



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



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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）戴世忠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因  
本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 20 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 23 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 25 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 28 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 94 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 95 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 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。 |
|        | 报告期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。                      |

## 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              |
| 中信建投、主办券商 | 指 | 中信建投证券股份有限公司                    |
| 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  |
| 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  |
| 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           |
| 浙江中力      | 指 | 浙江中力机械股份有限公司                    |
| 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         |
| 林德叉车      | 指 | 林德（中国）叉车有限公司及其同一控制下企业           |
| 鸿毅机械      | 指 | 如皋鸿毅机械配件厂                       |
| 报告期       | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 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              |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |   |                |                                     |
|-----------------|---|----------------|-------------------------------------|
| 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                                 |                |                                     |
| 法定代表人           | 徐群生   | 成立时间           | 2001年8月24日                          |
| 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） |
| 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）                    |                |                                     |
| 主要产品与服务项目       | 叉车轴承的研发、生产和销售；回转支承的研发、生产和销售   |                |                                     |
| 挂牌情况            |   |                |                                     |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统  |                |                                     |
| 证券简称            | 万达轴承  | 证券代码           | 873843                              |
| 挂牌时间            | 2023年1月12日  | 分层情况           | 创新层                                 |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易  | 普通股总股本（股）      | 26,752,120                          |
| 主办券商（报告期内）      | 中信建投  | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                   |
| 主办券商办公地址        | 北京市朝阳区安立路66号4号楼   |                |                                     |
| 联系方式            |   |                |                                     |
| 董事会秘书姓名         | 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   | 电子邮箱           | cw@wandabearing.com                 |
| 传真              | 0513-87650301   |                |                                     |
| 公司办公地址          | 江苏省如皋市如城街道福寿东路333号  | 邮政编码           | 226500                              |
| 公司网址            | <a href="http://www.wandabearing.com">http://www.wandabearing.com</a> |                |                                     |
| 指定信息披露平台        | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                  |                |                                     |
| 注册情况            |   |                |                                     |
| 统一社会信用代码        | 913206827311523740  |                |                                     |
| 注册地址            | 江苏省如皋市如城街道福寿东路333号  |                |                                     |
| 注册资本（元）         | 26,752,120  | 注册情况报告期内是否变更   | 是                                   |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

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 95 项，其中发明专利 26 项，实用新型专利 69 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。

## （二） 行业情况

### 1、行业宏观发展趋势

#### （1）轴承行业发展趋势

##### 1) 标准化、系列化、通用化

轴承产品将继续朝着标准化、系列化、通用化方向发展。叉车轴承行业标准化起步较晚，随着近些年下游叉车行业更新换代提速，带动上游叉车轴承制造商不断推出新的叉车轴承产品，新产品品种规格繁多，性能用途各异，在标准化、系列化、通用化方面存在一定的滞后。通过标准化、系列化、通用化，既有利于轴承企业批量化组织生产、缩短产品的设计周期、降低生产成本，也有利于轴承用户的低成本使用维护，提高产品的可替换性。

##### 2) 高精密、高性能、长寿命

目前我国在中低端轴承领域占据了一定的市场份额，但在高精密、高性能、长寿命的高端轴承领域还大量依赖进口。叉车轴承作为叉车门架系统的重要关键零部件，必须具备长寿命、高负荷、轻量化、高可靠性等重要特性，特别对于新型轻量化设计的叉车门架结构，由于叉车门架结构尺寸的减小，叉车门架轴承需要承受更大的载荷，尤其是重载、精密、高空作业、特定恶劣环境等场合的叉车目前主要依赖进口轴承。我国叉车轴承制造商通过加大研发力度、引进国外先进制造设备等手段，不断提高研发设计能力和制造水平，是现阶段行业发展的必经之路。

##### 3) 专业化分工趋于明显

轴承制造企业将更专注于生产中的关键环节，将更多工序进行外包，进一步明确产品定位和在产业链中的分工。随着下游市场的不断发展，轴承产品的类型和规格不断拓展，而不同种类的轴承对原材料、生产设备、制造工艺、检验技术等要求不同，生产厂商较难在做到产品类别全面化的同时保证质量和控制成本。此外，劳动力成本逐年上升，人力资本支出负担逐渐加重，公司保持生产队伍的稳定和发展将需要更多的成本。因此，未来轴承制造企业在制造环节主要专注于附加值高的环节，如精磨、热处理环节等。

国际轴承行业经过上百年的发展，已经形成了稳定的专业化分工。未来国内轴承生产企业将进一步明确产品定位，走专业化分工道路，做强做精细分市场，实现规模效应。

#### （2）叉车行业发展趋势

##### 1) 人力成本上升和机械替代人工支撑下游叉车行业长期发展

近年来，随着我国经济的快速发展，人力成本呈不断上升趋势。根据国家统计局数据，2020年制造业生产、运输设备操作人员平均工资为6.3万元，过去5年复合增速为6.8%。与此同时，与叉车行业密切相关的下游行业，如制造业、交通运输业、仓储业、邮政业、批发和零售业等行业从业人员工资也保持较快增长。在人力成本逐年上升的情况下，下游企业为降低生产成本、提高生产效率，叉车替代人工将成为必然的趋势，叉车行业将迎来下游长期的市场需求。

##### 2) 以智能仓储为代表的下游领域快速发展，带动叉车需求景气度提升

由于劳动力成本上升、仓储物流水平提升以及 5G 物联网建设的广泛应用，国内的智能物流发展迅速。智能仓储在智能物流中起到承上启下的作用，中国物流业的快速发展为仓储业的崛起提供了巨大的市场需求，加上制造业、商贸流通业外包需求的释放和政策的引导，智能仓储的战略地位持续加强。近年来，随着物流行业的快速发展，我国智能仓储市场规模一直保持稳定增长态势。根据 GII 发布的数据显示，2019 年中国智能仓储市场规模达到 856.5 亿元，2015-2019 年年均复合增长率为 17%。仓储行业作为叉车下游主要的应用场景之一，其快速发展带动叉车市场景气度持续提升。

### 3) 电动化新趋势带动叉车行业更新换代的需求

随着技术进步，电动叉车在耐用性、可靠性和适用性等性能方面显著提高。与内燃叉车相比，电动叉车在生命周期内的使用成本较低，且具有操作灵活简便、节能高效、工作准确性强、噪音低、无尾气排放等优点，因而在食品、医药、电子、轻纺、仓库货架等对环境要求较高的场所，渗透率快速攀升。根据中国工程机械工业协会工业车辆分会数据，2015-2020 年我国叉车总销量中，电动叉车占比由最初的 36.66% 逐年增长至 51.27%，增长趋势明显。未来，随着工程机械“国四”标准的推行，电动叉车将迎来新一轮的发展机遇。

## 2、行业宏观政策

| 序号 | 文件名                  | 文号 | 颁布单位          | 颁布时间    | 主要涉及内容  |
|----|----------------------|----|---------------|---------|---|
| 1  | 《机械通用零部件行业“十四五”发展规划》 | -  | 中国机械通用零部件工业协会 | 2021.9  | 重点开发：高精度高强度汽车粉末冶金齿（链）轮，高性能粉末冶金摩擦材料及刹车片，高精度、高性能粉末冶金含油轴承，粉末冶金结构零件、摩擦副、磁性元件、无泄漏液压件粉末冶金零件。  |
| 2  | 《工程机械行业“十四五”发展规划》    | -  | 中国工程机械工业协会    | 2021.7  | 要进一步加快高端零部件研制，重点解决零部件可靠性、耐久性和寿命短板问题，加强高端配套产品检测试验验证平台建设，加快解决高端零部件产业化难题，加强产业链协同研发，实现关键零部件自主可控。  |
| 3  | 《全国轴承行业“十四五”发展规划》    | -  | 中国轴承工业协会      | 2021.6  | 开发为战略性新兴产业和制造强国战略重点发展领域配套的高端轴承。包括高档数控机床和机器人、航天航空装备、海洋工程装备及高技术船舶、节能与新能源汽车、先进轨道交通装备、电力装备、生物医药及高性能医疗器械、农业机械装备、大型冶金矿山装备、大型施工机械、大型石油、石化及煤化工成套设备、新型轻工机械等领域的 72 种高端轴承。 |
| 4  | 产业结构调整指导目录》（2019 年本） | -  | 国家发改委         | 2019.11 | 将以下轴承列为鼓励类项目：时速 200 公里以上动车组轴承，轴重 23 吨及以上大轴重重载铁路货车轴承，大功率电力/内燃机车轴承，使用寿命 240 万公里以上的新型城市轨道交通轴承，使用寿命 25 万公里以   |

|   |                          |               |                 |         |  |
|---|--------------------------|---------------|-----------------|---------|--|
|   |                          |               |                 |         | 上轻量化、低摩擦力矩汽车轴承及单元，耐高温（400℃以上）汽车涡轮、机械增压器轴承，P4、P2级数控机床轴承，2兆瓦（MW）及以上风电机组用各类精密轴承，使用寿命大于5,000小时盾构机等大型施工机械轴承，P5级、P4级高速精密冶金轧机轴承，飞机发动机轴承及其他航空轴承，医疗CT机轴承，深井超深井石油钻机轴承，海洋工程轴承，电动汽车驱动电机系统高速轴承（转速≥1.2万转/分钟），工业机器人RV减速机谐波减速机轴承，以及上述轴承的零件。此外，应用滑动轴承的下游主机中被列为鼓励类项目的有：二代改进型、三代、四代核电设备及关键部件以及60万千瓦及以上发电设备用泵。 |
| 5 | 《中国制造2025》               | -             | 国务院             | 2015.5  | 部署全面推进实施制造强国战略，将“强化工业基础能力”列为九项战略任务之一，将轴承等零部件列为“工业强基工程”五大工程之一，支持企业推进技术改进。   |
| 6 | 《关于加快推进工业强基的指导意见》        | 工信部规〔2014〕67号 | 工信部             | 2014.2  | 围绕重大装备、重点领域整机的配套需求，提高产品的性能、质量和可靠性，重点发展一批高性能、高可靠性、高强度、长寿命以及智能化的基础零部件（元器件），突破一批基础条件好、国内需求迫切、严重制约整机发展的关键技术，全面提升我国核心基础零部件（元器件）的保障能力。   |
| 7 | 《重大技术装备自主创新指导目录（2012年版）》 | -             | 工信部、科技部、财政部、国资委 | 2012.1  | 将轨道交通设备轴承、大型精密高速数控机床轴承、大功率工程机械主轴承、中高档轿车轴承、风力发电机组增速器轴承、主轴轴承、发电机轴承、超精密级医疗机械轴承、民用航空轴承等关键基础零部件列入该指导目录。提出要重点解决轴承的设计技术、零件的加工工艺技术、轴承的检测技术、轴承的密封和润滑技术。   |
| 8 | 《工业转型升级投资指南》             | -             | 工信部             | 2011.12 | 将高速、精密、重载轴承作为国家工业转型升级的机械基础件，支持轴承等零部件的公共研发平台建设，深化轴承等重点配套企业与主机企业的战略合作关系，建设若干跨行业、跨地区的产需对接平台，促使“三基”企业与主机企业形成有效的供应链。  |
| 9 | 《装备制造业技术进步和技术改造          | -             | 工信部             | 2010.5  | 将轴承作为基础零部件发展的重点方向之首，包括风力发电机增速器轴承、发电机轴承和主轴轴承、高速度、高精度数控机   |

|    |                                |                |               |         |   |
|----|--------------------------------|----------------|---------------|---------|---|
|    | 投资方向<br>(2010年)》               |                |               |         | 床轴承及电主轴、重型机械轴承、高速动车组轴承、城市轨道交通车辆轴承、轿车轮毂轴承单元、CT机轴承、重载卡车轮毂轴承单元、重载(100吨)铁路货车轴承、新型纺织机械(化纤设备)轴承等。 |
| 10 | 《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020年)》 | -              | 国务院           | 2006.2  | 重点研究开发重大装备所需的关键基础件和通用部件的设计、制造和批量生产的关键技术、开发大型及特殊零部件成形及加工技术、通用零部件设计制造技术和高精度检测仪器。              |
| 11 | 《场(厂)内专用机动车辆安全技术监察规程》          | TSG N0001-2017 | 国家质量监督检验检疫总局  | 2017.5  | 对叉车设计、制造、改造、修理、使用、检验作出全面的规定   |
| 12 | 《工程机械行业“十三五”发展规划》              | -              | 中国工程机械工业协会    | 2016.3  | “开发锂电池、燃料电池驱动的叉车”列入“十三五”期间重点开发的创新产品。  |
| 13 | 《特种设备目录》                       | -              | 国家质量监督检验检疫总局  | 2014.10 | 场(厂)内专用机动车辆, 含叉车, 属于目录所述的特种设备, 受《中华人民共和国特种设备安全法》《特种设备安全监察条例》约束                              |
| 14 | 《中华人民共和国特种设备安全法》               | 中华人民共和国主席令第四号  | 全国人民代表大会常务委员会 | 2013.6  | 特种设备的生产(包括设计、制造、安装、改造、修理)、经营、使用、检验、检测和特种设备安全的监督管理, 适用中华人民共和国特种设备安全法。                        |
| 15 | 《工业转型升级投资指南》                   | -              | 工信部           | 2011.12 | “起重能力大于等于 20 吨的大吨位集装箱叉车及正面吊运机”列入工程机械行业重点开发品种。   |

### 3、公司竞争力

#### (1) 公司主要竞争优势

##### 1) 产品和技术优势

公司生产的主导产品叉车轴承, 品种 300 多种、规格 5,000 多个, 产品覆盖中外全系列工业车辆, 具有“品种多, 规格全, 批量小, 质量优, 交货快”的特点, 其产品精度高, 寿命长, 噪音低, 无论是质量还是规模、品种在国内都处于领先地位。公司不仅在深沟球、双列角接触球、满装球、满装圆柱滚子等结构轴承及运动面十字交叉的组合轴承研发上保持技术领先, 而且在轴承外套圈双硬度热处理、无装球缺口的满装球轴承等方面取得重大突破。公司拥有国内外专利 91 项, 在国内率先通过国际高端叉车技术标准 8 万次台架强化试验, 先后获得国家制造业单项冠军企业、工信部专精特新“小巨人”、“中国驰名商标”、“江苏省著名商标”、“江苏省优质产品”、“江苏省高新技术企业”、“江苏省高新技术产品”、“南通市知名商标”、“南通市名牌产品”、“南通市出口名牌”、“南通市优秀新产品金鹰奖”等荣誉称号, 产品

和技术优势突出。

## 2) 客户资源优势

公司确立了“巩固、扩大内销主机市场、全力开拓国际市场、为国际品牌主机配套”的营销战略，以“人无我有、人有我优”的产品特色和“多品种、小批量、高质量、交货快”的供货特色赢得市场竞争的主动权。公司国内市场主要与安徽合力、杭叉集团等大中型骨干企业进行合作；国外市场则通过自营出口、外贸收购出口销往日本、欧美等 30 个国家和地区，主要配套国际工业车辆排行榜 20 强著名公司，如丰田、林德等。公司与上述国内外知名客户合作关系紧密，在与这些客户的长期稳定合作过程中，促进了公司产品技术水平、产品质量和服务的不断提升，也推动了公司销售收入的持续稳定增长，并由此形成了良好的品牌影响力，为公司产品进一步市场拓展奠定了坚实的客户资源基础。

## 3) 质量管理优势

公司“以一流的产品，满意的服务，持续提升的质量水平，满足客户的需求”为质量目标，引入丰田管理模式，建立完善的企业管理体系，严格过程质量控制，在质量管理体系上与国际接轨，不仅通过了 ISO9001-2008 质量体系认证、ISO14001: 2004 环境体系认证，还通过了国内著名品牌合力叉车、杭叉集团和国际著名品牌林德叉车、日本丰田、TCM 等叉车制造企业的考评审核。公司产品技术设计采用国际标准，主要内控质量指标严于国家标准，在数据分析、产品设计、工艺优化、质量监控等方面全部实现了微机化管理。公司的质量管理始终与国际先进的质量体系保持同步，以公认的质量体系标准为基础平台，以顾客需求为导向，不断研究和科学运用质量管理的理念、方法和工具，特别是当今世界质量工程的最新成果，如 SPC（统计过程控制）、FMEA 等，从而有效地通过持续改进、缺陷预防、减少变差和浪费以提高顾客满意度，保持公司市场竞争力。

## 4) 先发优势

公司自创立之初即定位于叉车专用轴承的研发、制造与销售领域，是国内首批成功研发叉车专用轴承、填补国内叉车轴承细分市场空白的企业。经过多年的研究创新，公司已经掌握机械叉车专用轴承多项核心技术，并形成多层次主流产品的覆盖，与安徽合力、杭叉集团等叉车行业领域龙头企业建立了长期的合作关系。叉车轴承由于专业性较强，需要较长时间的行业积累，形成了比较强的进入壁垒，后来的公司很难进入该市场，先进入的公司在产品质量优良的基础上也较为容易获取后续订单，公司积累的行业经验和先发优势形成了核心竞争力。

### (2) 公司主要竞争劣势

#### 1) 融资渠道单一

公司多年来依赖自有资金及银行贷款实现了稳定的增长与发展，融资渠道较为单一，预计难以满足公司开拓新型市场、加快产品开发、提高设备水平、扩充生产能力等对大额中长期资金的需要。公司需要通过尽快走向资本市场，拓宽融资渠道，依靠资本市场进一步支持公司的发展。

### (三) 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   |
| 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> <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），有效期三年。</p> |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 170,304,973.36 | 180,682,869.37 | -5.74%  |
| 毛利率%                                     | 30.96%         | 31.00%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 25,465,888.46  | 25,562,093.76  | -0.38%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 23,953,021.02  | 24,669,001.07  | -2.90%  |
| 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）           | 5.56%          | 6.53%          | -       |
| 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） | 5.23%          | 6.30%          | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.99           | 1.03           | -3.88%  |
| 偿债能力                                     | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 551,941,825.31 | 587,459,961.56 | -6.05%  |
| 负债总计                                     | 56,409,858.19  | 153,104,419.27 | -63.16% |

|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 495,531,967.12 | 434,355,542.29 | 14.08%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 18.52          | 17.34          | 6.83%        |
| 资产负债率%（母公司）     | 10.19%         | 25.79%         | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 10.22%         | 26.06%         | -            |
| 流动比率            | 6.95           | 2.67           | -            |
| 利息保障倍数          | 7,161.76       | 5,813.61       | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -26,825,789.62 | 5,375,130.13   | -599.07%     |
| 应收账款周转率         | 4.47           | 4.54           | -            |
| 存货周转率           | 2.03           | 3.34           | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | -6.05%         | -16.54%        | -            |
| 营业收入增长率%        | -5.74%         | -1.71%         | -            |
| 净利润增长率%         | -0.38%         | -18.80%        | -            |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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    | 66,773,479.63  | 12.10%   | 32,543,615.41  | 5.54%    | 105.18% |
| 应收票据    | 37,119,098.21  | 6.73%    | 32,511,831.32  | 5.53%    | 14.17%  |
| 应收账款    | 77,306,091.95  | 14.01%   | 65,974,174.43  | 11.23%   | 17.18%  |
| 应收款项融资  | 18,434,041.11  | 3.34%    | 13,729,438.10  | 2.34%    | 34.27%  |
| 预付账款    | 6,727,252.26   | 1.22%    | 1,038,034.96   | 0.18%    | 548.08% |
| 交易性金融资产 | 50,365,125.96  | 9.13%    | 140,437,345.18 | 23.91%   | -64.14% |
| 存货      | 112,780,343.09 | 20.43%   | 111,909,804.90 | 19.05%   | 0.78%   |
| 固定资产    | 163,371,864.31 | 29.60%   | 168,761,443.20 | 28.73%   | -3.19%  |
| 在建工程    | 219,519.69     | 0.04%    | 1,140,290.53   | 0.19%    | -80.75% |
| 应付职工薪酬  | 6,188,362.31   | 1.12%    | 14,106,600.96  | 2.40%    | -56.13% |
| 应交税费    | 4,570,495.44   | 0.83%    | 20,067,804.80  | 3.42%    | -77.22% |
| 其他应付款   | 210,324.35     | 0.04%    | 62,346,581.60  | 10.61%   | -99.66% |
| 其他流动负债  | 5,253,207.71   | 0.95%    | 15,791,302.29  | 2.69%    | -66.73% |
| 递延收益    | 1,455,000      | 0.26%    | 555,000        | 0.09%    | 162.16% |
| 专项储备    | 1,253,666.83   | 0.23%    | 165,212.08     | 0.03%    | 658.82% |

项目重大变动原因：

1、货币资金：货币资金本期期末金额66,773,479.63元，较上年期末增加105.18%。主要原因为：报告期内赎回部分银行理财产品。

2、应收款项融资：应收款项融资本期期末金额18,434,041.11元，较上年期末增加34.27%。主要原因为：2023年6月末“6+9”银行的承兑汇票比例有所提高。

3、预付账款：预付账款本期期末金额6,727,252.26元，较上年期末增加548.08%。主要原因为：报告期内预付了山东钢铁股份有限公司莱芜分公司轴承钢货款5,995,811.78元。

4、交易性金融资产：交易性金融资产本期期末金额50,365,125.96元，较上年期末减少64.14%。主要原因为：报告期内赎回部分银行理财产品。

5、在建工程：在建工程本期期末金额219,519.69元，较上年期末减少80.75%。主要原因为：报告期内设备更新改造完工。

6、应付职工薪酬：应付职工薪酬本期期末金额6,188,362.31元，较上年期末减少56.13%。主要原因为：公司已基本完成股权架构，公司自本年起规范奖金制度，趋向于减少总体奖金规模，侧重于税后红利的分配，同时奖金计提需与报告期内实际经营情况相适配。

7、应交税费：应交税费本期期末金额4,570,495.44元，较上年期末减少77.22%。主要原因为：去年国家政策性延缓税金于今年报告期内缴纳。

8、其他应付款：其他应付款本期期末金额210,324.35元，较上年期末减少99.66%。主要原因为：公司账面应付股利于本期发放。

9、其他流动负债：其他流动负债本期期末金额5,253,207.71元，较上年期末减少66.73%。主要原因为：报告期内已背书未终止确认银行承兑汇票减少。

10、递延收益：递延收益本期期末金额1,455,000元，较上年期末增加162.16%。主要原因为：报告期内江苏省科技厅备案研发项目尚未结项，项目款未能确认收益形成。

11、专项储备：专项储备本期期末金额1,253,666.83元，较上年期末增加658.82%。主要原因为：报告期内计提了安全生产费。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|----------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|          | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入     | 170,304,973.36 | -             | 180,682,869.37 | -             | -5.74%             |
| 营业成本     | 117,581,351.94 | 69.04%        | 124,673,693.96 | 69.00%        | -5.69%             |
| 毛利率      | 30.96%         | -             | 31.00%         | -             | -                  |
| 其他收益     | 800,047.40     | 0.47%         | 297,512.59     | 0.17%         | 168.91%            |
| 投资收益     | 595,994.55     | 0.35%         | 208,259.14     | 0.12%         | 186.18%            |
| 公允价值变动收益 | 392,367.91     | 0.23%         | 818,785.14     | 0.46%         | -52.08%            |
| 资产减值损失   | -784,633.02    | -0.46%        | -458,758.88    | -0.26%        | 71.03%             |
| 资产处置收益   | 6,348.06       | 0.00%         | 154,752.55     | 0.09%         | -95.90%            |
| 营业外收入    | 12,355.70      | 0.01%         | 713,951.37     | 0.40%         | -98.27%            |

|       |      |       |            |       |          |
|-------|------|-------|------------|-------|----------|
| 营业外支出 | 7.73 | 0.00% | 254,453.81 | 0.14% | -100.00% |
|-------|------|-------|------------|-------|----------|

#### 项目重大变动原因:

1、其他收益：其他收益本期期末金额800,047.40元，较上年同期增加168.91%。主要原因为：报告期内财政补贴增加了单项冠军50万元奖励所致。

2、投资收益：投资收益本期期末金额595,994.55元，较上年同期增加186.18%。主要原因为：报告期内赎回银行理财确认收益所致。

3、公允价值变动收益：公允价值变动收益本期期末金额392,367.91元，较上年同期减少52.08%。主要原因为：报告期内赎回银行理财确认收益所致。

4、资产减值损失：资产减值损失本期期末金额-784,633.02元，较上年同期增加71.03%。主要原因为：报告期内应收款余额增加，减值准备同步增加所致。

5、资产处置收益：资产处置收益本期期末金额6,348.06元，较上年同期减少95.90%。主要原因为：报告期内未处置固定资产较少所致。

6、营业外收入：营业外收入本期期末金额12,355.70元，较上年同期减少98.27%。主要原因为：去年因公司搬迁额外获得较多处置收入所致，导致去年营业外收入较高。

7、营业外支出：营业外支出本期期末金额7.73元，较上年同期减少100.00%。主要原因为：去年公司股份改制后税务重新申报，补交了部分滞纳金，致使去年营业外支出较高。

## 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 | 167,134,185.58 | 177,501,299.95 | -5.84% |
| 其他业务收入 | 3,170,787.78   | 3,181,569.42   | -0.34% |
| 主营业务成本 | 114,579,252.22 | 121,914,666.82 | -6.02% |
| 其他业务成本 | 3,002,099.72   | 2,759,027.14   | 8.81%  |

#### 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 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 叉车轴承   | 152,876,821.53 | 106,494,025.02 | 30.34% | -7.19%       | -7.09%       | -0.07%     |
| 回转支承   | 12,942,850.91  | 6,996,064.95   | 45.95% | 12.56%       | 9.51%        | 1.51%      |
| 其他     | 1,314,513.14   | 1,089,162.26   | 17.14% | 2.91%        | 20.84%       | -12.30%    |
| 其他业务收入 | 3,170,787.78   | 3,002,099.72   | 5.32%  | -0.34%       | 8.81%        | -7.96%     |
| 合计     | 170,304,973.36 | 117,581,351.94 | 30.96% | -5.74%       | -5.69%       | -0.04%     |

#### 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 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 境内    | 150,500,684.45 | 106,673,701.82 | 29.12% | -7.99%       | -7.13%       | -0.66%     |
| 境外    | 19,804,288.91  | 10,907,650.12  | 44.92% | 15.73%       | 11.20%       | 2.24%      |
| 合计    | 170,304,973.36 | 117,581,351.94 | 30.96% | -5.74%       | -5.69%       | -0.04%     |

#### 收入构成变动的的原因：

主要项目均无重大变动。

### （三） 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 | -26,825,789.62 | 5,375,130.13   | -599.07% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 89,112,068.72  | -15,159,698.47 | 687.82%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -28,180,554.03 | 15,990,185.05  | -276.24% |

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额为-26,825,789.62元，较上年同期减少599.07%。主要原因为：报告期内销售额减少，同时回款比例下降。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额为89,112,068.72元，较上年同期增加687.82%。主要原因为：报告期内赎回银行理财确认收益。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额为-28,180,554.03元，较上年同期减少276.24%。主要原因为：报告期内支付了账面应付股利。

## 四、 投资状况分析

### （一）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 | 24,299,239.89 | 22,688,473.65 | 6,945,897.12 | 2,648,368.46 |

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司高度重视履行社会责任，坚持经济效益与社会效益并重。公司致力于做好主营业务的同时，注重保障股东特别是中小股东的利益，努力为员工创造更开放、平等、进取的工作环境和事业发展平台，在践行社会公益事业方面作出新贡献。

### 1、中小股东权益

公司严格按照《公司法》《公司章程》和《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和中国证监会要求，做好定期信息披露工作，遵循“真实、准确、完整、及时、公平”原则披露信息。报告期内，公司确保履行信息披露义务，在指定信息披露平台上发布各类定期报告和临时公告以及监管机构要求的其它公告等，使投资者能更及时、准确了解公司信息。同时，公司通过网站、电话回访、邮件往来、等方式拉近与投资者之间的距离，加深与投资者的沟通交流，提高公司的诚信度和透明度。

### 2、员工权益

公司坚持“以人为本”，重视人文关怀，给予员工更多权益保障。公司严格遵守《劳动法》《社会保险法》等规范性文件的要求，不断完善薪酬福利体系，强化民主管理，不断完善劳动用工制度，依法为员工缴纳社会保险、住房公积金及其他便利生活的福利保障。公司密切关注员工身心健康，重要节日发放过节礼品、生日贺礼，按期组织党建活动等，丰富员工生活，保障员工应享有的权利和福利。

### 3、绿色环保

公司连续多年取得环境管理体系认证证书、质量管理体系认证证书。在日常经营管理过程中，公司加强水、电设备管理，并全力倡导节约的观念，提高节能意识，营造节约氛围。

### 4、公共关系

公司积极宣传企业文化，对外树立良好的企业形象。培养全员公关意识，包括公众至上意识、交往合作意识、个人形象意识、与时俱进意识等，使员工在日常的生产经营活动中，时时处处树立和维护企业的整体形象。同时，公司建立了正式的对外沟通渠道，建立与客户、供应商、合作者、投资者、政府部门、新闻媒介单位、科研机构与各级院校的日常联系。

## 七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述   |
|----------|--|
| 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 |

|                |   |
|----------------|---|
|                | <p>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。</p>   |
| 客户集中度较高的风险     | <p>报告期内，公司的主要客户为安徽合力、杭叉集团、浙江中力、中国龙工、丰田叉车等境内外叉车龙头企业，前五大客户的销售占比为 52.80%，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。</p>   |
| 原材料供应和价格波动风险   | <p>报告期内，公司营业成本中直接材料占比为 69.26%，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 112,780,343.09 元，占资产总额比例为 20.43%，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 77,306,091.95 元，占资产总额的比例为 14.01%，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 11.21% 股份，通过万达管理、万力科创合计控制公司 47.67% 表决权，合计控制公司 58.88% 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>  |

|                        |   |
|------------------------|---|
| <p>租赁使用集体土地的风险</p>     | <p>公司存在两处租赁使用集体土地的情况：（1）公司向如皋市东陈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> |
| <p>安全生产与环境保护的风险</p>    | <p>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。</p>  |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>  |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(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 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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 | 三.二.(四) |
| 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 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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

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关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额         | 发生金额       |
|------------------------|--------------|------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务       | 2,000,000.00 | 401,080.81 |
| 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                     | -            | -          |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额         | 交易金额       |
| 收购、出售资产或股权             | -            | -          |
| 与关联方共同对外投资             | -            | -          |
| 提供财务资助                 | -            | -          |
| 提供担保                   | -            | -          |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 委托理财                  | -           | -           |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    | -           | -           |
| 贷款                    | -           | -           |

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：  
无

**(四) 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，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   | 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<br>(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月9日 |  | 挂牌 | 财务人员兼职承诺                  | 公司财务人员承诺公司财务人员独立性, 详见公司《公开转让说明书》              | 正在履行中 |

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

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。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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%         |        |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0         | 0%         |        |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0         | 0%         |        |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0         | 0%         |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 25,052,117 | 100%   | 1,700,003 | 26,752,120 | 100%   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,442,000 | 57.65% | 398,472   | 14,840,472 | 55.47% |
|         | 董事、监事、高管      | 3,800,000  | 15.17% | 583,410   | 4,383,410  | 16.39% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 27,564    | 27,564     | 0.10%  |
| 总股本     |               | 25,052,117 | -      | 1,700,003 | 26,752,120 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |           |            | 58     |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2023 年第一次股票定向发行股票数量 1,700,003 股，详细信息请参考公司于 2023 年 5 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《江苏万达特种轴承股份有限公司股票定向发行情况报告书》（公告编号：2023-060），该次定向发行新增股份于 2023 年 5 月 19 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本由 25,052,117 股增至 26,752,117 股。

#### (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% | 期末持有无限售股份数量 | 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 | 44.27%  | 11,842,500  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 徐群生  | 1,200,000  | 255,011 | 1,455,011  | 5.44%   | 1,455,011   | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 徐明   | 1,199,500  | 81,396  | 1,280,896  | 4.79%   | 1,280,896   | 0           | 0           | 0             |

|           |      |                   |          |                   |               |                   |          |          |          |
|-----------|------|-------------------|----------|-------------------|---------------|-------------------|----------|----------|----------|
| 4         | 吉祝安  | 1,000,000         | 154,649  | 1,154,649         | 4.32%         | 1,154,649         | 0        | 0        | 0        |
| 5         | 陈宝国  | 910,117           | 123,719  | 923,719           | 3.45%         | 923,719           | 0        | 0        | 0        |
| 6         | 顾勤   | 800,000           | 123,719  | 923,719           | 3.45%         | 923,719           | 0        | 0        | 0        |
| 7         | 吴来林  | 800,000           | 123,719  | 923,719           | 3.45%         | 923,719           | 0        | 0        | 0        |
| 8         | 万力科创 | 800,000           | 0        | 910,117           | 3.40%         | 910,117           | 0        | 0        | 0        |
| 9         | 保永年  | 800,000           | 103,227  | 903,227           | 3.38%         | 903,227           | 0        | 0        | 0        |
| 10        | 沙爱华  | 400,000           | 50,287   | 450,287           | 1.68%         | 450,287           | 0        | 0        | 0        |
| 11        | 沈长林  | 400,000           | 50,287   | 450,287           | 1.68%         | 450,287           | 0        | 0        | 0        |
| <b>合计</b> |      | <b>20,152,117</b> | <b>-</b> | <b>21,218,131</b> | <b>79.31%</b> | <b>21,218,131</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名  | 职务            | 性别 | 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  | 1945年12月 | 2022年1月22日 | 2025年1月21日 |
| 吉祝安 | 副董事长          | 男  | 1951年8月  | 2022年1月22日 | 2025年1月21日 |
| 徐飞  | 董事、总经理        | 男  | 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  | 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  | 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  | 1966年5月  | 2022年1月22日 | 2025年1月21日 |
| 谷正芬 | 独立董事          | 女  | 1968年3月  | 2022年1月23日 | 2025年1月21日 |
| 夏泽涵 | 独立董事          | 男  | 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  | 1969年3月  | 2022年1月22日 | 2025年1月21日 |
| 杨小兵 | 监事            | 男  | 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  | 1989年8月  | 2022年1月20日 | 2025年1月19日 |
| 徐明  | 副总经理          | 男  | 1975年4月  | 2022年4月9日  | 2025年1月21日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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，三人合计直接持有公司股份 2,997,972 股，合计持股比例为 11.21%。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人亦不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名  | 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 |
|-----|-----------|---------|-----------|------------|------------|---------------|
| 徐群生 | 1,200,000 | 255,011 | 1,455,011 | 5.44%      | 0          | 0             |
| 吉祝安 | 1,000,000 | 154,649 | 1,154,649 | 4.32%      | 0          | 0             |
| 徐飞  | 200,000   | 62,065  | 262,065   | 0.98%      | 0          | 0             |
| 顾勤  | 800,000   | 123,719 | 923,719   | 3.45%      | 0          | 0             |
| 陈宝国 | 800,000   | 123,719 | 923,719   | 3.45%      | 0          | 0             |
| 吴来林 | 800,000   | 123,719 | 923,719   | 3.45%      | 0          | 0             |
| 谷正芬 | -         | -       | -         | -          | -          | -             |
| 夏泽涵 | -         | -       | -         | -          | -          | -             |
| 赵小林 | 300,000   | 42,055  | 342,055   | 1.28%      | 0          | 0             |
| 杨小兵 | 100,000   | 15,549  | 115,549   | 0.43%      | 0          | 0             |

|    |           |        |           |        |   |   |
|----|-----------|--------|-----------|--------|---|---|
| 何捷 | -         | -      | -         | -      | - | - |
| 徐明 | 1,199,500 | 81,396 | 1,280,896 | 4.79%  | 0 | 0 |
| 合计 | 6,399,500 | -      | 7,381,382 | 27.59% | 0 | 0 |

### (三) 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     |
|----|------|------|------|----------|
| 牛辉 | 独立董事 | 离任   | 独立董事 | 个人工作变动离职 |

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

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：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 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    | 41   | 0    | 3    | 38   |
| 生产人员    | 296  | 7    | 0    | 303  |
| 销售人员    | 18   | 1    | 0    | 19   |
| 技术人员    | 34   | 0    | 0    | 34   |
| 财务人员    | 7    | 0    | 0    | 7    |
| 行政人员    | 59   | 0    | 0    | 59   |
| 采购人员    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 员工总计    | 457  | 8    | 3    | 462  |

### (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

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 0    | 17   | 0    | 17   |

### 核心员工的变动情况：

为了加强员工的归属感，提高工作的积极性，营造良好的团队凝聚力，保持公司长期、稳定、快速的发展，公司于 2023 年 4 月 12 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，同意认定上述 17 名员工为公司核心员工。

详细信息请见公司于 4 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)

上披露的《江苏万达特种轴承股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-025）。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2023年6月30日            | 2022年12月31日           |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 五（一） | 66,773,479.63         | 32,543,615.41         |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 五（二） | 50,365,125.96         | 140,437,345.18        |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          | 五（三） | 37,119,098.21         | 32,511,831.32         |
| 应收账款          | 五（四） | 77,306,091.95         | 65,974,174.43         |
| 应收款项融资        | 五（五） | 18,434,041.11         | 13,729,438.10         |
| 预付款项          | 五（六） | 6,727,252.26          | 1,038,034.96          |
| 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） | 15,667.10             | 13,655.83             |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 五（八） | 112,780,343.09        | 111,909,804.90        |
| 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） | 3,962,644.33          | 4,837,110.05          |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>373,483,743.64</b> | <b>402,995,010.18</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 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）   | 163,371,864.31        | 168,761,443.20        |
| 在建工程           | 五（十一）  | 219,519.69            | 1,140,290.53          |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          | 五（十二）  | 270,697.08            | 301,272.78            |
| 无形资产           | 五（十三）  | 9,967,663.08          | 10,095,194.58         |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 五（十四）  | 4,409,111.83          | 4,166,750.29          |
| 其他非流动资产        | 五（十五）  | 219,225.68            |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>178,458,081.67</b> | <b>184,464,951.38</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>551,941,825.31</b> | <b>587,459,961.56</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           | 五（十六）  | 50,000.00             | 50,000.00             |
| 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（十七）  | 36,484,927.71         | 37,741,084.93         |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 合同负债           | 五（十八）  | 1,003,209.19          | 1,099,989.45          |
| 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（十九）  | 6,188,362.31          | 14,106,600.96         |
| 应交税费           | 五（二十）  | 4,570,495.44          | 20,067,804.80         |
| 其他应付款          | 五（二十一） | 210,324.35            | 62,346,581.60         |
| 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（二十二） | 5,253,207.71          | 15,791,302.29         |
| <b>流动负债合计</b>  |        | <b>53,760,526.71</b>  | <b>151,203,364.03</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |        |                       |                       |
| 保险合同准备金        |        |                       |                       |
| 长期借款           |        |                       |                       |
| 应付债券           |        |                       |                       |
| 其中：优先股         |        |                       |                       |

|                   |        |                       |                       |
|-------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 永续债               |        |                       |                       |
| 租赁负债              | 五（二十三） | 129,506.35            | 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（二十四） | 1,455,000.00          | 555,000.00            |
| 递延所得税负债           | 五（十四）  | 1,064,825.13          | 1,200,129.11          |
| 其他非流动负债           |        |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |        | <b>2,649,331.48</b>   | <b>1,901,055.24</b>   |
| <b>负债合计</b>       |        | <b>56,409,858.19</b>  | <b>153,104,419.27</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |        |                       |                       |
| 股本                | 五（二十五） | 26,752,120.00         | 25,052,117.00         |
| 其他权益工具            |        |                       |                       |
| 其中：优先股            |        |                       |                       |
| 永续债               |        |                       |                       |
| 资本公积              | 五（二十六） | 316,241,302.96        | 283,319,224.34        |
| 减：库存股             |        |                       |                       |
| 其他综合收益            |        |                       |                       |
| 专项储备              | 五（二十七） | 1,253,666.83          | 165,212.08            |
| 盈余公积              | 五（二十八） | 5,524,101.30          | 5,524,101.30          |
| 一般风险准备            |        |                       |                       |
| 未分配利润             | 五（二十九） | 145,760,776.03        | 120,294,887.57        |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 495,531,967.12        | 434,355,542.29        |
| 少数股东权益            |        |                       |                       |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | <b>495,531,967.12</b> | <b>434,355,542.29</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |        | <b>551,941,825.31</b> | <b>587,459,961.56</b> |

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    | 2023年6月30日    | 2022年12月31日    |
|--------------|-------|---------------|----------------|
| <b>流动资产：</b> |       |               |                |
| 货币资金         |       | 52,641,937.02 | 19,236,528.04  |
| 交易性金融资产      |       | 50,365,125.96 | 140,437,345.18 |
| 衍生金融资产       |       |               |                |
| 应收票据         | 十三（一） | 37,119,098.21 | 32,511,831.32  |
| 应收账款         | 十三（二） | 77,306,091.95 | 65,974,174.43  |
| 应收款项融资       | 十三（三） | 18,434,041.11 | 13,729,438.10  |
| 预付款项         |       | 6,720,096.49  | 1,025,749.33   |
| 其他应收款        |       | 4,167.45      |                |
| 其中：应收利息      |       |               |                |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利           |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                       |
| 存货             |       | 115,437,287.96        | 114,815,444.93        |
| 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         |       | 3,957,282.61          | 4,837,110.05          |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>361,985,128.76</b> | <b>392,567,621.38</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 债权投资           |       |                       |                       |
| 其他债权投资         |       |                       |                       |
| 长期应收款          |       |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十三（四） | 15,406,530.22         | 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           |       | 153,399,233.21        | 158,215,080.65        |
| 在建工程           |       | 219,519.69            | 1,140,290.53          |
| 生产性生物资产        |       |                       |                       |
| 油气资产           |       |                       |                       |
| 使用权资产          |       | 135,867.45            | 158,511.99            |
| 无形资产           |       | 9,967,663.08          | 10,095,194.58         |
| 开发支出           |       |                       |                       |
| 商誉             |       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |       |                       |                       |
| 递延所得税资产        |       | 3,991,883.50          | 3,727,511.84          |
| 其他非流动资产        |       | 219,225.68            |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>183,339,922.83</b> | <b>188,743,119.81</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>545,325,051.59</b> | <b>581,310,741.19</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           |       | 50,000.00             | 50,000.00             |
| 交易性金融负债        |       |                       |                       |
| 衍生金融负债         |       |                       |                       |
| 应付票据           |       |                       |                       |
| 应付账款           |       | 37,457,413.67         | 38,558,577.02         |
| 预收款项           |       |                       |                       |
| 合同负债           |       | 1,003,209.19          | 1,099,989.45          |
| 卖出回购金融资产款      |       |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |       | 5,762,740.00          | 13,151,145.76         |
| 应交税费           |       | 3,582,453.25          | 17,519,777.96         |
| 其他应付款          |       | 201,875.35            | 62,326,081.60         |
| 其中：应付利息        |       |                       |                       |
| 应付股利           |       |                       |                       |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 持有待售负债            |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                       |                       |
| 其他流动负债            |  | 5,253,207.71          | 15,791,302.29         |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>53,310,899.17</b>  | <b>148,496,874.08</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  |                       |                       |
| 应付债券              |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 租赁负债              |  |                       |                       |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  |                       |                       |
| 递延收益              |  | 1,455,000.00          | 555,000.00            |
| 递延所得税负债           |  | 787,487.94            | 877,473.20            |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>2,242,487.94</b>   | <b>1,432,473.20</b>   |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>55,553,387.11</b>  | <b>149,929,347.28</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 26,752,120.00         | 25,052,117.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 316,718,893.18        | 283,796,814.56        |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  | 1,109,787.97          | 165,212.08            |
| 盈余公积              |  | 5,524,101.30          | 5,524,101.30          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 139,666,762.03        | 116,843,148.97        |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>489,771,664.48</b> | <b>431,381,393.91</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>545,325,051.59</b> | <b>581,310,741.19</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目       | 附注    | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|----------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  |       | 170,304,973.36 | 180,682,869.37 |
| 其中：营业收入  | 五（三十） | 170,304,973.36 | 180,682,869.37 |
| 利息收入     |       |                |                |
| 已赚保费     |       |                |                |
| 手续费及佣金收入 |       |                |                |

|                               |        |                |                |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 140,568,290.86 | 150,025,963.15 |
| 其中：营业成本                       | 五（三十）  | 117,581,351.94 | 124,673,693.96 |
| 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（三十一） | 1,947,459.33   | 2,084,158.81   |
| 销售费用                          | 五（三十二） | 3,440,077.01   | 3,611,772.95   |
| 管理费用                          | 五（三十三） | 13,558,687.79  | 14,299,778.45  |
| 研发费用                          | 五（三十四） | 4,469,891.61   | 5,709,534.36   |
| 财务费用                          | 五（三十五） | -429,176.82    | -352,975.38    |
| 其中：利息费用                       |        | 4,194.25       | 5,393.73       |
| 利息收入                          |        | 153,630.83     | 163,040.57     |
| 加：其他收益                        | 五（三十六） | 800,047.40     | 297,512.59     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五（三十七） | 595,994.55     | 208,259.14     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 五（三十八） | 392,367.91     | 818,785.14     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（三十九） | -725,134.59    | -785,313.59    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五（四十）  | -784,633.02    | -458,758.88    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五（四十一） | 6,348.06       | 154,752.55     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | 30,021,672.81  | 30,892,143.17  |
| 加：营业外收入                       | 五（四十二） | 12,355.70      | 713,951.37     |
| 减：营业外支出                       | 五（四十三） | 7.73           | 254,453.81     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | 30,034,020.78  | 31,351,640.73  |
| 减：所得税费用                       | 五（四十四） | 4,568,132.32   | 5,789,546.97   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | 25,465,888.46  | 25,562,093.76  |
| 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）        |        | 25,465,888.46  | 25,562,093.76  |
| 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              |        | 25,465,888.46  | 25,562,093.76  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |        |                |                |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |        |                |                |

|                         |        |               |               |
|-------------------------|--------|---------------|---------------|
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益      |        |               |               |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额       |        |               |               |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |        |               |               |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |        |               |               |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |        |               |               |
| (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 |        |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |        | 25,465,888.46 | 25,562,093.76 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |        | 25,465,888.46 | 25,562,093.76 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |        |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>          |        |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）         | 五（四十五） | 0.99          | 1.03          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         | 五（四十五） | 0.99          | 1.03          |

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    | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|--------------------|-------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>      | 十三（五） | 168,107,260.03 | 178,818,450.73 |
| 减：营业成本             | 十三（五） | 119,254,453.24 | 128,010,292.23 |
| 税金及附加              |       | 1,858,018.42   | 1,957,364.92   |
| 销售费用               |       | 3,440,077.01   | 3,611,772.95   |
| 管理费用               |       | 13,290,942.71  | 13,928,730.54  |
| 研发费用               |       | 4,469,891.61   | 5,709,972.71   |
| 财务费用               |       | -421,893.27    | -348,917.09    |
| 其中：利息费用            |       | 694.03         | 1,588.95       |
| 利息收入               |       | 142,161.76     | 154,258.90     |
| 加：其他收益             |       | 799,738.26     | 297,512.59     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 十三（六） | 595,994.55     | 208,259.14     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |       |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确    |       |                |                |

|                            |  |               |               |
|----------------------------|--|---------------|---------------|
| 认收益（损失以“-”号填列）             |  |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |  |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）         |  |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |  | 392,367.91    | 818,785.14    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -722,978.41   | -784,461.69   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          |  | -784,633.02   | -458,758.88   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |  | 6,348.06      | 154,752.55    |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |  | 26,502,607.66 | 26,185,323.32 |
| 加：营业外收入                    |  | 12,355.70     | 713,951.37    |
| 减：营业外支出                    |  | 7.73          | 40,748.42     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |  | 26,514,955.63 | 26,858,526.27 |
| 减：所得税费用                    |  | 3,691,342.57  | 3,314,394.92  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |  | 22,823,613.06 | 23,544,131.35 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  | 22,823,613.06 | 23,544,131.35 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）     |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |  |               |               |
| （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                      |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>            |  | 22,823,613.06 | 23,544,131.35 |
| <b>七、每股收益：</b>             |  |               |               |
| （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 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|----|----|-----------|-----------|
|----|----|-----------|-----------|

|                           |        |                       |                       |
|---------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 127,225,642.94        | 149,752,311.47        |
| 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                   |        | 326,940.28            | 2,380,539.37          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（四十五） | 1,866,033.93          | 1,755,881.05          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |        | <b>129,418,617.15</b> | <b>153,888,731.89</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 83,550,579.64         | 98,776,943.21         |
| 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           |        | 37,641,281.05         | 38,182,100.59         |
| 支付的各项税费                   |        | 29,834,570.28         | 1,072,172.72          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十五） | 5,217,975.80          | 10,482,385.24         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>156,244,406.77</b> | <b>148,513,601.76</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-26,825,789.62</b> | <b>5,375,130.13</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |        |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 123,000.00            | 13,215.41             |
| 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） | 456,330,581.68        | 184,327,263.48        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>456,453,581.68</b> | <b>182,800,964.33</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 2,071,512.96          | 13,960,662.80         |
| 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） | 365,270,000.00        | 184,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>367,341,512.96</b> | <b>197,960,662.80</b> |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | 89,112,068.72  | -15,159,698.47 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        | 34,000,060.00  | 20,481,774.00  |
| 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                 |        | 100,000.00     | 50,000.00      |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 34,100,060.00  | 20,531,774.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 100,000.00     | 100,000.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 62,160,694.03  | 4,441,588.95   |
| 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      |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 62,280,614.03  | 4,541,588.95   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -28,180,554.03 | 15,990,185.05  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | 124,139.15     | 82,276.81      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | 34,229,864.22  | 6,287,893.52   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 32,543,615.41  | 77,771,316.40  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 66,773,479.63  | 84,059,209.92  |

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 | 2023年1-6月      | 2022年1-6月      |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 124,742,226.84 | 147,798,014.82 |
| 收到的税费返还                   |    | 326,940.28     | 2,380,539.37   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,854,255.72   | 1,674,161.88   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 126,923,422.84 | 151,852,716.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 88,059,253.03  | 104,304,141.24 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 34,962,157.15  | 35,944,324.84  |
| 支付的各项税费                   |    | 26,458,519.22  | 200,234.61     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 5,113,658.30   | 4,469,434.04   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 154,593,587.70 | 144,918,134.73 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -27,670,164.86 | 6,934,581.34   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 123,000.00     | 13,215.41      |
| 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            |    | 456,330,581.68 | 184,327,263.48 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 456,453,581.68 | 184,340,478.89 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 2,071,512.96   | 13,951,858.13  |
| 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            |  | 365,270,000.00 | 184,000,000.00 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 367,341,512.96 | 197,951,858.13 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 89,112,068.72  | -13,611,379.24 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 34,000,060.00  | 9,101,774.00   |
| 取得借款收到的现金                 |  | 100,000.00     | 50,000.00      |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 34,100,060.00  | 9,151,774.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 100,000.00     | 100,000.00     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 62,160,694.03  | 4,441,588.95   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 62,260,694.03  | 4,541,588.95   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -28,160,634.03 | 4,610,185.05   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 124,139.15     | 82,276.81      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 33,405,408.98  | -1,984,336.04  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 19,236,528.04  | 76,497,663.57  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 52,641,937.02  | 74,513,327.53  |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否   | 索引    |
|--|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | √是 □否 | 见附件 I |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | □是 √否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | □是 √否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | □是 √否 |       |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | □是 √否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | □是 √否 |       |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | □是 √否 |       |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | □是 √否 |       |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | □是 √否 |       |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |       |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | □是 √否 |       |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | □是 √否 |       |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | □是 √否 |       |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | □是 √否 |       |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | □是 √否 |       |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | □是 √否 |       |
| 17. 是否存在预计负债                           | □是 √否 |       |

#### 附注事项索引说明:

会计政策及上年度财务报表变化详见附件 I。

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏万达特种轴承股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (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：2675.212 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   |
| 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<br>(%) |
|-----------------------|--------------|--------------|-------------|
| 日本爱克赛路株式会社            | 350,000.00   | 350,000.00   | 28.00       |
| 徐群生                   | 101,900.00   | 101,900.00   | 8.15        |
| 吉祝安                   | 84,900.00    | 84,900.00    | 6.79        |
| 陈宝国                   | 67,900.00    | 67,900.00    | 5.43        |
| 吴来林                   | 67,900.00    | 67,900.00    | 5.43        |
| 保永年                   | 67,900.00    | 67,900.00    | 5.43        |
| 顾勤                    | 67,900.00    | 67,900.00    | 5.43        |
| 其他持股 5%以下 29 位自然人股东小计 | 441,600.00   | 441,600.00   | 35.34       |
| 合 计                   | 1,250,000.00 | 1,250,000.00 | 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   |
| 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、任洺认缴 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 万元，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    |
| 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    |
| 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    |

| 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    | 0.44    |
| 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    |
| 任洛  | 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 91.0117 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 3 月 25 日，上述股权出资已办妥工商变更备案手续，货币出资已足额实缴，经过前述变更后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 |
| 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  |

| 投资方 | 注册资本额(元)      | 实收资本(元)       | 出资比例(%) |
|-----|---------------|---------------|---------|
| 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  |
| 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  |

上述出资业经南通大汇会计师事务所（普通合伙）审验，并于 2023 年 4 月 27 日出

具大汇验字[2023]002 号验资报告。

2023 年 4 月 12 日，经股东大会决议，定向发行股票增加股本 1,700,003.00 元，每股定价 20 元。增资后股本为 26,752,120.00 元。

截至 2023 年 4 月 28 日，股东已足额缴付出资，本次变更后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 | 44.2675 |
| 徐群生                | 1,455,011.00  | 1,455,011.00  | 5.4389  |
| 徐明                 | 1,280,896.00  | 1,280,896.00  | 4.7880  |
| 吉祝安                | 1,154,649.00  | 1,154,649.00  | 4.3161  |
| 陈宝国                | 923,719.00    | 923,719.00    | 3.4529  |
| 吴来林                | 923,719.00    | 923,719.00    | 3.4529  |
| 顾勤                 | 923,719.00    | 923,719.00    | 3.4529  |
| 如皋万力科创发展合伙企业（有限合伙） | 910,117.00    | 910,117.00    | 3.4020  |
| 保永年                | 903,227.00    | 903,227.00    | 3.3763  |
| 沙爱华                | 450,287.00    | 450,287.00    | 1.6832  |
| 沈长林                | 450,287.00    | 450,287.00    | 1.6832  |
| 丁正琪                | 444,019.00    | 444,019.00    | 1.6598  |
| 蔡翔                 | 436,385.00    | 436,385.00    | 1.6312  |
| 赵小林                | 342,055.00    | 342,055.00    | 1.2786  |
| 徐飞                 | 262,065.00    | 262,065.00    | 0.9796  |
| 朱晓宏                | 228,037.00    | 228,037.00    | 0.8524  |
| 戴世忠                | 228,037.00    | 228,037.00    | 0.8524  |
| 傅恩庆                | 225,144.00    | 225,144.00    | 0.8416  |
| 周荣明                | 225,144.00    | 225,144.00    | 0.8416  |
| 詹红红                | 225,144.00    | 225,144.00    | 0.8416  |
| 杨欣立                | 221,287.00    | 221,287.00    | 0.8272  |
| 刘俊                 | 220,643.00    | 220,643.00    | 0.8248  |
| 丁韦                 | 220,322.00    | 220,322.00    | 0.8236  |
| 徐佩兰                | 218,233.00    | 218,233.00    | 0.8158  |
| 黄天芳                | 218,233.00    | 218,233.00    | 0.8158  |
| 杨小兵                | 115,549.00    | 115,549.00    | 0.4319  |
| 徐华                 | 114,529.00    | 114,529.00    | 0.4281  |

| 投资方 | 注册资本额(元)      | 实收资本(元)       | 出资比例(%) |
|-----|---------------|---------------|---------|
| 曹宝荣 | 114,529.00    | 114,529.00    | 0.4281  |
| 储祝庆 | 114,529.00    | 114,529.00    | 0.4281  |
| 陆建国 | 113,295.00    | 113,295.00    | 0.4235  |
| 刘晓娟 | 112,010.00    | 112,010.00    | 0.4187  |
| 李建明 | 111,688.00    | 111,688.00    | 0.4175  |
| 任洺  | 111,688.00    | 111,688.00    | 0.4175  |
| 吴晓丽 | 111,688.00    | 111,688.00    | 0.4175  |
| 夏素琴 | 111,366.00    | 111,366.00    | 0.4163  |
| 李玉明 | 110,885.00    | 110,885.00    | 0.4145  |
| 周滨华 | 110,885.00    | 110,885.00    | 0.4145  |
| 杨余志 | 110,402.00    | 110,402.00    | 0.4127  |
| 许应才 | 109,839.00    | 109,839.00    | 0.4106  |
| 尤竹茂 | 109,759.00    | 109,759.00    | 0.4103  |
| 许金龙 | 109,036.00    | 109,036.00    | 0.4076  |
| 贾平  | 2,042.00      | 2,042.00      | 0.0076  |
| 王成  | 2,042.00      | 2,042.00      | 0.0076  |
| 彭卫华 | 2,042.00      | 2,042.00      | 0.0076  |
| 何敏  | 2,042.00      | 2,042.00      | 0.0076  |
| 徐志祥 | 2,042.00      | 2,042.00      | 0.0076  |
| 胡胜军 | 2,042.00      | 2,042.00      | 0.0076  |
| 蔡小建 | 2,042.00      | 2,042.00      | 0.0076  |
| 陈建  | 1,531.00      | 1,531.00      | 0.0057  |
| 徐海莲 | 1,531.00      | 1,531.00      | 0.0057  |
| 石海东 | 1,531.00      | 1,531.00      | 0.0057  |
| 丁彬  | 1,531.00      | 1,531.00      | 0.0057  |
| 徐伟  | 1,531.00      | 1,531.00      | 0.0057  |
| 王勇  | 1,531.00      | 1,531.00      | 0.0057  |
| 冒军  | 1,021.00      | 1,021.00      | 0.0038  |
| 时银飞 | 1,021.00      | 1,021.00      | 0.0038  |
| 刘鹏鹏 | 1,021.00      | 1,021.00      | 0.0038  |
| 金海巍 | 1,021.00      | 1,021.00      | 0.0038  |
| 合 计 | 26,752,120.00 | 26,752,120.00 | 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 2023 年 5 月 8 日出具信会师报字[2023]第 ZK10378 号验资报告。

## （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 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月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经济利益，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      | 4.75     |
| 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，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时间点履行的履约义务，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入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 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

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”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 受影响的报表项目 | 合并                            |                        | 母公司                           |                        |
|--------------|------|----------|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|
|              |      |          | 2023.6.30<br>/2023 年 1-6<br>月 | 2022.12.31<br>/2022 年度 | 2023.6.30<br>/2023 年 1-6<br>月 | 2022.12.31<br>/2022 年度 |
| 确认租赁交易       | 政策性  | 递延所得     | 1,159.18                      | 791.33                 |                               |                        |

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序     | 受影响的报表项目 | 合并                      |                       | 母公司                     |                       |
|--------------|----------|----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|              |          |          | 2023.6.30<br>/2023年1-6月 | 2022.12.31<br>/2022年度 | 2023.6.30<br>/2023年1-6月 | 2022.12.31<br>/2022年度 |
| 产生的递延税项      | 变更无需专门审批 | 税资产      |                         |                       |                         |                       |
|              |          | 未分配利润    | 1,159.18                | 791.33                |                         |                       |
|              |          | 所得税费用    | -735.70                 | -791.33               |                         |                       |

已对 2022 年合并报表追溯重述。

## 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          | 50,477.50     | 61,288.76     |
| 数字货币          |               |               |
| 银行存款          | 66,723,002.13 | 32,482,326.65 |
| 其他货币资金        |               |               |
| 合计            | 66,773,479.63 | 32,543,615.41 |
| 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    | 50,365,125.96 | 140,437,345.18 |
| 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）                | 50,365,125.96 | 140,437,345.18 |
| 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                        | 50,365,125.96 | 140,437,345.18 |

### （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   | 37,065,612.15 | 32,276,554.47 |
| 财务公司承兑汇票 |               |               |
| 商业承兑汇票   | 53,486.06     | 235,276.85    |
| 合计       | 37,119,098.21 | 32,511,831.32 |

## 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   |          | 5,212,167.77 |
| 财务公司承兑汇票 |          |              |
| 商业承兑汇票   |          |              |
| 合计       |          | 5,212,167.77 |

## 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   | 80,618,776.66 | 69,216,467.32 |
| 1 至 2 年 | 883,646.75    | 244,385.02    |
| 2 至 3 年 | 22,673.45     | 46,044.92     |
| 3 年以上   | 733,466.79    | 687,421.87    |
| 小计      | 82,258,563.65 | 70,194,319.13 |
| 减：坏账准备  | 4,952,471.70  | 4,220,144.70  |
| 合计      | 77,306,091.95 | 65,974,174.43 |

## 2、应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |          | 账面价值          | 上年年末余额        |        |              |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               | 账面余额          |        | 坏账准备         |          |               |
|           | 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    | 0.78   | 637,667.87   | 100.00   |               | 637,667.87    | 0.91   | 637,667.87   | 100.00   |               |
| 其中：       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 81,620,895.78 | 99.22  | 4,314,803.83 | 5.29     | 77,306,091.95 | 69,556,651.26 | 99.09  | 3,582,476.83 | 5.15     | 65,974,174.43 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 账龄组合      | 81,620,895.78 | 99.22  | 4,314,803.83 | 5.29     | 77,306,091.95 | 69,556,651.26 | 99.09  | 3,582,476.83 | 5.15     | 65,974,174.43 |
| 合计        | 82,258,563.65 | 100.00 | 4,952,471.70 |          | 77,306,091.95 | 70,194,319.13 | 100.00 | 4,220,144.70 |          | 65,974,174.43 |

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) | 80,618,776.66 | 4,030,938.83 | 5.00     |
| 1至2年      | 883,646.75    | 176,729.35   | 20.00    |
| 2至3年      | 22,673.45     | 11,336.73    | 50.00    |
| 3年以上      | 95,798.92     | 95,798.92    | 100.00   |
| 合计        | 81,620,895.78 | 4,314,803.83 |          |

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 | 其他变动 |              |
| 按单项计提 | 637,667.87   |            |       |       |      | 637,667.87   |
| 按组合计提 | 3,582,476.83 | 732,327.00 |       |       |      | 4,314,803.83 |
| 合计    | 4,220,144.70 | 732,327.00 |       |       |      | 4,952,471.70 |

#### 4、本期实际核销的应收账款情况

无

#### 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<br>计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 深圳市比亚迪供应链管理有限公司 | 7,787,006.67  | 9.47               | 389,350.33   |
| 安徽合力股份有限公司      | 5,660,927.03  | 6.88               | 283,046.35   |
| 林德(中国)叉车有限公司    | 4,935,870.31  | 6.00               | 246,793.52   |
| 杭州叉车门架有限公司      | 4,847,837.11  | 5.89               | 242,391.86   |
| 中联重科安徽工业车辆有限公司  | 3,257,946.52  | 3.96               | 162,897.33   |
| 合计              | 26,489,587.64 | 32.20              | 1,324,479.38 |

#### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### (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 | 18,434,041.11 | 13,729,438.10 |
| 应收账款 |               |               |
| 合计   | 18,434,041.11 | 13,729,438.10 |

#### 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 | 13,729,438.10 | 24,822,806.67 | 20,118,203.66 |      | 18,434,041.11 |                   |
| 应收账款 |               |               |               |      |               |                   |
| 合计   | 13,729,438.10 | 24,822,806.67 | 20,118,203.66 |      | 18,434,041.11 |                   |

### 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 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 | 5,618,563.40 |           |

## (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 | 6,725,822.26 | 99.98  | 1,004,265.57 | 96.75  |
| 1至2年 | 1,430.00     | 0.02   | 1,430.04     | 0.14   |
| 2至3年 |              |        |              |        |
| 3年以上 |              |        | 32,339.35    | 3.12   |
| 合计   | 6,727,252.26 | 100.00 | 1,038,034.96 | 100.01 |

### 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(%) |
|-------------------|--------------|--------------------|
| 山东钢铁股份有限公司莱芜分公司   | 5,995,811.78 | 89.15              |
| 中国石化润滑油有限公司润滑脂分公司 | 215,097.58   | 3.20               |
| 南京理工大学            | 203,883.50   | 3.03               |
| 南京钢铁股份有限公司        | 144,138.50   | 2.14               |

| 预付对象           | 期末余额         | 占预付款项期末余额合<br>计数的比例(%) |
|----------------|--------------|------------------------|
| 博研技术咨询（南通）有限公司 | 38,834.95    | 0.58                   |
| 合计             | 6,597,766.31 | 98.10                  |

### （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 | 15,667.10 | 13,655.83 |
| 合计     | 15,667.10 | 13,655.83 |

#### 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   | 4,386.79  | 14,374.56 |
| 1 至 2 年 | 14,374.56 |           |
| 2 至 3 年 |           |           |
| 3 年以上   |           |           |
| 小计      | 18,761.35 | 14,374.56 |
| 减：坏账准备  | 3,094.25  | 718.73    |
| 合计      | 15,667.10 | 13,655.83 |

(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 | 18,761.35 | 100.00 | 3,094.25 | 16.49    | 15,667.10 | 14,374.56 | 100.00 | 718.73 | 5.00     | 13,655.83 |
| 其中：       |           |        |          |          |           |           |        |        |          |           |
| 账龄组合      | 18,761.35 | 100.00 | 3,094.25 | 16.49    | 15,667.10 | 14,374.56 | 100.00 | 718.73 | 5.00     | 13,655.83 |
| 合计        | 18,761.35 | 100.00 | 3,094.25 |          | 15,667.10 | 14,374.56 | 100.00 | 718.73 |          | 13,655.83 |

(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    | 13,271,766.16  | 334,609.18        | 12,937,156.98  | 22,411,130.17  | 313,398.93        | 22,097,731.24  |
| 库存商品   | 56,436,658.92  | 2,561,647.14      | 53,875,011.78  | 48,829,775.31  | 2,196,566.73      | 46,633,208.58  |
| 在产品    | 31,625,695.73  |                   | 31,625,695.73  | 32,837,077.52  |                   | 32,837,077.52  |
| 发出商品   | 4,595,991.49   | 25,024.76         | 4,570,966.73   | 5,182,705.76   | 92,258.34         | 5,090,447.42   |
| 委托加工物资 | 10,251,185.57  | 581,894.03        | 9,669,291.54   | 5,713,532.42   | 581,894.03        | 5,131,638.39   |
| 合同履约成本 | 102,220.33     |                   | 102,220.33     | 119,701.75     |                   | 119,701.75     |
| 合计     | 116,283,518.20 | 3,503,175.11      | 112,780,343.09 | 115,093,922.93 | 3,184,118.03      | 111,909,804.90 |

## 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    | 313,398.93   | 22,285.43  |    | 1,075.18   |    | 334,609.18   |
| 库存商品   | 2,196,566.73 | 763,422.77 |    | 398,342.36 |    | 2,561,647.14 |
| 在产品    |              |            |    |            |    |              |
| 发出商品   | 92,258.34    |            |    | 67,233.58  |    | 25,024.76    |
| 委托加工物资 | 581,894.03   |            |    |            |    | 581,894.03   |
| 合同履约成本 |              |            |    |            |    |              |
| 合计     | 3,184,118.03 | 785,708.20 |    | 466,651.12 |    | 3,503,175.11 |

(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   |
| 应收企业所得税退税款 | 1,005,314.48 | 1,558,201.64 |
| 应收流转税退税款   | 2,957,329.85 | 2,951,968.13 |
| 合计         | 3,962,644.33 | 4,837,110.05 |

(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   | 163,371,864.31 | 168,761,443.20 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 163,371,864.31 | 168,761,443.20 |

## 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         | 合计             |
|----------------|----------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| <b>1. 账面原值</b> |                |               |            |               |                |
| (1) 上年年末余额     | 118,037,816.59 | 92,484,204.84 | 944,617.70 | 9,509,611.01  | 220,976,250.14 |
| (2) 本期增加金额     |                | 1,650,910.00  |            | 720,376.97    | 2,371,286.97   |
| —购置            |                | 510,619.47    |            | 720,376.97    | 1,230,996.44   |
| —在建工程转入        |                | 1,140,290.53  |            |               | 1,140,290.53   |
| —企业合并增加        |                |               |            |               |                |
| —.....         |                |               |            |               |                |
| (3) 本期减少金额     |                | 1,535,826.97  |            | 126,548.67    | 1,662,375.64   |
| —处置或报废         |                |               |            | 126,548.67    | 126,548.67     |
| —转入在建工程        |                | 1,535,826.97  |            |               | 1,535,826.97   |
| (4) 期末余额       | 118,037,816.59 | 92,599,287.87 | 944,617.70 | 10,103,439.31 | 221,685,161.47 |
| <b>2. 累计折旧</b> |                |               |            |               |                |
| (1) 上年年末余额     | 5,661,500.47   | 44,248,827.59 | 504,756.42 | 1,799,722.46  | 52,214,806.94  |
| (2) 本期增加金额     | 2,803,733.82   | 3,644,137.09  | 112,173.36 | 878,800.40    | 7,438,844.67   |
| —计提            | 2,803,733.82   | 3,644,137.09  | 112,173.36 | 878,800.40    | 7,438,844.67   |
| —.....         |                |               |            |               |                |
| (3) 本期减少金额     |                | 1,316,307.28  |            | 24,047.17     | 1,340,354.45   |

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 运输设备       | 办公及其他        | 合计             |
|--------------|----------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| —处置或报废       |                |               |            | 24,047.17    | 24,047.17      |
| —转入在建工程      |                | 1,316,307.28  |            |              | 1,316,307.28   |
| (4) 期末余额     | 8,465,234.29   | 46,576,657.40 | 616,929.78 | 2,654,475.69 | 58,313,297.16  |
| 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   | 109,572,582.30 | 46,022,630.47 | 327,687.92 | 7,448,963.62 | 163,371,864.31 |
| (2) 上年年末账面价值 | 112,376,316.12 | 48,235,377.25 | 439,861.28 | 7,709,888.55 | 168,761,443.20 |

### 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 | 1,181,863.80 |      | 15,405,698.99 | 第二联-军工车间 |
| 合计     | 16,587,562.79 | 1,181,863.80 |      | 15,405,698.99 |          |

### 4、通过经营租赁租出的固定资产情况

无

### 5、未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目             | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因               |
|----------------|--------------|--------------------------|
| 子公司力达轴承厂房及附属建筑 | 3,230,507.20 | 因历史原因该处厂房及集体土地无法办理不动产权证书 |

## (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 | 219,519.69 | 1,140,290.53 |
| 工程物资 |            |              |
| 合计   | 219,519.69 | 1,140,290.53 |

### 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         |
| 热处理多用炉产线改造 | 219,519.69 |      | 219,519.69 |              |      |              |
| 网带式淬火炉     |            |      |            | 1,140,290.53 |      | 1,140,290.53 |
| 合计         | 219,519.69 |      | 219,519.69 | 1,140,290.53 |      | 1,140,290.53 |

### 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 |
|------------|------------|--------------|------------|--------------|----------|------------|----------------|--------|-----------|--------------|-------------|------|
| 热处理多用炉产线改造 | 524,519.69 |              | 219,519.69 |              |          | 219,519.69 | 41.85%         | 80.00% |           |              |             | 自有资金 |
| 网带式淬火炉     |            | 1,140,290.53 |            | 1,140,290.53 |          |            |                |        |           |              |             | 自有资金 |
| 合计         |            | 1,140,290.53 | 219,519.69 | 1,140,290.53 |          | 219,519.69 |                |        |           |              |             |      |

(十二) 使用权资产

| 项目         | 土地使用权      | 机器设备 | ..... | 合计         |
|------------|------------|------|-------|------------|
| 1. 账面原值    |            |      |       |            |
| (1) 上年年末余额 | 385,068.72 |      |       | 385,068.72 |
| (2) 本期增加金额 |            |      |       |            |
| —新增租赁      |            |      |       |            |
| —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 | 83,795.94  |      |       | 83,795.94  |
| (2) 本期增加金额 | 30,575.70  |      |       | 30,575.70  |
| —计提        | 30,575.70  |      |       | 30,575.70  |
| (3) 本期减少金额 |            |      |       |            |
| —转出至固定资产   |            |      |       |            |
| —处置        |            |      |       |            |
| (4) 期末余额   | 114,371.64 |      |       | 114,371.64 |
| 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 |            |      |       |            |
| —转出至固定资产   |            |      |       |            |

| 项目           | 土地使用权      | 机器设备 | ..... | 合计         |
|--------------|------------|------|-------|------------|
| —处置          |            |      |       |            |
| (4) 期末余额     |            |      |       |            |
| 4. 账面价值      |            |      |       |            |
| (1) 期末账面价值   | 270,697.08 |      |       | 270,697.08 |
| (2) 上年年末账面价值 | 301,272.78 |      |       | 301,272.78 |

### (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 | 762,737.85 |       | 10,888,095.05 |
| (2) 本期增加金额  |               | 67,961.16  |       | 67,961.16     |
| —购置         |               | 67,961.16  |       | 67,961.16     |
| —内部研发       |               |            |       |               |
| —企业合并增加     |               |            |       |               |
| —.....      |               |            |       |               |
| (3) 本期减少金额  |               |            |       |               |
| —处置         |               |            |       |               |
| —失效且终止确认的部分 |               |            |       |               |
| —.....      |               |            |       |               |
| (4) 期末余额    | 10,125,357.20 | 830,699.01 |       | 10,956,056.21 |
| 2. 累计摊销     |               |            |       |               |
| (1) 上年年末余额  | 624,397.20    | 168,503.27 |       | 792,900.47    |
| (2) 本期增加金额  | 101,253.60    | 94,239.06  |       | 195,492.66    |
| —计提         | 101,253.60    | 94,239.06  |       | 195,492.66    |
| —.....      |               |            |       |               |
| (3) 本期减少金额  |               |            |       |               |
| —处置         |               |            |       |               |
| —失效且终止确认的部分 |               |            |       |               |
| —.....      |               |            |       |               |

| 项目           | 土地使用权        | 软件类        | ..... | 合计            |
|--------------|--------------|------------|-------|---------------|
| (4) 期末余额     | 725,650.80   | 262,742.33 |       | 988,393.13    |
| 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   | 9,399,706.40 | 567,956.68 |       | 9,967,663.08  |
| (2) 上年年末账面价值 | 9,500,960.00 | 594,234.58 |       | 10,095,194.58 |

## 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<br>异 | 递延所得税资<br>产  | 可抵扣暂时性差<br>异 | 递延所得税资<br>产  |
|           | 资产减值准备       | 8,461,556.12 | 1,269,520.92 | 7,417,364.45 |
| 内部交易未实现利润 | 2,769,002.79 | 415,350.42   | 2,921,782.90 | 438,267.44   |

| 项目    | 期末余额          |              | 上年年末余额        |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|       | 可抵扣暂时性差<br>异  | 递延所得税资<br>产  | 可抵扣暂时性差<br>异  | 递延所得税资<br>产   |
|       | 无形资产          | 1,455,000.00 | 218,250.00    | 16,878,433.20 |
| 递延收益  | 16,698,875.37 | 2,504,831.31 | 555,000.00    | 83,250.00     |
| 使用权资产 | 129,506.36    | 32,376.59    | 145,926.12    | 36,481.53     |
| 合计    | 29,513,940.64 | 4,440,329.24 | 27,918,506.67 | 4,202,440.49  |

## 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<br>差异 | 递延所得税负<br>债  | 应纳税暂时性差<br>异 | 递延所得税负<br>债  |
|            | 固定资产         | 6,264,142.44 | 1,050,556.24 | 6,703,099.76 |
| 金融资产公允价值变动 | 95,125.96    | 14,268.89    | 437,345.18   | 65,601.78    |
| 租赁负债       | 124,869.63   | 31,217.41    | 142,760.80   | 35,690.20    |
| 合计         | 6,484,138.03 | 1,096,042.54 | 7,283,205.74 | 1,235,819.31 |

## 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 期末                 |                         | 上年年末               |                         |
|---------|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
|         | 递延所得税资产<br>和负债互抵金额 | 抵销后递延所得<br>税资产或负债余<br>额 | 递延所得税资产<br>和负债互抵金额 | 抵销后递延所得<br>税资产或负债余<br>额 |
|         | 递延所得税资产            | 31,217.41               | 4,409,111.83       | 35,690.20               |
| 递延所得税负债 | 31,217.41          | 1,064,825.13            | 35,690.20          | 1,200,129.11            |

## (十五) 其他非流动资产

| 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 |
|    | 长期资产预付<br>款项 | 219,225.68 |      | 219,225.68 |      |      |

| 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 |
| ... |            |      |            |        |      |      |
| 合计  | 219,225.68 |      | 219,225.68 |        |      |      |

## (十六) 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 | 50,000.00 |
| 合计   | 50,000.00 | 50,000.00 |

### 2、已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

## (十七) 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） | 35,795,463.00 | 37,604,707.48 |
| 1 年以上        | 689,464.71    | 136,377.45    |
| 合计           | 36,484,927.71 | 37,741,084.93 |

### 2、账龄超过一年的重要应付账款

本期无需披露账龄超过一年的重要应付账款

## (十八) 合同负债

### 1、合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 预收销售货款 | 1,003,209.19 | 1,099,989.45 |
| 合计     | 1,003,209.19 | 1,099,989.45 |

## 2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

报告期账面价值未发生重大变动

### (十九) 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         | 14,106,600.96 | 27,303,186.27 | 35,221,424.92 | 6,188,362.31 |
| 离职后福利-设定提存计划 |               | 1,858,943.10  | 1,858,943.10  |              |
| 辞退福利         |               |               |               |              |
| 一年内到期的其他福利   |               |               |               |              |
| 合计           | 14,106,600.96 | 29,162,129.37 | 37,080,368.02 | 6,188,362.31 |

#### 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 | 14,106,600.96 | 24,559,320.05 | 32,477,558.70 | 6,188,362.31 |
| (2) 职工福利费       |               | 470,222.46    | 470,222.46    |              |
| (3) 社会保险费       |               | 1,134,497.28  | 1,134,497.28  |              |
| 其中：医疗保险费        |               | 901,639.64    | 901,639.64    |              |
| 工伤保险费           |               | 120,152.68    | 120,152.68    |              |
| 生育保险费           |               | 112,704.96    | 112,704.96    |              |
| .....           |               |               |               |              |
| (4) 住房公积金       |               | 902,520.00    | 902,520.00    |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |               | 236,626.48    | 236,626.48    |              |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |               |               |              |
| (7) 短期利润分享计划    |               |               |               |              |

| 项目 | 上年年末余额        | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 14,106,600.96 | 27,303,186.27 | 35,221,424.92 | 6,188,362.31 |

### 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 |        | 1,802,633.28 | 1,802,633.28 |      |
| 失业保险费  |        | 56,309.82    | 56,309.82    |      |
| 企业年金缴费 |        |              |              |      |
| 合计     |        | 1,858,943.10 | 1,858,943.10 |      |

### (二十) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 上年年末余额        |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 856,681.20   | 2,980,575.70  |
| 企业所得税   | 3,137,392.94 | 15,611,914.42 |
| 个人所得税   | 71,471.48    | 605,039.01    |
| 城市建设维护税 | 83,372.13    | 303,325.14    |
| 教育费附加   | 35,730.91    | 125,490.66    |
| 地方教育费附加 | 23,820.61    | 91,170.17     |
| 土地使用税   | 29,936.23    | 25,786.23     |
| 房产税     | 303,965.75   | 300,344.37    |
| 印花税     | 28,124.19    | 24,159.10     |
| 合计      | 4,570,495.44 | 20,067,804.80 |

### (二十一) 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 |
| 其他应付款项 | 210,324.35 | 186,581.60    |
| 合计     | 210,324.35 | 62,346,581.60 |

## 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 |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 |      |               |
| 合计                |      | 62,160,000.00 |

## 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   | 182,669.88 | 45,339.25  |
| 保证金类    | 15,000.00  | 15,000.00  |
| 代收代缴款   | 4,205.47   | 94,839.05  |
| 员工报销及往来 | 8,449.00   | 31,403.30  |
| 合计      | 210,324.35 | 186,581.60 |

### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

报告期无需披露账龄超过一年的重要应付款项

## (二十二) 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      | 41,039.94    | 75,756.05     |
| 已背书未终止确认银行承兑汇票 | 5,212,167.77 | 15,715,546.24 |
| 合计             | 5,253,207.71 | 15,791,302.29 |

## (二十三) 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 | 129,506.35 | 145,926.13 |
| 合计             | 129,506.35 | 145,926.13 |

#### (二十四) 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 | 900,000.00 |      | 1,455,000.00 | 未达到确认损益时点 |
| 合计   | 555,000.00 | 900,000.00 |      | 1,455,000.00 |           |

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/<br>与收益相关 |
|--------------------------|------------|------------|------------|------|--------------|-----------------|
| 轴承检测平台补助                 | 555,000.00 |            |            |      | 555,000.00   | 与资产相关           |
| 基于数字孪生的高精度轴承制造关键技术研发设备补助 |            | 900,000.00 |            |      | 900,000.00   | 与资产相关           |
| 合计                       | 555,000.00 | 900,000.00 |            |      | 1,455,000.00 |                 |

#### (二十五) 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           |               |
| 股份总额 | 25,052,117.00 | 1,700,003.00    |    |       |    | 1,700,003.00 | 26,752,120.00 |

#### (二十六) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|--------|------|------|------|
|----|--------|------|------|------|

| 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） | 282,282,521.64 | 32,300,057.00 |      | 314,582,578.64 |
| 其他资本公积     | 1,036,702.70   | 622,021.62    |      | 1,658,724.32   |
| 合计         | 283,319,224.34 | 32,922,078.62 |      | 316,241,302.96 |

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：

母公司因定向增发导致本期增加 32,300,057.00 元；

其他资本公积：

母公司分期确认股份支付 622,021.62 元计入其他资本公积；

### （二十七）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 | 1,117,100.16 | 28,645.41 | 1,253,666.83 |
| 合计    | 165,212.08 | 1,117,100.16 | 28,645.41 | 1,253,666.83 |

### （二十八）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 | 5,524,101.30 | 5,524,101.30 |      |      | 5,524,101.30 |
| 任意盈余公积 |              |              |      |      |              |
| 储备基金   |              |              |      |      |              |
| 企业发展基金 |              |              |      |      |              |
| 其他     |              |              |      |      |              |
| 合计     | 5,524,101.30 | 5,524,101.30 |      |      | 5,524,101.30 |

### （二十九）未分配利润

| 项目                    | 本期金额           | 上年金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 120,294,887.57 | 288,024,450.59 |
| 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            | 120,294,887.57 | 288,024,450.59 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 25,465,888.46  | 43,450,352.95  |

| 项目         | 本期金额           | 上年金额           |
|------------|----------------|----------------|
| 减：提取法定盈余公积 |                | 3,946,601.30   |
| 提取任意盈余公积   |                |                |
| 提取一般风险准备   |                |                |
| 应付普通股股利    |                |                |
| 转作股本的普通股股利 |                | 203,373,184.05 |
| 其他         |                | 3,860,130.62   |
| 期末未分配利润    | 145,760,776.03 | 120,294,887.57 |

### (三十) 营业收入和营业成本

#### 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 167,134,185.58 | 114,579,252.22 | 177,432,155.97 | 121,845,522.84 |
| 其他业务 | 3,170,787.78   | 3,002,099.72   | 3,250,713.40   | 2,828,171.12   |
| 合计   | 170,304,973.36 | 117,581,351.94 | 180,682,869.37 | 124,673,693.96 |

### (三十一) 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城建税     | 717,787.67   | 741,605.10   |
| 教育费附加   | 307,623.27   | 317,830.77   |
| 地方教育费附加 | 205,082.18   | 211,887.15   |
| 房产税     | 604,310.12   | 597,103.56   |
| 土地使用税   | 55,722.46    | 47,422.46    |
| 印花税     | 56,933.63    | 168,198.30   |
| 车船使用税   |              | 111.47       |
| 合计      | 1,947,459.33 | 2,084,158.81 |

### (三十二) 销售费用

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 工资薪金     | 2,126,309.10 | 2,794,389.00 |
| 职工福利费    | 32,329.45    | 37,784.52    |
| 社保费      | 148,982.06   | 134,640.00   |
| 住房公积金    | 44,940.00    | 40,800.00    |
| 差旅费      | 153,906.95   | 55,925.63    |
| 装卸仓储邮件费  | 26,743.60    | 27,674.64    |
| 广告及业务宣传费 | 34,653.47    | 277.23       |
| 销售佣金     | 419,016.97   | 290,286.81   |
| 业务招待费    | 392,646.38   | 203,823.70   |
| 折旧及摊销费用  | 16,489.07    | 1,961.70     |
| 股权激励费用   | 27,104.22    | 18,069.48    |
| 其他       | 16,955.74    | 6,140.24     |
| 合计       | 3,440,077.01 | 3,611,772.95 |

### (三十三) 管理费用

| 项目          | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 工资薪金        | 7,027,573.52  | 8,468,686.85  |
| 社会保险费       | 590,383.46    | 486,568.60    |
| 住房公积金       | 177,274.08    | 146,880.00    |
| 职工福利费       | 135,060.58    | 147,685.25    |
| 工会经费及职工教育经费 | 235,336.48    | 130,283.53    |
| 办公费         | 312,066.45    | 451,106.90    |
| 业务招待费       | 1,357,019.50  | 689,453.30    |
| 资产折旧与摊销     | 1,972,517.18  | 1,841,780.06  |
| 修理费         | 41,362.60     | 222,078.42    |
| 差旅费         | 138,861.72    | 139,991.64    |
| 咨询服务费       | 1,024,905.66  | 1,166,026.12  |
| 流动资产损益      | -0.04         | -74,784.69    |
| 股权激励费用      | 407,897.99    | 288,194.56    |
| 其他项目        | 138,428.61    | 195,827.91    |
| 合计          | 13,558,687.79 | 14,299,778.45 |

(三十四) 研发费用

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 直接人工    | 2,588,174.93 | 3,884,403.80 |
| 直接投入    | 1,396,685.55 | 1,173,336.60 |
| 资产折旧与摊销 | 439,044.07   | 650,673.96   |
| 其他      | 45,987.06    | 1,120.00     |
| 合计      | 4,469,891.61 | 5,709,534.36 |

(三十五) 财务费用

| 项目          | 本期金额        | 上期金额        |
|-------------|-------------|-------------|
| 利息费用        | 4,194.25    | 5,393.73    |
| 其中：租赁负债利息费用 | 3,500.22    | 3,804.78    |
| 减：利息收入      | 153,630.83  | 163,040.57  |
| 汇兑损益        | -301,147.43 | -221,644.62 |
| 手续费及其他      | 21,407.19   | 26,316.08   |
| 合计          | -429,176.82 | -352,975.38 |

(三十六) 其他收益

| 项目         | 本期金额       | 上期金额       |
|------------|------------|------------|
| 政府补助       | 712,395.30 | 132,153.00 |
| 进项税加计抵减    |            |            |
| 代扣个人所得税手续费 | 87,652.10  | 165,359.59 |
| 债务重组收益     |            |            |
| 直接减免的增值税   |            |            |
| 合计         | 800,047.40 | 297,512.59 |

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 |
|------|------|------|-------------|
|      |      |      |             |

| 补助项目            | 本期金额       | 上期金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------|------------|------------|-------------|
| 稳岗补贴            | 10,800.00  | 132,153.00 | 与收益相关       |
| 标准创新奖励          | 100,000.00 |            | 与收益相关       |
| 新完成国际、国内标准奖励    | 100,000.00 |            | 与收益相关       |
| 制造业单项冠军奖励       | 500,000.00 |            | 与收益相关       |
| 2022年迎峰度夏需求响应补贴 | 1,595.30   |            | 与收益相关       |
| 合计              | 712,395.30 | 132,153.00 |             |

### (三十七) 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 | 595,994.55 | 208,259.14 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  |            |            |
| 合计               | 595,994.55 | 208,259.14 |

### (三十八) 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              | 392,367.91 | 818,785.14 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |            |            |
| 其他非流动金融资产            |            |            |
| 交易性金融负债              |            |            |
| 合计                   | 392,367.91 | 818,785.14 |

### (三十九) 信用减值损失

| 项目        | 本期金额       | 上期金额       |
|-----------|------------|------------|
| 应收票据坏账损失  | -9,567.93  | 62,025.44  |
| 应收账款坏账损失  | 732,327.00 | 727,450.70 |
| 其他应收款坏账损失 | 2,375.52   | -4,162.55  |
| 合计        | 725,134.59 | 785,313.59 |

### (四十) 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 | 784,633.02 | 458,758.88 |
| 合计                | 784,633.02 | 458,758.88 |

#### (四十一) 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 | 6,348.06 | 154,752.55 | 6,348.06      |
| 合计                        | 6,348.06 | 154,752.55 | 6,348.06      |

#### (四十二) 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 |
|--------|-----------|------------|---------------|
| 经济赔偿   | 12,355.69 | 163,670.83 | 12,355.69     |
| 核销往来款项 |           | 5,767.57   |               |
| 其他     | 0.01      | 544,512.97 | 0.01          |
| 合计     | 12,355.70 | 713,951.37 | 12,355.70     |

#### (四十三) 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 |
|-------------|------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 |      | 49,793.04  |               |
| 行政罚款及滞纳金    | 7.73 | 204,660.77 | 7.73          |
| 合计          | 7.73 | 254,453.81 | 7.73          |

#### (四十四) 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 | 4,945,797.84 | 5,284,887.38 |
| 递延所得税费用 | -377,665.52  | 504,659.59   |
| 合计      | 4,568,132.32 | 5,789,546.97 |

## 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                           | 30,034,020.78 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 4,505,103.11  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 336,628.50    |
| 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               | 396,679.48    |
| 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                   | -670,278.77   |
| 所得税费用                          | 4,568,132.32  |

## (四十五) 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 | 25,465,888.46 | 25,562,093.76 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 25,618,784.67 | 24,706,139.17 |
| 基本每股收益            | 0.99          | 1.03          |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.99          | 1.03          |
| 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） | 25,465,888.46 | 25,562,093.76 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 25,618,784.67 | 24,706,139.17 |
| 稀释每股收益                | 0.99          | 1.03          |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.99          | 1.03          |
| 终止经营稀释每股收益            |               |               |

#### （四十六）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     | 153,630.83   | 163,040.57   |
| 各类补贴收入   | 1,612,395.30 | 132,153.00   |
| 营业外收入及其他 | 100,007.80   | 873,543.39   |
| 往来款项     |              | 587,144.09   |
| 合计       | 1,866,033.93 | 1,755,881.05 |

##### 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 | 5,196,560.88 | 4,547,554.99  |
| 银行手续费          | 21,407.19    | 26,316.08     |
| 营业外支出等         | 7.73         | 204,660.77    |
| 往来款项           |              | 5,703,853.40  |
| 合计             | 5,217,975.80 | 10,482,385.24 |

##### 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 | 456,330,581.68 | 184,327,263.48 |

| 项目          | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 收回资金拆借本金及利息 |                |                |
| 合计          | 456,330,581.68 | 184,327,263.48 |

#### 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 | 365,270,000.00 | 184,000,000.00 |
| 合计       | 365,270,000.00 | 184,000,000.00 |

#### 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 |
|------------|-----------|------|
| 支付使用权资产租赁费 | 19,920.00 |      |
| 合计         | 19,920.00 |      |

### (四十七) 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                                  | 25,465,888.46 | 25,562,093.76 |
| 加：信用减值损失                             | 725,134.59    | 785,313.59    |
| 资产减值准备                               | 784,633.02    | 458,758.88    |
| 固定资产折旧                               | 7,438,844.67  | 6,842,461.10  |
| 使用权资产折旧                              | 30,575.70     | 30,575.70     |
| 无形资产摊销                               | 195,492.66    | 174,019.19    |
| 长期待摊费用摊销                             |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | -6,348.06     | -154,752.55   |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)                  |               | 49,793.04     |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)                  | -392,367.91   | -818,785.14   |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                      | -296,953.18   | -216,250.89   |

| 补充资料                  | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -595,994.55    | -208,259.14    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -242,361.54    | 31,717.84      |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  | -135,303.98    | 472,941.75     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -1,655,171.21  | -17,789,351.62 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -26,883,142.30 | -16,658,800.93 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -31,258,715.99 | 6,813,655.55   |
| 其他                    |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -26,825,789.62 | 5,375,130.13   |
| 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              |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况       |                |                |
| 现金的期末余额               | 66,773,479.63  | 84,059,209.92  |
| 减：现金的期初余额             | 32,543,615.41  | 77,771,316.40  |
| 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          | 34,229,864.22  | 6,287,893.52   |

## 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           | 66,773,479.63 | 32,543,615.41 |
| 其中：库存现金        | 50,477.50     | 61,288.76     |
| 可随时用于支付的数字货币   |               |               |
| 可随时用于支付的银行存款   | 66,723,002.13 | 32,482,326.65 |
| 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 |               |               |

| 项目                          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 66,773,479.63 | 32,543,615.41 |
| 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 |               |               |

## （四十八）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      |                      |      |                      |
| 基于数字孪生的高精度轴承制造关键技术研发设备补助 | 900,000.00 | 递延收益      |                      |      |                      |

其他说明：

- （1）国检平台补助系 2022 年收到，待项目被验收后，再按对应资产剩余折旧期限分期结转确认当期损益；
- （2）基于数字孪生的高精度轴承制造关键技术研发设备补助系本期收到，待项目被验收后，再按对应资产剩余折旧期限分期结转确认当期损益。

### 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       |                      |
| 稳岗补贴    | 142,953.00 | 10,800.00            | 132,153.00 | 其他收益                 |
| 标准创新奖励  | 100,000.00 | 100,000.00           |            | 其他收益                 |
| 新完成国际、国 | 100,000.00 | 100,000.00           |            | 其他收益                 |

| 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 |                      |
| 内标准奖励           |            |                 |      |                      |
| 制造业单项冠军奖励       | 500,000.00 | 500,000.00      |      | 其他收益                 |
| 2022年迎峰度夏需求响应补贴 | 1,595.30   | 1,595.30        |      | 其他收益                 |

### 3、政府补助的退回

无

## 六、合并范围的变更

本报告期未发生合并事项，也未增减子公司，合并范围未发生变更。

## 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<br>如皋市 | 江苏省<br>如皋市 | 加工业  | 100%    |    | 股权收购 |

#### 2、重要的非全资子公司

本报告期无非全资子公司

### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期无该类交易

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

本报告期无该类事项

## 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     |               |            |               |
|-----------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量    | 第三层次公允价值计量 | 合计            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |               |            |               |
| ◆交易性金融资产                    |            | 50,365,125.96 |            | 50,365,125.96 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |            | 50,365,125.96 |            | 50,365,125.96 |
| (1) 债务工具投资                  |            |               |            |               |
| (2) 权益工具投资                  |            |               |            |               |
| (3) 衍生金融资产                  |            |               |            |               |
| (4) 其他                      |            | 50,365,125.96 |            | 50,365,125.96 |
| 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                      |            |               |            |               |
| ◆应收款项融资                     |            | 18,434,041.11 |            | 18,434,041.11 |
| ◆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                  |            |               |            |               |

| 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 |               |
| (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                      |            |               |            |               |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |            | 68,799,167.07 |            | 68,799,167.07 |
| ◆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 |            |               |            |               |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |            |               |            |               |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |            |               |            |               |
| ◆持有待售资产                     |            |               |            |               |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |            |               |            |               |
| ◆持有待售负债                     |            |               |            |               |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |            |               |            |               |

## 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 | 44.27           | 44.27            |

本公司的母公司情况说明：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、徐飞和徐明。

## (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 | 401,080.81 | 不适用          | 不适用           | 669,172.95 |

### 2、关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目       | 本期金额         | 上期金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,298,628.70 | 3,386,934.45 |

#### (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 | 128,295.55 | 111,329.42 |
| ..... |            |            |            |

#### 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

本公司报告期无需要披露的或有事项

#### 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

本公司拟以 2023 年 6 月 30 日为基准日向北京证券交易所申请股票公开发行并上市

#### 十二、其他重要事项

##### (一) 前期会计差错更正

## 1、追溯重述法

| 会计差错更正的内容            | 处理程序      | 受影响的各个比较期间报表项目名称           | 累积影响数  |
|----------------------|-----------|----------------------------|--------|
| 首次执行《企业会计准则解释第 16 号》 | 按政策规定直接调整 | 2022 年：递延所得税资产、未分配利润、所得税费用 | 791.33 |

其他说明：上述会计政策变更已追溯调整以前期间报表

## 2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项

## 十三、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   | 37,065,612.15 | 32,276,554.47 |
| 财务公司承兑汇票 |               |               |
| 商业承兑汇票   | 53,486.06     | 235,276.85    |
| 合计       | 37,119,098.21 | 32,511,831.32 |

#### 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   |          | 5,212,167.77 |
| 财务公司承兑汇票 |          |              |

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 商业承兑汇票 |          |              |
| 合计     |          | 5,212,167.77 |

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

(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   | 80,618,776.66 | 69,216,467.32 |
| 1 至 2 年 | 883,646.75    | 244,385.02    |
| 2 至 3 年 | 22,673.45     | 46,044.92     |
| 3 年以上   | 733,466.79    | 687,421.87    |
| 小计      | 82,258,563.65 | 70,194,319.13 |
| 减：坏账准备  | 4,952,471.70  | 4,220,144.70  |
| 合计      | 77,306,091.95 | 65,974,174.43 |

## 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    | 0.78   | 637,667.87   | 100.00   |               | 637,667.87    | 0.91   | 637,667.87   | 100.00   |               |
| 其中：       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 81,620,895.78 | 99.22  | 4,314,803.83 | 5.29     | 77,306,091.95 | 69,556,651.26 | 99.09  | 3,582,476.83 | 5.15     | 65,974,174.43 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 账龄组合      | 81,620,895.78 | 99.22  | 4,314,803.83 | 5.29     | 77,306,091.95 | 69,556,651.26 | 99.09  | 3,582,476.83 | 5.24     | 65,974,174.43 |
| 合计        | 82,258,563.65 | 100.00 | 4,952,471.70 |          | 77,306,091.95 | 70,194,319.13 | 100.00 | 4,220,144.70 |          | 65,974,174.43 |

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   | 80,618,776.66 | 4,030,938.83 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 883,646.75    | 176,729.35   | 20.00   |
| 2 至 3 年 | 22,673.45     | 11,336.73    | 50.00   |
| 3 年以上   | 95,798.92     | 95,798.92    | 100.00  |
| 合计      | 81,620,895.78 | 4,314,803.83 |         |

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 | 其他变动 |      |
|    |        |        |       |       |      |      |

| 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 | 其他变动 |              |
| 按单项计提 | 637,667.87   |            |       |       |      | 637,667.87   |
| 按组合计提 | 3,582,476.83 | 732,327.00 |       |       |      | 4,314,803.83 |
| 合计    | 4,220,144.70 | 732,327.00 |       |       |      | 4,952,471.70 |

#### 4、本期实际核销的应收账款情况

无

#### 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 | 7,787,006.67  | 9.47           | 389,350.33   |
| 安徽合力股份有限公司      | 5,660,927.03  | 6.88           | 283,046.35   |
| 林德(中国)叉车有限公司    | 4,935,870.31  | 6.00           | 246,793.52   |
| 杭州叉车门架有限公司      | 4,847,837.11  | 5.89           | 242,391.86   |
| 中联重科安徽工业车辆有限公司  | 3,257,946.52  | 3.96           | 162,897.33   |
| 合计              | 26,489,587.64 | 32.20          | 1,324,479.38 |

#### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### (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 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项目   | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 18,434,041.11 | 13,729,438.10 |
| 应收账款 |               |               |
| 合计   | 18,434,041.11 | 13,729,438.10 |

## 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 | 13,729,438.10 | 24,822,806.67 | 20,118,203.66 |      | 18,434,041.11 |                   |
| 应收账款 |               |               |               |      |               |                   |
| 合计   | 13,729,438.10 | 24,822,806.67 | 20,118,203.66 |      | 18,434,041.11 |                   |

## 3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 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 | 5,618,563.40 |           |

## (四) 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 | 4,167.45 |        |
| 合计     | 4,167.45 |        |

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

江苏万达特种轴承股份有限公司  
二〇二三年半年度  
财务报表附注

| 账龄      | 期末余额     | 上年年末余额 |
|---------|----------|--------|
| 1 年以内   | 4,386.79 |        |
| 1 至 2 年 |          |        |
| 2 至 3 年 |          |        |
| 3 年以上   |          |        |
| 小计      | 4,386.79 |        |
| 减：坏账准备  | 219.34   |        |
| 合计      | 4,167.45 |        |

(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 | 4,386.79 | 100.00 | 219.34 | 5.00     | 4,167.45 |        |        |      |          |      |
| 其中：       |          |        |        |          |          |        |        |      |          |      |
| 账龄组合      | 4,386.79 | 100.00 | 219.34 | 5.00     | 4,167.45 |        |        |      |          |      |
| 合计        | 4,386.79 | 100.00 | 219.34 |          | 4,167.45 |        |        |      |          |      |

### （五）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 | 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 | 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 |          |          |

(六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 167,134,185.58 | 118,450,066.85 | 177,432,155.97 | 126,981,993.29 |
| 其他业务 | 973,074.45     | 804,386.39     | 1,386,294.76   | 1,028,298.94   |
| 合计   | 168,107,260.03 | 119,254,453.24 | 178,818,450.73 | 128,010,292.23 |

(七) 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 | 595,994.55 | 208,259.14 |
| 合计               | 595,994.55 | 208,259.14 |

十四、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  | 6,348.06   |    |
| 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)        | 712,395.30 |    |
| 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                            |            |    |

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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 | 988,362.46   |    |
| 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  | 12,347.97    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |    |
| 小计  | 1,719,453.79 |    |
| 所得税影响额  | -206,586.35  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   |              |    |
| 合计  | 1,512,867.44 |    |

## （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<br>(%) | 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          | 5.56              | 0.99    | 0.99   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.23              | 0.93    | 0.93   |

## （三）会计政策变更相关补充资料

本公司根据 财会〔2022〕31号 之《企业会计准则解释第16号》变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

| 项目            | 上年年初余额                | 上年年末余额                | 期末余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产：         |                       |                       |                       |
| 货币资金          | 77,771,316.40         | 32,543,615.41         | 66,773,479.63         |
| 结算备付金         |                       |                       |                       |
| 拆出资金          |                       |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 50,629,043.83         | 140,437,345.18        | 50,365,125.96         |
| 衍生金融资产        |                       |                       |                       |
| 应收票据          | 39,593,888.98         | 32,511,831.32         | 37,119,098.21         |
| 应收账款          | 74,690,567.25         | 65,974,174.43         | 77,306,091.95         |
| 应收款项融资        | 17,995,843.12         | 13,729,438.10         | 18,434,041.11         |
| 预付款项          | 8,905,724.85          | 1,038,034.96          | 6,727,252.26          |
| 应收保费          |                       |                       |                       |
| 应收分保账款        |                       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |                       |                       |                       |
| 其他应收款         | 93,105.24             | 13,655.83             | 15,667.10             |
| 买入返售金融资产      |                       |                       |                       |
| 存货            | 83,045,195.52         | 111,909,804.90        | 112,780,343.09        |
| 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        | 8,829,479.02          | 4,837,110.05          | 3,962,644.33          |
| <b>流动资产合计</b> | <b>361,554,164.21</b> | <b>402,995,010.18</b> | <b>373,483,743.64</b> |
| 非流动资产：        |                       |                       |                       |
| 发放贷款和垫款       |                       |                       |                       |
| 债权投资          |                       |                       |                       |
| 其他债权投资        |                       |                       |                       |
| 长期应收款         |                       |                       |                       |
| 长期股权投资        |                       |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |                       |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |                       |                       |                       |
| 投资性房地产        |                       |                       |                       |
| 固定资产          | 156,974,802.15        | 168,761,443.20        | 163,371,864.31        |
| 在建工程          | 6,666.67              | 1,140,290.53          | 219,519.69            |

| 项目             | 上年年初余额                | 上年年末余额                | 期末余额                  |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 生产性生物资产        |                       |                       |                       |
| 油气资产           |                       |                       |                       |
| 使用权资产          | 203,801.07            | 301,272.78            | 270,697.08            |
| 无形资产           | 10,127,170.05         | 10,095,194.58         | 9,967,663.08          |
| 开发支出           |                       |                       |                       |
| 商誉             |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用         |                       |                       |                       |
| 递延所得税资产        | 4,304,137.30          | 4,166,750.29          | 4,409,111.83          |
| 其他非流动资产        | 7,322,542.30          |                       | 219,225.68            |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>178,939,119.54</b> | <b>184,464,951.38</b> | <b>178,458,081.67</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>540,493,283.75</b> | <b>587,459,961.56</b> | <b>551,941,825.31</b> |
| <b>流动负债：</b>   |                       |                       |                       |
| 短期借款           | 100,000.00            | 50,000.00             | 50,000.00             |
| 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           | 57,542,874.77         | 37,741,084.93         | 36,484,927.71         |
| 预收款项           |                       |                       |                       |
| 合同负债           | 1,171,963.70          | 1,099,989.45          | 1,003,209.19          |
| 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         | 14,290,503.02         | 14,106,600.96         | 6,188,362.31          |
| 应交税费           | 17,517,946.68         | 20,067,804.80         | 4,570,495.44          |
| 其他应付款          | 67,519,514.32         | 62,346,581.60         | 210,324.35            |
| 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    |                       |                       |                       |

| 项目             | 上年年初余额                | 上年年末余额                | 期末余额                 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 其他流动负债         | 11,123,433.51         | 15,791,302.29         | 5,253,207.71         |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>169,266,236.00</b> | <b>151,203,364.03</b> | <b>53,760,526.71</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |                       |                       |                      |
| 保险合同准备金        |                       |                       |                      |
| 长期借款           |                       |                       |                      |
| 应付债券           |                       |                       |                      |
| 其中：优先股         |                       |                       |                      |
| 永续债            |                       |                       |                      |
| 租赁负债           |                       | 145,926.13            | 129,506.35           |
| 长期应付款          |                       |                       |                      |
| 长期应付职工薪酬       |                       |                       |                      |
| 预计负债           |                       |                       |                      |
| 递延收益           |                       | 555,000.00            | 1,455,000.00         |
| 递延所得税负债        | 94,356.57             | 1,200,129.11          | 1,064,825.13         |
| 其他非流动负债        |                       |                       |                      |
| <b>非流动负债合计</b> | <b>94,356.57</b>      | <b>1,901,055.24</b>   | <b>2,649,331.48</b>  |
| <b>负债合计</b>    | <b>169,360,592.57</b> | <b>153,104,419.27</b> | <b>56,409,858.19</b> |
| <b>所有者权益：</b>  |                       |                       |                      |
| 股本             | 22,942,500.00         | 25,052,117.00         | 26,752,120.00        |
| 其他权益工具         |                       |                       |                      |
| 其中：优先股         |                       |                       |                      |
| 永续债            |                       |                       |                      |
| 资本公积           | 48,694,490.59         | 283,319,224.34        | 316,241,302.96       |
| 减：库存股          |                       |                       |                      |
| 其他综合收益         |                       |                       |                      |
| 专项储备           |                       | 165,212.08            | 1,253,666.83         |
| 盈余公积           | 11,471,250.00         | 5,524,101.30          | 5,524,101.30         |
| 一般风险准备         |                       |                       |                      |
| 未分配利润          | 288,024,450.59        | 120,294,887.57        | 145,760,776.03       |
| 归属于母公司所有者权益合计  | 371,132,691.18        | 434,355,542.29        | 495,531,967.12       |
| 少数股东权益         |                       |                       |                      |

江苏万达特种轴承股份有限公司  
二〇二三年半年度  
财务报表附注

| 项目         | 上年年初余额         | 上年年末余额         | 期末余额           |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 所有者权益合计    | 371,132,691.18 | 434,355,542.29 | 495,531,967.12 |
| 负债和所有者权益总计 | 540,493,283.75 | 587,459,961.56 | 551,941,825.31 |

江苏万达特种轴承股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

单位：元

| 科目/指标             | 上年期末（上年同期）            |                       | 上上年期末（上上年同期） |       |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|--------------|-------|
|                   | 调整重述前                 | 调整重述后                 | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 递延所得税资产           | 4,165,958.96          | 4,166,750.29          |              |       |
| <b>非流动资产合计</b>    | <b>184,464,160.05</b> | <b>184,464,951.38</b> |              |       |
| <b>资产总计</b>       | <b>587,459,170.23</b> | <b>587,459,961.56</b> |              |       |
| 未分配利润             | 120,294,096.24        | 120,294,887.57        |              |       |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 434,354,750.96        | 434,355,542.29        |              |       |
| <b>所有者权益合计</b>    | <b>434,354,750.96</b> | <b>434,355,542.29</b> |              |       |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | <b>587,459,170.23</b> | <b>587,459,961.56</b> |              |       |

#### (二) 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

### 二、 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  | 6,348.06   |
| 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）        | 712,395.30 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |            |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |            |
| 非货币性资产交换损益   |            |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |            |
| 债务重组损益   |            |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                |            |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                            |            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期                             |            |

|   |                     |
|---|---------------------|
| 净损益   |                     |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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 | 988,362.46          |
| 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  | 12,347.97           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                     |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>1,719,453.79</b> |
| 减：所得税影响数  | 206,586.35          |
| 少数股东权益影响额（税后）   |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>1,512,867.44</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 发行次数         | 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌交易日期 | 发行价格  | 发行数量      | 发行对象      | 标的资产情况 | 募集金额       | 募集资金用途（请列示具体用途） |
|--------------|------------|------------|-------|-----------|-----------|--------|------------|-----------------|
| 2023年第一次股票发行 | 2023年3月27日 | 2023年7月19日 | 20.00 | 1,700,003 | 在册股东、核心员工 | 不适用    | 34,000,060 | 补充流动资金          |

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况 | 募集金额 | 报告期内使 | 是否变更 | 变更用途情 | 变更用途 | 变更用途是 |
|------|------|------|-------|------|-------|------|-------|
|------|------|------|-------|------|-------|------|-------|

|                      | 报告书披<br>露时间    |            | 用金额           | 募集资金<br>用途 | 况   | 的募集资<br>金金额 | 否履行必要<br>决策程序 |
|----------------------|----------------|------------|---------------|------------|-----|-------------|---------------|
| 2023年<br>第一次股<br>票发行 | 2023年3<br>月27日 | 34,000,060 | 30,918,834.73 | 否          | 不适用 | -           | 不适用           |

**募集资金使用详细情况:**

截至报告期末，募集资金已使用金额为 30,918,834.73 元，全部用于支付货款。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用