(2) 应收款项的账龄组合与整个存续期预期信用损失对照表

账龄	应收款项计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

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的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、存货的分类和成本

存货分类为:原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价

值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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；对于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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的

会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。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,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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,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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

（十三）固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.5
机器设备	直线法	10	5	9.5
运输设备	直线法	4	5	23.75
办公及电子设备	直线法	3-5	5	19-31.67
其他设备	直线法	5-10	5	9.5-19

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产

支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、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	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50年	直线法		产权证使用期限
软件使用权	3-10年	直线法		合同及历史经验

（十七）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的

无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）合同负债

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

（十九）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家

相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和

以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

（二十二）收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

具体原则：

- (1) 一般客户，依照合同约定向客户发货，待客户签收或送至客户指定仓库时确认收入；
- (2) 寄售模式客户，公司将货物交付给客户或指定库，货物在客户实际领用后，确认销售收入；
- (3) 自营出口业务，依照合同约定向客户发货，完成海关报关手续并装运后确认收入。

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

本公司无同类业务采用不同经营模式导致收确认会计政策存在差异的情况。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

与收益相关的政府补助在实际收到时予以确认；

与资产相关的政府补助，在相关的资产项目经过验收后，按补助对应资产折旧进度分期确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

（二十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租

金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融

资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该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；
- 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。

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：

- 假如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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十二)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号,以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。本公司执行该规定对财务报表未产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定,累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目,不调整前期比较财务报表数据。本公司执行该规定对财务报表未产生影响。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号), 再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整, 取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让, 承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理, 其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理, 对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理, 并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整, 但不调整前期比较财务报表数据; 对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让, 根据该通知进行调整。

本公司执行该规定对财务报表未产生影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。

① 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解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响, 并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行, 相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的, 按照该规定进行调整; 发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),

应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022年1月1日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、监察总局《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》（财资〔2022〕136号企〔2012〕16号）的有关规定，按规定中通用设备行业计提标准提取安全生产费用。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，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。

2、重要会计估计变更

本公司报告期末未发生重要的会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
如皋市力达轴承有限公司	25%

（二）税收优惠

本公司 2020 年 12 月 2 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发编号为 GR202032008076 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按规定在此期间享受高新技术企业所得税减按 15% 计征的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	61,288.76	97,559.76
数字货币		
银行存款	32,482,326.65	77,673,756.64
其他货币资金		
合计	32,543,615.41	77,771,316.40
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	140,437,345.18	50,629,043.83
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他（银行理财产品）	140,437,345.18	50,629,043.83
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	140,437,345.18	50,629,043.83

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	32,276,554.47	38,504,643.39
财务公司承兑汇票		1,000,000.00
商业承兑汇票	235,276.85	89,245.59
合计	32,511,831.32	39,593,888.98

2、期末公司已质押的应收票据

无

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,715,546.24
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		15,715,546.24

4、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(四) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	69,216,467.32	78,545,476.31
1至2年	244,385.02	46,044.92
2至3年	46,044.92	71,057.63
3年以上	687,421.87	1,079,898.23
小计	70,194,319.13	79,742,477.09
减：坏账准备	4,220,144.70	5,051,909.84
合计	65,974,174.43	74,690,567.25

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	637,667.87	0.91	637,667.87	100.00		918,152.87	1.15	918,152.87	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	69,556,651.26	99.09	3,582,476.83	5.15	65,974,174.43	78,824,324.22	98.85	4,133,756.97	5.24	74,690,567.25
其中：										
账龄组合	69,556,651.26	100.00	3,582,476.83	5.15	65,974,174.43	78,824,324.22	100.00	4,133,756.97	5.24	74,690,567.25
合计	70,194,319.13	100.00	4,220,144.70		65,974,174.43	79,742,477.09	100.00	5,051,909.84		74,690,567.25

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州格瑞特叉车制造有限公司	21,669.00	21,669.00	100.00	预期无法收回
锦州叉车有限责任公司	128,946.87	128,946.87	100.00	预期无法收回
安徽德摩新能源叉车股份有限公司	195,128.00	195,128.00	100.00	预期无法收回
安徽蓝博旺机械集团工程车辆有限公司	88,755.00	88,755.00	100.00	预期无法收回
青岛地恩地机械设备有限公司	203,169.00	203,169.00	100.00	预期无法收回
合计	637,667.87	637,667.87		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合:			
1年以内(含1年)	69,216,467.32	3,460,823.37	5.00
1至2年	244,385.02	48,877.00	20.00
2至3年	46,044.92	23,022.46	50.00
3年以上	49,754.00	49,754.00	100.00
合计	69,556,651.26	3,582,476.83	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	918,152.87		25,125.00	255,360.00	637,667.87
按组合计提	4,133,756.97		549,469.09	1,811.05	3,582,476.83

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	5,051,909.84		574,594.09	257,171.05	4,220,144.70

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	257,171.05

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	7,416,261.86	10.57	370,813.09
安徽合力股份有限公司	5,290,578.23	7.54	264,528.91
杭州叉车门架有限公司	4,256,907.85	6.06	212,845.39
龙工(上海)叉车有限公司	4,015,948.47	5.72	200,797.42
中联重科安徽工业车辆有限公司	3,077,473.02	4.38	153,873.65
合计	24,057,169.43	34.27	1,202,858.46

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	13,729,438.10	17,995,843.12
应收账款		
合计	13,729,438.10	17,995,843.12

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	17,995,843.12	44,455,001.37	48,721,406.39		13,729,438.10	
应收账款						
合计	17,995,843.12	44,455,001.37	48,721,406.39		13,729,438.10	

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,004,265.57	96.75	8,872,593.50	99.63
1至2年	1,430.04	0.14	792.00	0.01
2至3年			14,146.00	0.16
3年以上	32,339.35	3.12	18,193.35	0.20
合计	1,038,034.96	100.01	8,905,724.85	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京钢铁有限公司	327,468.34	31.55
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	258,797.82	24.93
江苏鑫露新材料有限公司	153,756.50	14.81
南通市财政局	79,166.67	7.63
江阴市杭泰金属制品有限公司	64,073.53	6.17
合计	883,262.86	85.09

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,655.83	93,105.24
合计	13,655.83	93,105.24

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,374.56	98,005.52
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	14,374.56	98,005.52
减：坏账准备	718.73	4,900.28
合计	13,655.83	93,105.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	14,374.56	100.00	718.73	5.00	13,655.83	98,005.52	100.00	4,900.28	5.00	93,105.24
其中：										
账龄组合	14,374.56	100.00	718.73	5.00	13,655.83	98,005.52	100.00	4,900.28	5.00	93,105.24
合计	14,374.56	100.00	718.73		13,655.83	98,005.52	100.00	4,900.28		93,105.24

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
1 年以内	14,374.56	718.73	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	14,374.56	718.73	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	1,038.50			1,038.50
上年年末余额在本期				
--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	-319.77			-319.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	718.73			718.73

其他应收款项账面余额变动如下:

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提					
按组合计提	4,900.28		4,181.55		718.73
合计	4,900.28		4,181.55		718.73

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金	14,374.56	86,085.52
借款及单位往来		11,920.00
合计	14,374.56	98,005.52

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	22,411,130.17	313,398.93	22,097,731.24	12,717,188.42	387,761.72	12,329,426.70
库存商品	48,829,775.31	2,196,566.73	46,633,208.58	17,688,361.54	2,091,916.59	15,596,444.95
在产品	32,837,077.52		32,837,077.52	36,144,829.07		36,144,829.07
发出商品	5,182,705.76	92,258.34	5,090,447.42	5,269,723.04		5,269,723.04
委托加工物资	5,713,532.42	581,894.03	5,131,638.39	14,155,124.74	583,177.47	13,571,947.27
合同履约成本	119,701.75		119,701.75	132,824.49		132,824.49
合计	115,093,922.93	3,184,118.03	111,909,804.90	86,108,051.30	3,062,855.78	83,045,195.52

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	387,761.72			74,362.79		313,398.93
库存商品	2,091,916.59	558,003.95		453,353.81		2,196,566.73
在产品						
发出商品		92,258.34				92,258.34
委托加工物资	583,177.47			1,283.44		581,894.03
合同履约成本						
合计	3,062,855.78	650,262.29		529,000.04		3,184,118.03

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税税金	326,940.28	123,078.07
应收企业所得税退税款	1,558,201.64	8,706,400.95
应收流转税退税款	2,951,968.13	
合计	4,837,110.05	8,829,479.02

(十) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	168,761,443.20	156,974,802.15
固定资产清理		
合计	168,761,443.20	156,974,802.15

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	114,485,213.75	80,801,894.85	944,617.70	3,044,946.43	199,276,672.73
(2) 本期增加金额	3,657,115.69	16,320,765.31		8,363,408.13	28,341,289.13
—购置	208,175.69	11,722,856.70		6,514,665.18	18,445,697.57
—在建工程转入		4,597,908.61		1,848,742.95	6,446,651.56
—企业合并增加					
—接受非流动资产捐赠	3,448,940.00				3,448,940.00
(3) 本期减少金额	104,512.85	4,638,455.32		1,898,743.55	6,641,711.72
—处置或报废	104,512.85	2,373,476.49		111,723.09	2,589,712.43
—转入在建工程		2,264,978.83		1,787,020.46	4,051,999.29
(4) 期末余额	118,037,816.59	92,484,204.84	944,617.70	9,509,611.01	220,976,250.14
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	96,022.98	41,583,138.15	280,409.70	342,299.75	42,301,870.58
(2) 本期增加金额	5,579,956.87	6,784,976.21	224,346.72	1,694,896.87	14,284,176.67
—计提	5,579,956.87	6,784,976.21	224,346.72	1,694,896.87	14,284,176.67
—.....					
(3) 本期减少金额	14,479.38	4,119,286.77		237,474.16	4,371,240.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
—处置或报废	14,479.38	1,613,020.00		52,589.41	1,680,088.79
—转入在建工程		2,506,266.77		184,884.75	2,691,151.52
(4) 期末余额	5,661,500.47	44,248,827.59	504,756.42	1,799,722.46	52,214,806.94
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	112,376,316.12	48,235,377.25	439,861.28	7,709,888.55	168,761,443.20
(2) 上年年末账面价值	114,389,190.77	39,218,756.70	664,208.00	2,702,646.68	156,974,802.15

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	16,587,562.79	787,909.20		15,799,653.59	第二联-军工车间
合计	16,587,562.79	787,909.20		15,799,653.59	

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,140,290.53	6,666.67
工程物资		
合计	1,140,290.53	6,666.67

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机床设备改造				6,666.67		6,666.67
网带式淬火炉	1,140,290.53		1,140,290.53			
合计	1,140,290.53		1,140,290.53	6,666.67		6,666.67

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
机床设备改造	1,932,639.03	6,666.67	1,925,972.36	1,932,639.03			100.00	100.00%				自有资金
可控气氛箱式多用炉	1,495,216.23		1,495,216.23	1,495,216.23			100.00	100.00%				自有资金
网带式淬火炉	1,140,290.53		1,140,290.53			1,140,290.53	100.00	99.00%				自有资金
配电房增容改造	1,812,842.07		1,812,842.07	1,812,842.07			100.00	100.00%				自有资金
合计		6,666.67	6,374,321.19	5,240,697.33		1,140,290.53						

(十二) 使用权资产

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	226,445.61		226,445.61
(2) 本期增加金额	158,623.11		158,623.11
—新增租赁	158,623.11		158,623.11
—企业合并增加			
—重估调整			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	385,068.72		385,068.72
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	22,644.54		22,644.54
(2) 本期增加金额	61,151.40		61,151.40
—计提	61,151.40		61,151.40
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	83,795.94		83,795.94
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			

项目	土地使用权	合计
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	301,272.78		301,272.78
(2) 上年年末账面价值	203,801.07		203,801.07

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件类	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	10,125,357.20	473,255.97	10,598,613.17
(2) 本期增加金额		311,605.78	311,605.78
—购置		311,605.78	311,605.78
—内部研发			
—企业合并增加			
—.....			
(3) 本期减少金额		22,123.90	22,123.90
—处置		22,123.90	22,123.90
—失效且终止确认的部分			
—.....			
(4) 期末余额	10,125,357.20	762,737.85	10,888,095.05
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	421,890.00	49,553.12	471,443.12
(2) 本期增加金额	202,507.20	141,074.05	343,581.25
—计提	202,507.20	141,074.05	343,581.25
—.....			
(3) 本期减少金额		22,123.90	22,123.90

项目	土地使用权	软件类	合计
—处置		22,123.90	22,123.90
—失效且终止确认的部分			
—.....			
(4) 期末余额	624,397.20	168,503.27	792,900.47
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—.....			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
—.....			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	9,500,960.00	594,234.58	10,095,194.58
(2) 上年年末账面价值	9,703,467.20	423,702.85	10,127,170.05

2、使用寿命不确定的知识产权

无

3、具有重要影响的单项知识产权

无

4、所有权或使用权受到限制的知识产权

无

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	异	产	异	产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	7,417,364.45	1,112,676.54	8,120,501.26
内部交易未实现利润	2,921,782.90	438,267.44	3,336,198.61	500,429.79
无形资产会计与税法 差异	16,878,433.20	2,531,764.98	17,237,548.80	2,585,632.32
递延收益会计与税法 差异	555,000.00	83,250.00		
合计	27,772,580.55	4,165,958.96	28,694,248.67	4,304,137.30

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	固定资产会计与税法 差异	6,703,099.76	1,134,527.33	
金融资产公允价值变 动	437,345.18	65,601.78	629,043.83	94,356.57
合计	7,140,444.94	1,200,129.11	629,043.83	94,356.57

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	50,000.00	100,000.00
合计	50,000.00	100,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	37,604,707.48	57,415,790.80
1年以上	136,377.45	127,083.97
合计	37,741,084.93	57,542,874.77

2、账龄超过一年的重要应付账款

无

(十七) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款	1,099,989.45	1,171,963.70
合计	1,099,989.45	1,171,963.70

2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

报告期内账面价值未发生重大变动。

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,290,503.02	65,980,144.34	66,164,046.40	14,106,600.96
离职后福利-设定提存计划		3,444,362.13	3,444,362.13	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	14,290,503.02	69,424,506.47	69,608,408.53	14,106,600.96

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	14,290,503.02	60,885,260.02	61,069,162.08	14,106,600.96
(2) 职工福利费		764,079.41	764,079.41	
(3) 社会保险费		2,070,458.01	2,070,458.01	
其中：医疗保险费		1,865,778.98	1,865,778.98	
工伤保险费		189,436.77	189,436.77	
生育保险费		15,242.26	15,242.26	
.....				
(4) 住房公积金		1,625,540.00	1,625,540.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		634,806.90	634,806.90	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	14,290,503.02	65,980,144.34	66,164,046.40	14,106,600.96

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,339,987.52	3,339,987.52	
失业保险费		104,374.61	104,374.61	
企业年金缴费				
合计		3,444,362.13	3,444,362.13	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,980,575.70	1,752,286.34
企业所得税	15,611,914.42	15,258,632.59
个人所得税	605,039.01	126,628.33
城市建设维护税	303,325.14	136,906.04
教育费附加	125,490.66	58,674.02
地方教育费附加	91,170.17	39,116.00

税费项目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	25,786.23	75,084.61
房产税	300,344.37	50,525.55
印花税	24,159.10	20,093.20
合计	20,067,804.80	17,517,946.68

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	62,160,000.00	66,600,000.00
其他应付款项	186,581.60	919,514.32
合计	62,346,581.60	67,519,514.32

1、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	62,160,000.00	66,600,000.00
合计	62,160,000.00	66,600,000.00

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付服务费	45,339.25	651,373.61
保证金类	15,000.00	35,000.00
代收代缴款	94,839.05	4,227.11
员工报销及往来	31,403.30	228,913.60
合计	186,581.60	919,514.32

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转增值税销项税额	75,756.05	152,355.28
已背书未终止确认银行承兑汇票	15,715,546.24	10,971,078.23
合计	15,791,302.29	11,123,433.51

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
如皋市城南街道天堡社区居委会	145,926.13	
合计	145,926.13	

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		555,000.00		555,000.00	
合计		555,000.00		555,000.00	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国检平台补助		555,000.00			555,000.00	与资产相关
合计		555,000.00			555,000.00	

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	22,942,500.00	2,109,617.00				2,109,617.00	25,052,117.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	100,000.00	282,760,111.86	577,590.22	282,282,521.64
其他资本公积	48,594,490.59	1,036,702.70	48,594,490.59	1,036,702.70
合计	48,694,490.59	283,796,814.56	49,172,080.81	283,319,224.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价增减：

- 1、母公司因股份制改造净资产折股及本期增资扩股合计增加 282,760,111.86 元；
- 2、合并层面还原同一控制企业合并子公司合并日前留存收益减少 477,590.22 元；
- 3、合并层面期末减少原纳入合并范围的如皋鸿毅机械配件厂导致资本溢价减少 100,000.00 元。

其他资本公积：

- 1、母公司因增资扩股确认股份支付 1,036,702.70 元计入其他资本公积；
- 2、母公司因股份制改造净资产折股减少 47,094,490.59 元；
- 3、合并层面期末减少原纳入合并范围的如皋鸿毅机械配件厂导致其他资本公积减少 1,500,000.00 元。

(二十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		165,212.08		165,212.08
合计		165,212.08		165,212.08

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,471,250.00	11,471,250.00	3,946,601.30	9,893,750.00	5,524,101.30
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合计	11,471,250.00	11,471,250.00	3,946,601.30	9,893,750.00	5,524,101.30

其他说明：本期减少数为母公司因股份制改造净资产折股转出。

（二十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	288,024,450.59	285,278,894.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	288,024,450.59	285,278,894.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,449,561.62	94,985,868.94
减：提取法定盈余公积	3,946,601.30	1,577,500.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		87,462,812.50
转作股本的普通股股利	203,373,184.05	
其他	3,860,130.62	3,200,000.00
期末未分配利润	120,294,096.24	288,024,450.59

未分配利润的其他说明：其他项为子公司如皋市力达轴承有限公司业务合并如皋鸿毅机械配件厂，该厂在报告期分配股东利润形成。

（二十九）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	331,839,973.72	229,196,973.98	349,018,001.18	241,657,742.76
其他业务	6,637,173.30	5,751,195.49	5,355,022.19	5,174,124.46
合计	338,477,147.02	234,948,169.47	354,373,023.37	246,831,867.22

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	711,770.12	640,753.49
教育费附加	305,044.32	274,608.63
地方教育费附加	203,362.85	183,072.41
房产税	1,198,999.43	202,102.20
土地使用税	101,761.59	285,960.91
印花税	204,233.68	113,360.80
车船使用税	1,311.47	1,200.00
环境保护税		105,725.95
合计	2,726,483.46	1,806,784.39

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	5,973,909.08	6,451,912.64
职工福利费	61,475.96	80,460.16
社保费	270,402.00	181,268.16
住房公积金	81,600.00	21,934.64
差旅费	218,776.98	156,766.68
装卸仓储邮件费	48,551.19	121,102.61
广告及业务宣传费	84,126.90	208,893.17
销售佣金	535,932.15	549,162.52
业务招待费	486,976.70	464,525.00
折旧及摊销费用	15,832.34	
股权激励费用	45,173.70	
其他	25,518.50	7,267.87
合计	7,848,275.50	8,243,293.45

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	22,258,154.82	23,194,153.35
社会保险费	1,051,023.85	794,412.74
住房公积金	318,580.00	65,790.95
职工福利费	247,699.78	318,290.80
工会经费及职工教育经费	634,626.90	675,148.86
办公费	1,157,879.20	1,122,745.38
业务招待费	1,320,010.80	1,363,572.05
资产折旧与摊销	3,731,627.45	772,363.54
修理费	474,987.59	430,214.16
差旅费	319,401.58	307,818.82
咨询服务费	2,935,980.34	667,395.44
流动资产处置损益	-158,172.83	-558,762.90
股权激励费用	720,486.40	25,855,028.78
其他项目	353,504.67	307,738.36
合计	35,365,790.55	55,315,910.33

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	7,280,728.41	7,774,063.72
直接投入	1,994,349.68	3,435,243.34
资产折旧与摊销	1,169,731.06	1,076,103.22
委托外部研究开发投入	339,805.83	350,000.00
其他	47,813.94	88,654.55
合计	10,832,428.92	12,724,064.83

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	9,917.59	12,904.98
其中：租赁负债利息费用	7,223.02	
减：利息收入	403,914.68	354,554.98

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	-609,524.46	522,278.61
手续费	48,392.15	51,050.77
合计	-955,129.40	231,679.38

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,539,853.00	1,041,442.42
代扣个人所得税手续费	165,359.59	75.13
合计	1,705,212.59	1,041,517.55

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
工业高质量发展奖		258,250.00	与收益相关
工业技改奖励		265,300.00	与收益相关
科技计划项目奖励		270,000.00	与收益相关
省星级上云奖金		40,000.00	与收益相关
质量强市奖励		100,000.00	与收益相关
专利资助	20,000.00	12,400.00	与收益相关
稳岗补贴	144,953.00	95,492.42	与收益相关
产业转型升级	1,000,000.00		与收益相关
高新技术产业区政策性奖励	371,900.00		与收益相关
扩岗补贴	3,000.00		与收益相关
合计	1,539,853.00	1,041,442.42	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	530,355.87	2,697,255.84
合计	530,355.87	2,697,255.84

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,598,833.91	565,180.82
合计	1,598,833.91	565,180.82

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	7,685.85	2,016.24
应收账款坏账损失	-574,594.09	956,700.23
其他应收款坏账损失	-4,181.55	-101,500.86
合计	-571,089.79	857,215.61

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	574,616.06	-273,330.78
合计	574,616.06	-273,330.78

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的长期资产产生的处置利得或损失	154,808.28	81,130,891.77	154,808.28
合计	154,808.28	81,130,891.77	154,808.28

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		5,000.00	
盘盈利得			
经济赔偿	178,146.69	76,792.69	178,146.69
核销往来款项	5,767.57	296,959.61	5,767.57
其他	544,513.87		544,513.87
合计	728,428.13	378,752.30	728,428.13

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	49,793.04	202,805.85	49,793.04
行政罚款及滞纳金	961,542.99	12,330.00	961,542.99
其他支出	141.32	699,998.48	141.32
合计	1,111,477.35	1,015,134.33	1,111,477.35

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,620,251.18	18,497,028.44
递延所得税费用	1,243,950.88	-48,894.49
合计	7,864,202.06	18,448,133.95

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	51,313,763.68
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,697,064.55
子公司适用不同税率的影响	1,252,134.59

项目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,304,605.31
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	
税法规定的额外可扣除费用	-2,389,602.39
所得税费用	7,864,202.06

(四十四) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	43,449,561.62	94,985,868.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	24,824,587.75	16,146,479.17
基本每股收益	1.75	5.88
其中：持续经营基本每股收益	1.75	5.88
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	43,449,561.62	94,985,868.94
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	24,824,587.75	16,146,479.17
稀释每股收益	1.75	5.88
其中：持续经营稀释每股收益	1.75	5.88
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	403,914.68	354,554.98
各类补贴收入	165,359.59	1,046,442.42
其他营业外收入	722,660.56	76,868.23
往来款项	7,852,414.71	37,182,224.22
合计	9,144,349.54	38,660,089.85

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用及研发费用	10,601,306.27	8,705,268.06
银行手续费	47,394.95	51,050.77
营业外支出等	163,912.35	812,328.48
往来款项	7,284,100.15	484,262.09
合计	18,096,713.72	10,052,909.40

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回银行理财产品	476,320,888.43	473,346,066.80
收回资金拆借本金及利息		
合计	476,320,888.43	473,346,066.80

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品	564,000,000.00	428,000,000.00
合计	564,000,000.00	428,000,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
支付使用权资产租赁费	19,920.00	226,445.61
合计	19,920.00	226,445.61

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	43,449,561.62	94,985,868.94
加：信用减值损失	-571,089.79	857,215.61
资产减值准备	574,616.06	-273,330.78
固定资产折旧	14,284,176.67	7,267,371.58
使用权资产折旧	61,151.40	
无形资产摊销	343,581.25	317,688.48
长期待摊费用摊销		2,839.89
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)	-154,808.28	-81,130,891.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	49,793.04	202,805.85
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,598,833.91	-565,180.82
财务费用(收益以“-”号填列)	-599,606.87	535,183.59
投资损失(收益以“-”号填列)	-530,355.87	-2,697,255.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	138,178.34	-36,349.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,105,772.54	-12,544.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,439,225.44	-31,010,258.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,213,196.91	12,012,724.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,782,781.35	55,244,470.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	69,108,889.02	55,700,356.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	32,543,615.41	77,771,316.40
减：现金的期初余额	77,771,316.40	5,173,747.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,227,700.99	72,597,569.26

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	32,543,615.41	77,771,316.40
其中：库存现金	61,288.76	97,559.76
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	32,482,326.65	77,673,756.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,543,615.41	77,771,316.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
国检平台补助	555,000.00	递延收益			

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
工业高质量发展奖	258,250.00		258,250.00	其他收益
工业技改奖励	265,300.00		265,300.00	其他收益
科技计划项目奖励	270,000.00		270,000.00	其他收益
省星级上云奖金	40,000.00		40,000.00	其他收益
质量强市奖励	100,000.00		100,000.00	其他收益
专利资助	32,400.00	20,000.00	12,400.00	其他收益
稳岗补贴	240,445.42	144,953.00	95,492.42	其他收益
产业转型升级	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
高新技术产业区政策性奖励	371,900.00	371,900.00		其他收益
扩岗补贴	3,000.00	3,000.00		其他收益

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
如皋市力达轴承有限公司	100%	与母公司受同一控制方控制	2022/3/25	股东大会通过并办妥工商变更等手续	3,099,441.99	477,590.22		

其他说明：2022年1月如皋市力达轴承有限公司同一控制业务收购如皋鸿毅机械配件厂，本报告期追溯合并如皋鸿毅机械配件厂2021年报表及2022年1月利润表和现金流量。如皋鸿毅机械配件厂比较期间财务数据列示如下：

被合并方名称	2022年1月	2021年度
比较期间收入	64,546.46	13,346,061.30
比较期间净利润	-2,303,167.49	6,184,299.86

2、合并成本

	如皋市力达轴承有限公司	...
现金		
非现金资产的账面价值		
发行或承担的债务的账面价值		
发行的权益性证券的面值	1,199,500.00	
或有对价		
合并成本合计	1,199,500.00	

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	如皋市力达轴承有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	17,238,842.05	
货币资金	6,236,293.15	
应收款项	1,110,272.86	
其他流动资产	401,156.74	
固定资产	9,336,282.09	
其他长期资产	154,837.21	
负债：	1,832,311.83	
应付职工薪酬	326,895.79	
应交税费	1,312,163.49	
其他负债项目	193,252.55	
净资产	15,406,530.22	
减：少数股东权益		
取得的净资产	15,406,530.22	

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
如皋市力达轴承有限公司	江苏省 如皋市	江苏省 如皋市	加工业	100%		股权收购

2、重要的非全资子公司

本公司报告期无其他子公司

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司报告期无合营或联营企业

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		140,437,345.18		140,437,345.18
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		140,437,345.18		140,437,345.18
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他（银行理财产品）		140,437,345.18		140,437,345.18
2.指定为以公允价值计量且其				

项目	期末公允价值			合计
	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	
变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		13,829,438.10		13,829,438.10
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		154,266,783.28		154,266,783.28
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				

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
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
如皋万达企业管理合伙企业(有限合伙)	江苏省如皋市	商务服务业	1184.25 万元人民币	47.27	47.27

本公司的母公司情况的说明：本公司母公司为公司设立的持股平台，执行合伙事务合伙人为徐群生。

本公司实际控制人为徐群生、徐飞、徐明。实际控制人直接持股合计占股份总额比例为 10.38%，直接及间接持股比例为 23.44%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
如皋市益丰机械配件厂	董监高近亲属控制的企业

（五）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

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
如皋市益丰机械配件厂	外协加工及配件采购	1,073,060.04	不适用	不适用	1,167,961.08

2、其他关联交易

（1）无偿使用关联方房屋

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
徐明	无偿使用房屋	41,666.67	500,000.00

说明：上述事项为合并范围内子公司如皋鸿毅机械配件厂在报告期无偿使用合伙人徐明个人房屋作为生产办公，子公司账务处理：通过参考市场价格确定成本费用，同时记入资本公积。

（2）股权交易

为解决资产完整性、避免同业竞争、减少关联交易，2022年3月公司发行119.95万股股份，购买徐明持有的力达轴承100%股权，本次股权交易构成同一控制下企业合并，本次交易中力达轴承企业价值系参照2022年3月10日天津中联资产评估有限责任公司出具的《江苏万达特种轴承股份有限公司拟股权收购事宜涉及的如皋市力达轴承有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》（中联评报字[2022]D-0025号）确定：截至2022年2月28日，力达轴承账面资产评估价值为2,063.98万元。

（六）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	如皋市益丰机械配件厂	111,329.42	74,411.19
.....			

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司报告期无需要披露的重要承诺事项

（二）或有事项

本公司报告期无需披露的重要或有事项

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司报告期无需要披露的重要非调整事项

（二）利润分配情况

本公司报告期后无利润分配安排

（三）销售退回

本报告期后未发生重要销售退回

（四）其他资产负债表日后事项说明

公司股票已获批于2023年1月12日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	32,276,554.47	38,504,643.39
财务公司承兑汇票		1,000,000.00
商业承兑汇票	235,276.85	89,245.59
合计	32,511,831.32	39,593,888.98

2、期末公司已质押的应收票据

本公司报告期末无已质押的应收票据

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,715,546.24
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		15,715,546.24

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	69,216,467.32	78,545,476.31
1 至 2 年	244,385.02	46,044.92
2 至 3 年	46,044.92	71,057.63
3 年以上	687,421.87	1,079,898.23
小计	70,194,319.13	79,742,477.09
减：坏账准备	4,220,144.70	5,051,909.84
合计	65,974,174.43	74,690,567.25

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	637,667.87	0.91	637,667.87	100.00		918,152.87	1.15	918,152.87	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	69,556,651.26	99.09	3,582,476.83	5.15	65,974,174.43	78,824,324.22	98.85	4,133,756.97	5.24	74,690,567.25
其中：										
账龄组合	69,556,651.26	99.09	3,582,476.83	5.15	65,974,174.43	78,824,324.22	98.85	4,133,756.97	5.24	74,690,567.25
合计	70,194,319.13	100.00	4,220,144.70		65,974,174.43	79,742,477.09	100.00	5,051,909.84		74,690,567.25

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
苏州格瑞特叉车制造有限公司	21,669.00	21,669.00	100.00	预期无法收回
锦州叉车有限责任公司	128,946.87	128,946.87	100.00	预期无法收回
安徽德摩新能源叉车股份有限公司	195,128.00	195,128.00	100.00	预期无法收回
安徽蓝博旺机械集团工程车辆有限公司	88,755.00	88,755.00	100.00	预期无法收回
青岛地恩地机械设备有限公司	203,169.00	203,169.00	100.00	预期无法收回
合计	637,667.87	637,667.87		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合:			
1 年以内	69,216,467.32	3,460,823.37	5.00
1 至 2 年	244,385.02	48,877.00	20.00
2 至 3 年	46,044.92	23,022.46	50.00
3 年以上	49,754.00	49,754.00	100.00
合计	69,556,651.26	3,582,476.83	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	918,152.87		25,125.00	255,360.00	637,667.87
按组合计提	4,133,756.97		549,469.09	1,811.05	3,582,476.83

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	5,051,909.84		574,594.09	257,171.05	4,220,144.70

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	257,171.05

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	7,416,261.86	10.57	370,813.09
安徽合力股份有限公司	5,290,578.23	7.54	264,528.91
杭州叉车门架有限公司	4,256,907.85	6.06	212,845.39
龙工(上海)叉车有限公司	4,015,948.47	5.72	200,797.42
中联重科安徽工业车辆有限公司	3,077,473.02	4.38	153,873.65
合计	24,057,169.43	34.27	1,202,858.46

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	13,729,438.10	17,995,843.12
应收账款		
合计	13,729,438.10	17,995,843.12

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	17,995,843.12	44,455,001.37	48,721,406.39		13,729,438.10	
应收账款						
合计	17,995,843.12	44,455,001.37	48,721,406.39		13,729,438.10	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	15,406,530.22		15,406,530.22			
对联营、合营企业投资						
合计	15,406,530.22		15,406,530.22			

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
如皋市力达轴承有限公司		15,406,530.22		15,406,530.22		
合计		15,406,530.22		15,406,530.22		

（五）营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	331,839,973.72	237,489,988.57	349,018,001.18	248,880,197.27
其他业务	2,585,884.85	1,627,908.55	1,477,417.71	1,296,519.98
合计	334,425,858.57	239,117,897.12	350,495,418.89	250,176,717.25

（六）投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	530,355.87	2,697,255.84
合计	530,355.87	2,697,255.84

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	154,808.28	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,539,853.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部		

项目	金额	说明
分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-653,675.27	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,129,189.78	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,136.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,951,038.92	
所得税影响额	-639,065.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,311,973.04	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	10.69	1.75	1.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.11	1.68	1.68

(三) 其他

无其他需要披露的事项

江苏万达特种轴承股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年三月二十四日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏万达特种轴承股份有限公司董事会秘书办公室。