



万达轴承

NEEQ: 873843

江苏万达特种轴承股份有限公司
Jiangsu Wanda Special Bearing Co.,Ltd.



年度报告

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）戴世忠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	30
第四节	股份变动、融资和利润分配	33
第五节	行业信息	40
第六节	公司治理	41
第七节	财务会计报告	47
附件	会计信息调整及差异情况	94

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 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、万达轴承	指	江苏万达特种轴承股份有限公司
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
立信会计师、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
万达管理	指	如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙），系公司控股股东
万力科创	指	如皋万力科创发展合伙企业（有限合伙），系公司股东
力达轴承	指	如皋市力达轴承有限公司，系公司子公司
安徽合力	指	安徽合力股份有限公司（600761.SH）及其同一控制下企业
杭叉集团	指	杭叉集团股份有限公司（603298.SH）及其同一控制下企业
中国龙工	指	中国龙工发展控股有限公司及其同一控制下企业
林德叉车	指	林德（中国）叉车有限公司及其同一控制下企业
丰田叉车	指	丰田产业车辆集团及其同一控制下企业
TVH 集团	指	比利时 TVH Group 及其同一控制下企业
凯傲集团	指	KION Group GmbH 及其同一控制下企业
三一机器人	指	三一机器人科技有限公司
浙江国自机器人	指	浙江国自机器人技术股份有限公司
库卡机器人	指	KUKA ROBOT 及其同一控制下企业
益丰机械	指	如皋市益丰机械配件厂
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
北交所	指	北京证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

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（如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙））	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（主滚轮轴承、侧滚轮轴承、链轮轴承、复合轴承、复合轴承组件）、回转支承等		
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦		
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	http://www.wandabearing.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913206827311523740		
注册地址	江苏省南通市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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是属于通用设备制造业的轴承生产企业，主要从事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，并先后荣获“中国驰名商标”、全国轴承行业“十二五”发展先进企业、中国工业车辆优秀配套件供应商、第一届中国工业车辆创新成果奖、江苏省名牌产品、江苏省中小企业创新能力建设示范企业等荣誉称号。公司建有省级技术中心、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，实现了进口替代。

截至报告期末，公司共拥有国内外有效专利 100 项，其中发明专利 31 项，实用新型专利 68 项，外观设计 1 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，与安徽合力、杭叉集团、中国龙工、丰田叉车、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。除了继续深耕叉车领域客户外，公司还积极拓展工业机器人领域客户，以丰富客户储备和结构，提升公司的综合竞争力与可持续发展能力。受下游工业自动化、机器替人等利好政策影响，预计未来工业机器人领域的客户需求增长将成为公司未来新的增长点，目前公司在工业机器人领域已积累三一机器人、浙江国自机器人、库卡机器人等优质客户。

1、研发模式

公司一贯注重新产品、新材料的研发，主要通过市场调研和销售服务等手段，根据客户需求、竞争对手动态等情况，结合对未来市场发展方向的判断等内容确定研发项目。公司研发项目一般由技术部提交立项申请，经技术部部长、技术副总审核通过后成立攻关小组，负责编排项目计划、组织研发、研发成果内部测试等工作，公司内部测试通过后交由客户进行台架测试，客户台架测试通过后组织量产。公司研发项目的技术成果归公司所有，公司享有专利申请、使用和收益等权利。

2、采购模式

为保证供应商选择、评价的客观性，加强对供应商的日常管理和绩效考核，确保其提供产品的质量以及交付、服务符合公司要求，公司制订了完善的供应商管理体系。公司供应链部根据实际生产、产品

研发需求，对供应商的产品品质、供货能力、管理水平、价格进行详细的评估，针对符合条件的供应商，公司才会与其签订《采购合同》和《质量管理协议》及其它管理协议，正式纳入合格供应商清单。在供应商的管理层面，每年度公司与长期合作的主要供应商签订采购框架协议和质量保证协议，并根据实际采购需求向供应商发出采购订单。采供部每年至少一次对合格供应商重新进行评估，分别从质量、交期、价格、信誉与服务等方面进行评分，决定是否继续纳入合格供应商体系。

公司采购的原材料主要包括：钢材、滚动体、内外圈、保持架等。公司根据自身的经营战略需求制定采购战略规划，开发、考核供应商，进行采购物料分类、价格核算、材料成本控制、商务谈判、合同签订、采购流程优化等。采供部负责采购计划制定、订单下达、物料跟踪等。公司制定年度预测、每月采购需求计划，通过 ERP 系统进行从订单申请、订单下达、入库、发票核销及付款的整个采购环节的管控，为公司采购决策提供依据。

公司采购物料的付款期限一般为开票后 30 天，支付方式主要为银行承兑汇票和电汇方式。公司现有产品所用原材料及配件主要来自国内供应商，并已建立良好的配套产品供应体系，物料供应数量充足，质量满足要求。

3、生产模式

公司采用备货生产及订单生产结合的生产模式。其中，订单生产是指根据下游客户订单安排生产；备货生产主要系公司产品具有小批量、多规格、交期短等特征，公司会根据生产计划、客户交期、产品技术要求、历史数据及订单情况等，并结合长期合作客户情况，对于一些常规需求产品进行适当生产备货。具体分工方面，生产部根据公司销售部和国际贸易部提供的订单和库存情况，下达生产任务；采供部根据生产任务通知制定相关材料的采购和供应计划；品质管理部负责原材料的进厂检验和生产过程的质量控制；各生产车间根据生产任务进行生产安排，合理组织产品的生产。

4、销售模式

公司主要客户包括安徽合力、杭叉集团、中国龙工、丰田叉车、凯傲集团等国内外知名叉车企业。公司设有销售部和国际贸易部，分别负责境内和境外市场发展方向和产品定位分析、品牌推广、新客户开发、客户维护、产品需求分析及订单跟踪。公司与主要客户在长期合作的基础上签署框架性协议，再以订单形式确定具体产品种类、价格、交付等条款。公司注重与客户进行长期深度合作，积极参与、承担客户的新品研发任务，做到与客户新品开发项目同步，提高合作粘性。

根据下游客户是否属于终端用户，公司销售模式可分为直销模式和贸易商模式，公司直销模式下游客户为整车厂商，根据结算方式不同，直销模式可进一步分为“直接订单销售”和“寄售库存销售”两种模式。

在“直接订单销售”流程下，客户通过纸质订单、电子邮件或供应商系统下达订单，公司与客户协商交货期后安排生产。在该模式下，公司商品直接发往客户生产工厂，客户质检后进行签收，并根据订单金额进行开票结算。

在“寄售库存销售”流程下，客户通过供应商系统或电子邮件、传真方式通知公司今后一段时间（一般为 1-2 个月）的订单计划，公司根据客户需求安排生产及原材料采购，并根据订单约定将产品运送至

客户指定地点，客户生产领用并在其供应商管理系统中记录消耗情况。在该模式下，公司发出商品存放在客户端仓库或第三方仓库。客户端仓库属于客户，公司不需支付任何费用。第三方仓库是公司租用的仓库，一般由客户指定或公司选定，公司与其签订仓储协议，按约定支付相关仓储费用。客户每月按期将入库数、出库数及库存数与公司核对，公司确认后将客户实际领用部分进行开票结算。

在贸易商模式下，公司与贸易商之间均为买断式销售。不同于经销商或代理商，公司未对贸易商的准入及退出设定专门的考核标准，未对贸易商的销售品牌或销售区域进行限制，未对贸易商的销售存在特殊优惠或奖励政策，贸易商自主销售和定价，自负盈亏。

经营计划实现情况：

2023年，依照公司制定的发展战略和经营计划，各项业务开展顺利。在董事会的统一部署、公司全体人员的不断努力下，凭借丰富的行业经验，优质的客户资源以及深厚的技术实力，实现营业收入343,489,029.09元，较上年增长1.48%；实现净利润49,504,571.88元，较上年增长了13.93%。

(二) 行业情况

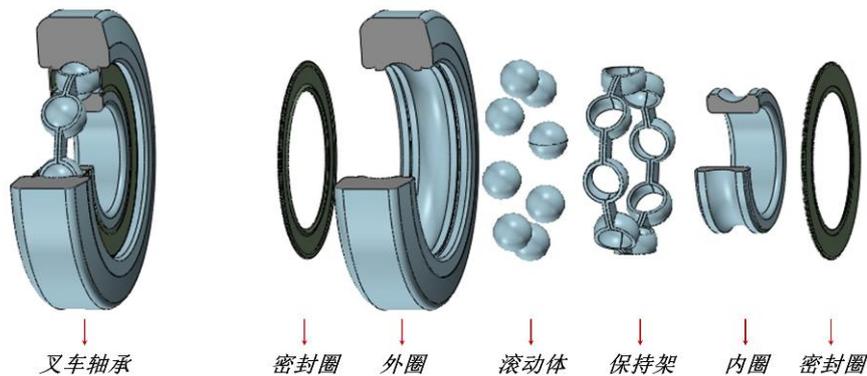
1、轴承行业概况及发展趋势

(1) 轴承行业概况

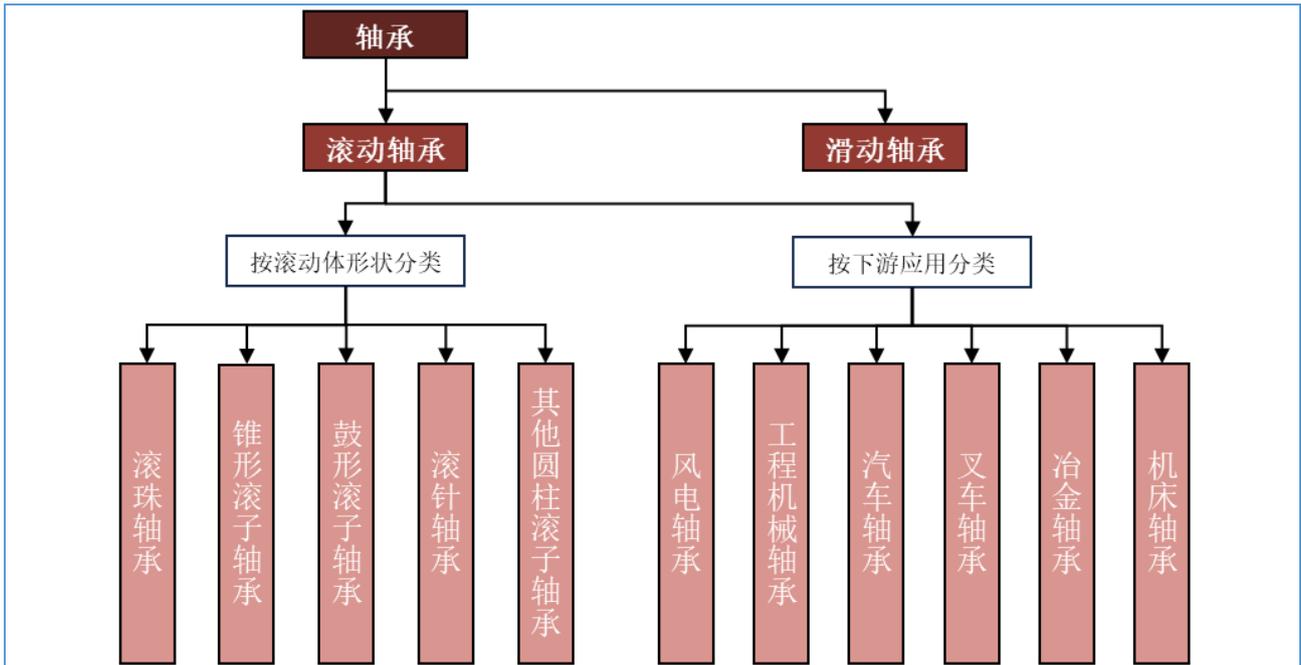
1) 轴承产品的介绍和分类

轴承是指支持旋转轴或其他运动体的机械基础件，用于引导转动或移动运动并承受由轴或轴上零件传递而来的载荷以及降低机械旋转体的摩擦系数的零部件，可对机械设备的运行性能与精度等方面产生较大影响，被称为“机械的关节”。轴承是工业核心基础零部件，其发展水平和产业规模反映了一个国家的工业综合实力，在国民经济和国防建设中起着举足轻重的作用。

轴承的基本结构通常由内圈、外圈、滚动体、保持架、密封件、油脂等组成。内圈和外圈统称为轴承套圈，是有一个或几个滚道的环形零件。内圈通常固定在轴颈上，与轴一起旋转；外圈通常固定在轴承座或机器的壳体上，起支撑滚动体的作用。滚动体安装在内圈和外圈之间，是承受负荷的零件，其形状、大小和数量决定了轴承承受载荷的能力和高速运转的性能。保持架将轴承中的滚动体均匀地相互隔开，使每个滚动体在内圈和外圈之间正常滚动。油脂主要用于各组件间的空隙，起到减少机械摩擦、润滑和密封的作用。



轴承一般分为滚动轴承和滑动轴承。滚动轴承含有滚动体，靠滚动体转动来支撑转动轴，滑动轴承没有滚动体，靠平滑的面来支撑转动轴。公司的主要产品叉车轴承属于滚动轴承，滚动轴承具有摩擦系数小、传动效率高、机械性能好的优点，是目前轴承行业中的主导种类，已经基本实现了标准化、系列化和通用化。根据海关总署的数据，滚动轴承按其滚动体的种类又可分为滚珠轴承（848210）、锥形滚子轴承（848220）、鼓形滚子轴承（848230）、滚针轴承（848240）、其他圆柱形滚子轴承（848250）等。按下游应用领域进行分类，滚动轴承又可以分为风电轴承、工程机械轴承、汽车轴承、叉车轴承、冶金轴承、机床轴承等。



2) 全球轴承行业发展概况

十九世纪末期到二十世纪初期，机器的大量使用推动轴承工业在欧美国家中兴起。1883年德国建立了世界上首家轴承公司 FAG，美国于 1889 年建立了 TIMKEN 制造公司，瑞典于 1907 年成立了 SKF 公司。20 世纪 60 年代以后，日本在微、小型轴承领域逐步取代了欧美国家的垄断地位。随着工业化进程的不断加速，亚洲成为全球最大的轴承消费市场，以中国、日本为代表的亚洲国家逐渐占据轴承行业的中低端市场，欧美国家在中高端轴承市场依然有较强的竞争优势。

根据 Precedence Research 的数据，2023 年，全球轴承行业市场规模达到 1,339.9 亿美元，预计到 2032 年全球轴承行业市场规模将达到 2,798 亿美元，复合年均增长率约为 8.5%。目前，全世界已生产的轴承品种超过 5 万种，规格超过 15 万种。最小的轴承内径小到 0.15-1.0 毫米，重量为 0.003 克，最大的轴承外径达 40 米，重 340 吨。

2016-2032年全球轴承市场规模及增速



数据来源：Allied Market Research、Grand View Research、Facts and Factors、Precedence Research 等

国际企业方面，世界八大轴承企业凭借先发优势和卓越的技术实力在全球范围内已经形成垄断竞争的局面。八大轴承企业分别为瑞典 SKF、德国 Schaeffler、日本 NSK、日本 JTEKT、日本 NTN、美国 TIMKEN、日本 NMB、日本 NACHI。2022 年，全球轴承市场 75% 左右的市场份额由八大轴承企业占据，中国企业仅占 20% 左右，八大轴承企业基本垄断了中高端轴承行业。

八大轴承企业在全世界范围内均设有制造基地，就近服务当地及区域内的制造业生产。亚洲具备八大轴承企业较多的制造基地，其中，日本和中国均拥有全部八大家的主要制造基地。此外，八大轴承企业在中国设有 62 家生产企业及区域总部、技术中心，推动在中国市场的销售、研发进程。

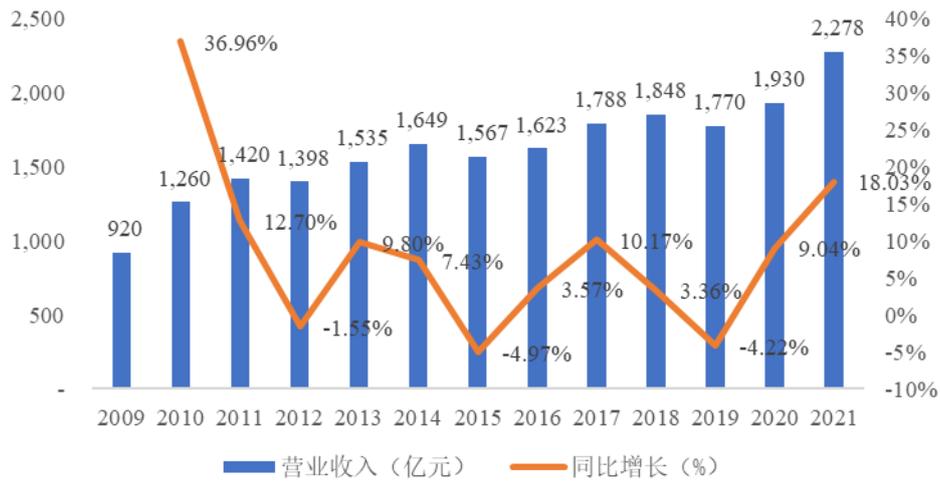
国家	品牌	企业名称	代表性产品
瑞典	SKF	瑞典斯凯孚轴承制造公司	中大型冶金矿山轴承、汽车轴承等
德国	Schaeffler (INA、FAG)	德国滚针轴承公司 (INA)	滚针轴承及液压顶杆等
		德国乔治沙佛公司 (FAG)	中大型圆锥圆柱滚子轴承等
日本	NSK	日本精工公司	小型低噪音轴承等
	NTN	日本东洋轴承公司	车用等速万向节轴承、中型球轴承等
	NMB	日本美蓓亚株式会社	办公自动化微型轴承等
	NACHI	日本不二越钢铁工业公司	中小型球轴承等
	JTKET	日本捷太格特公司	汽车轴承，滚针轴承等
美国	TIMKET	美国铁姆肯滚子轴承公司	英制圆锥滚子轴承等

3) 中国轴承行业发展概况

我国轴承行业起步较晚，但受益于国家政策的支持、国内市场的强劲需求，近些年行业实现了高质量快速发展。“十五”（2001~2005 年）期间，全行业主营业务收入年均递增 16.72%，“十一五”（2006~2010 年）期间，全行业主营业务年均递增 19.36%。从 2005 年起，我国在销售和产品产量上都已经

成为世界第三大轴承制造国。“十二五”（2011~2015年）期间和“十三五”（2016-2020）期间，全行业主营业务收入整体仍保持增长态势，但增速趋于平缓，呈现出波动增长的态势，在2012年、2015年、2019年均出现了负增长。2020年，我国轴承行业营业收入达到1,930亿元，占全球规模的25%，2021年我国轴承工业完成营业收入2,278亿元，同比增长18.03%，轴承产量完成233亿套，同比增长17.68%。我国轴承行业已经进入成熟期，行业已由高速增长阶段转入中速增长阶段，行业产值与规模难以短期大幅提升，行业竞争加剧，具备竞争力的优秀企业更容易脱颖而出。

2009-2021年中国轴承行业规模以上企业营业收入及增速



数据来源：中国轴承工业协会、中国轴承工业网

2009-2021年中国轴承行业年产量及增速

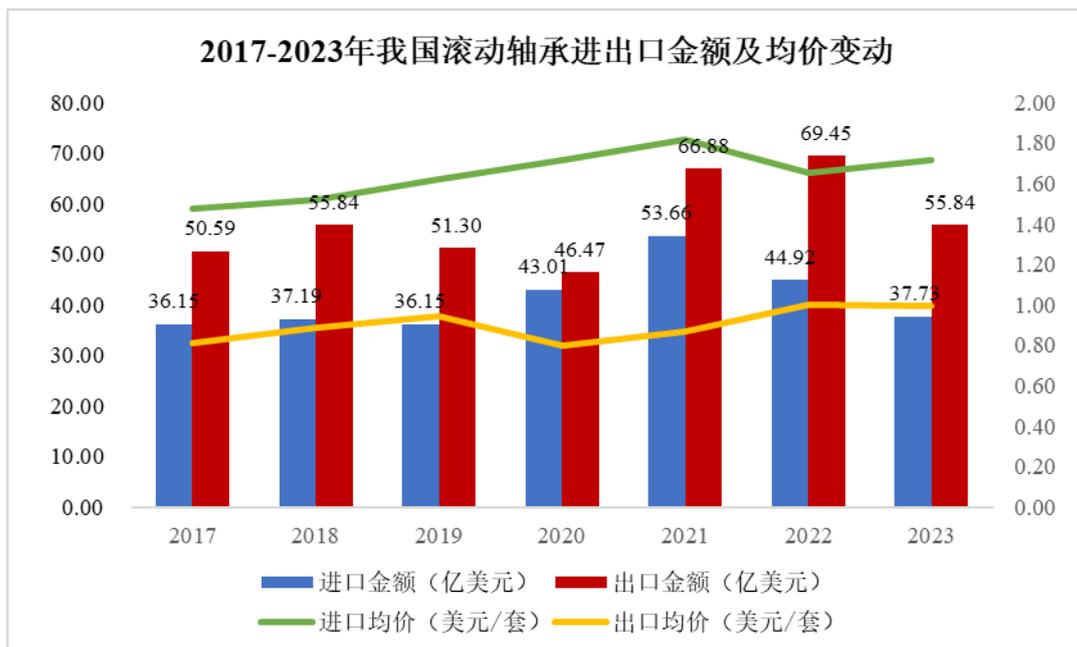


数据来源：中国轴承工业协会、中国轴承工业网

经过数十年的发展，我国轴承行业已形成了门类齐全、具有世界较先进水平的完整产业链体系。我国的轴承企业能够生产小至内径 0.6 毫米、大至外径 12.37 米的多种尺寸的轴承；轴承产品规格由 2005 年的 6.6 万种增加到 2019 年的 9 万多种。在微、小型轴承领域，中国轴承企业积极参与国际市场的竞争，

并逐步占领微、小型轴承的中、低端市场及部分高端市场；而在价值量更高的中大型轴承产品方面，我国生产相关产品产量不足 9%，在精度、性能和寿命等方面仍有较大的提升空间。

进出口方面，2023 年我国进口滚动轴承 37.73 亿美元，同比减少 16.00%，出口滚动轴承 55.84 亿美元，同比下降 19.59%，贸易顺差 18.11 亿美元。价格方面，2022 年我国滚动轴承进口均价为 1.72 美元/套，出口均价为 0.99 美元/套，且进出口价差呈现出逐年扩大的趋势，表明我国出口轴承多为中低端产品，而具有高精度、高技术含量、高附加值、长寿命的中高端产品仍然大量依赖进口，高端轴承仍存有较大的进口替代空间。



数据来源：海关总署

国内企业方面，我国轴承企业整体规模偏小，行业集中度相对较低。虽然我国轴承行业收入集中在规模以上企业，但根据中国轴承工业协会数据显示，前十大企业市场占有率仅为 28.1%。从企业数量来看，2010 年底我国规模以上轴承企业数量有 2,048 家，随后 2011 年大幅下滑至 1,351 家，2021 年规模以上企业约 1,200 家，行业开始逐渐整合，竞争力不足的微小企业逐渐退出舞台。

我国轴承行业产业集群效应较为明显，有瓦房店、洛阳、浙东、苏锡常和聊城五大轴承产业集聚区，依托各个地域不同的产业禀赋，每个轴承产业集群形成了不同的优势产品。瓦房店、洛阳为我国传统重工业基地，轴承生产以大型和特大型轴承为主；浙东、苏锡常以汽车生产和轻工业为主，中小型轴承生产具有天然优势；山东地理位置优越，为我国最大的轴承贸易基地。

(2) 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、行业主要法律、法规、政策以及对公司经营发展的影响

(1) 行业主要法律法规政策

目前，政府行政管理主要以颁布相关法律法规、政策及规划对轴承行业进行管理和引导。

序号	时间	名称	发布单位	主要内容
1	2024.2	《产业结构调整指导目录（2024 年本）》	国家发展改革委	将关键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、低摩擦转矩汽车轴承及单元，耐高温（400℃ 以上）汽车涡轮、机械增压器轴承，轿车三代轮毂轴承单元，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 5000 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，船舶轮缘推进器径向推力一体式轴承，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、磁悬浮轴承，以及上述轴承的零件。
2	2023.9	《机械行业稳增长工作方案（2023—2024 年）》	工信部、财政部等 7 部门	加强质量品牌建设。开展机械产品可靠性提升行动。实施基础产品可靠性“筑基”工程，重点提升工业母机用丝杠、导轨、主轴，农业机械用精密排种器，工程机械用数字液压件，工业机器人用精密减速器等专用零部件，高端轴承、精密齿轮等通用基础零部件可靠性、一致性、稳定性。
3	2022.11	《进一步提高产品、工程和服务质量行动方案（2022—2025 年）》	市场监管总局、中央网信办、国家发展改革委等 18 部门	提高基础件通用件质量性能。加强基础共性技术研究，提升轴承、齿轮、紧固件、液气密件、液压件、泵阀、模具、传感器等核心基础零部件（元器件）可靠性、稳定性，延长使用寿命。
4	2021.9	《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	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、无渗漏液压件粉末冶金零件。
5	2021.7	《工程机械行业“十四五”发展规划》	中国工程机械工业协会	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。
6	2021.6	《全国轴承行业“十四五”发展规划》	中国轴承工业协会	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。
7	2019.11	《产业结构调整指导目录》（2019 年本）	国家发改委	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。
8	2017.5	《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	对叉车设计、制造、改造、修理、使用、检验作出全面的规定。
9	2016.3	《工程机械行业“十三五”发展规划》	中国工程机械工业协会	“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。
10	2015.5	《中国制造 2025》	国务院	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。
11	2014.10	《特种设备目录》	国家质量监督检验检疫总局	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。
12	2013.6	《中华人民共和国特种设备安全法》	全国人民代表大会常务委员会	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。

（2）行业主要法律法规和政策对公司经营发展的影响

国家大力鼓励发展轴承行业，积极推动我国轴承行业的快速发展。我国生产的轴承多为中低端产品，而具有高附加值的中高端产品仍然需要大量进口，高端产品国产替代空间广阔，相关部门制定了《全国轴承行业“十四五”发展规划》、《产业结构调整指导目录》等政策，推动国产高端轴承在重点发展领域的应用。轴承工业是国家基础性、战略性产业，《中国制造 2025》将轴承等零部件列为“工业强基工程”五大工程之一，明确轴承在我国工业生产中的重要地位。

《全国轴承行业“十四五”发展规划》指出，我国战略性新兴产业和制造强国战略重点发展领域需要大量的高端轴承配套，轴承行业应着力对这些轴承研发—工程化—产业化，具体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 12 个领域的高端轴承。

国家陆续推出一系列鼓励、促进高端轴承制造的政策给公司带来了良好的发展机遇、广阔的发展空间，对发行人的经营发展产生积极有力的影响。

(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2023年11月6日通过高新技术企业复核，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：GR202332000862），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	343,489,029.09	338,477,147.02	1.48%
毛利率%	31.62%	30.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	49,504,571.88	43,450,352.95	13.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	47,043,111.09	41,138,379.91	14.35%

损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.24%	10.69%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	9.73%	10.11%	-
基本每股收益	1.89	1.75	8.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	581,929,647.76	587,459,961.56	-0.94%
负债总计	60,645,582.12	153,104,419.27	-60.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	521,284,065.64	434,355,542.29	20.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	19.49	17.34	12.39%
资产负债率%（母公司）	10.41%	25.79%	-
资产负债率%（合并）	10.42%	26.06%	-
流动比率	7.56	2.67	-
利息保障倍数	7,122.14	5,175.02	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,818,789.18	69,108,889.02	-68.43%
应收账款周转率	4.57	4.51	-
存货周转率	2.10	2.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.94%	8.69%	-
营业收入增长率%	1.48%	-4.49%	-
净利润增长率%	13.93%	-54.26%	-

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	141,157,084.16	24.26%	32,543,615.41	5.54%	333.75%
应收票据	36,314,688.62	6.24%	32,511,831.32	5.53%	11.70%
应收账款	75,471,987.29	12.97%	65,974,174.43	11.23%	14.40%
交易性金融资产	20,520,224.22	3.53%	140,437,345.18	23.91%	-85.39%
应收款项融资	21,391,195.66	3.68%	13,729,438.10	2.34%	55.81%
预付款项	6,067,040.77	1.04%	1,038,034.96	0.18%	484.47%
存货	105,515,944.78	18.13%	111,909,804.90	19.05%	-5.71%
固定资产	156,616,743.08	26.91%	168,761,443.20	28.73%	-7.20%

在建工程	0.00	0.00%	1,140,290.53	0.19%	-100.00%
无形资产	9,758,011.92	1.68%	10,095,194.58	1.72%	-3.34%
短期借款	17,385.00	0.00%	50,000.00	0.01%	-65.23%
应付账款	25,227,101.92	4.34%	37,741,084.93	6.42%	-33.16%
合同负债	1,484,645.94	0.26%	1,099,989.45	0.19%	34.97%
应交税费	4,247,338.05	0.73%	20,067,804.80	3.42%	-78.84%
其他应付款	135,883.11	0.02%	62,346,581.60	10.61%	-99.78%
其他流动负债	7,985,519.75	1.37%	15,791,302.29	2.69%	-49.43%
递延收益	5,256,433.22	0.90%	555,000.00	0.09%	847.11%
专项储备	2,345,060.31	0.40%	165,212.08	0.03%	1,319.42%
盈余公积	9,936,483.61	1.71%	5,524,101.30	0.94%	79.88%
未分配利润	165,387,077.14	28.42%	120,294,887.57	20.48%	37.48%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金同比增长 333.75%，主要系报告期内赎回购买银行理财产品 1 亿元所致。
- 2、交易性金融资产同比下降 85.39%，主要系报告期内赎回购买银行理财产品 1 亿元所致。
- 3、应收款项融资同比增长 55.81%，主要系报告期内银行承兑汇票增加 800 万元所致。
- 4、预付款项同比增长 484.47%，主要系报告期内预付购钢材款 223 万元以及中介机构服务费用 270 万元增加所致。
- 5、在建工程同比下降 100%，主要系报告期内在建工程已完工所致。
- 6、短期借款同比下降 65.23%，主要系报告期内银行信用借款 5 万元到期偿还，另票据贴现 17,385 元所致。
- 7、应付账款同比下降 33.16%，主要系报告期内采购金额同比减少所致。
- 8、合同负债同比增长 34.97%，主要系报告期内国外客户预付货款 148 万元所致。
- 9、应交税费同比下降 78.84%，主要系报告期内缴纳了因宏观经济因素缓缴的税款 1,686 万元所致。
- 10、其他应付款同比下降 99.78%，主要系报告期内股息红利 6,216 万元已发放所致。
- 11、其他流动负债同比下降 49.43%，主要系报告期内未终止背书转让银行承兑汇票由 1,579 万元减少到 798 万元所致。
- 12、递延收益同比增长 847.11%，主要系报告期内新增两项与资产相关的政府补助所致。
- 13、专项储备同比增长 1,319.42%，主要系报告期内提取的安全生产费 218 万元所致。
- 14、盈余公积同比增长 79.88%，主要系报告期内提取法定盈余公积 441 万元所致。
- 15、未分配利润同比增长 37.48%，主要系报告期内本年实现净利润 4,950.46 万元所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	动比例%
营业收入	343,489,029.09	-	338,477,147.02	-	1.48%
营业成本	234,882,296.88	68.38%	234,948,169.47	69.41%	-0.03%
毛利率%	31.62%	-	30.59%	-	-
税金及附加	3,827,092.94	1.11%	2,726,483.46	0.81%	40.37%
销售费用	7,604,227.64	2.21%	7,848,275.50	2.32%	-3.11%
管理费用	30,702,429.33	8.94%	35,365,790.55	10.45%	-13.19%
研发费用	10,802,925.68	3.15%	10,832,428.92	3.20%	-0.27%
财务费用	-803,714.78	-0.23%	-955,129.40	-0.28%	-15.85%
其他收益	1,166,721.18	0.34%	1,705,212.59	0.50%	-31.58%
投资收益	1,318,051.36	0.38%	530,355.87	0.16%	148.52%
公允价值变动收益	517,648.99	0.15%	1,598,833.91	0.47%	-67.62%
信用减值损失	-590,029.56	-0.17%	571,089.79	0.17%	-203.32%
资产减值损失	-868,131.05	-0.25%	-574,616.06	-0.17%	51.08%
资产处置收益	6,348.06	0.00%	154,808.28	0.05%	-95.90%
营业利润	58,024,380.38	16.89%	51,696,812.90	15.27%	12.248%
营业外收入	20,567.38	0.01%	728,428.13	0.22%	-97.18%
营业外支出	21,007.73	0.01%	1,111,477.35	0.33%	-98.11%
净利润	49,504,571.88	14.41%	43,450,352.95	12.84%	13.93%

项目重大变动原因:

- 1、税金及附加同比增长 40.37%，主要系报告期内应交增值税同比增加，按增值税比例的交纳城建税及附加增加 115 万元所致。
- 2、其他收益同比下降 31.58%，主要系报告期内政府补助减少 46 万元所致。
- 3、投资收益同比增长 148.52%，主要系报告期内购买的银行理财产品收益增加 78 万元所致。
- 4、公允价值变动收益同比下降 67.62%，主要系报告期内购买的银行理财产品公允价格变动所致。
- 5、信用减值损失同比下降 203.32%，主要系报告期末应收账款余额同比增加所致。
- 6、资产减值损失同比增长 51.08%，主要系报告期内存货跌价损失及合同履行成本减值损失计提有所增加所致。
- 7、资产处置收益同比下降 95.90%，主要系报告期内固定资产处置金额同比减少所致。
- 8、营业外收入同比下降 97.18%，主要系报告期内经济索赔及其他利得减少所致。
- 9、营业外支出同比下降 98.11%，主要系报告期内捐赠、滞纳金减少所致。

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	336,915,340.42	331,839,973.72	1.53%
其他业务收入	6,573,688.67	6,637,173.30	-0.96%
主营业务成本	228,594,641.25	229,196,973.98	-0.26%
其他业务成本	6,287,655.63	5,751,195.49	9.33%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
叉车轴承	309,166,659.11	212,666,140.24	31.21%	0.53%	-1.01%	1.08%
回转支承	24,985,094.12	13,613,754.29	45.51%	13.60%	8.69%	2.46%
其他	2,763,587.19	2,314,746.72	16.24%	19.05%	26.62%	-5.01%
其他业务收入	6,573,688.67	6,287,655.63	4.35%	-0.96%	9.33%	-9.00%
合计	343,489,029.09	234,882,296.88	31.62%	1.48%	-0.03%	1.03%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	304,742,914.24	213,551,667.23	29.92%	1.33%	0.00%	0.93%
境外	38,746,114.85	21,330,629.65	44.95%	2.68%	-0.30%	1.65%
合计	343,489,029.09	234,882,296.88	31.62%	1.48%	-0.03%	1.03%

收入构成变动的原因：

主要项目均无重大变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安徽合力	58,100,913.03	16.91%	否
2	杭叉集团	48,651,783.69	14.16%	否
3	浙江中力	26,202,850.10	7.63%	否
4	中国龙工	24,302,742.40	7.08%	否
5	丰田叉车	21,142,416.09	6.16%	否
	合计	178,400,705.31	51.94%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	聊城市冠达机械配件厂	32,835,359.93	22.46%	否
2	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	28,080,063.30	19.21%	否
3	东阿广宇精辗轴承有限公司	16,819,506.17	11.50%	否

4	南通莱必特轴承有限公司	13,758,213.67	9.41%	否
5	新昌县大有精密轴承有限公司	4,069,133.90	2.78%	否
合计		95,562,276.97	65.37%	-

(三) 现金流量分析

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	21,818,789.18	69,108,889.02	-68.43%
投资活动产生的现金流量净额	114,723,933.73	-130,653,780.15	187.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,214,016.52	15,969,159.43	-276.68%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 68.43%，主要是因为报告期内缴纳了因宏观经济因素缓缴的税款所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 187.81%，主要是因为报告期内赎回购买的银行理财所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 276.68%，主要是因为报告期内分配股利支付现金 6,216 万元所致。

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	27,416,949.01	25,540,191.66	14,428,340.74	5,356,218.69

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	20,520,224.22	0	不存在
合计	-	20,520,224.22	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,802,925.68	10,832,428.92
研发支出占营业收入的比例%	3.15%	3.20%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	61	63
研发人员合计	61	63
研发人员占员工总量的比例%	13.35%	13.73%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	100	91
公司拥有的发明专利数量	31	23

(四) 研发项目情况

1、主要在研项目情况

截至报告期末，公司正在从事的主要研发项目情况如下：

单位：万元

序号	在研项目	主要内容或目标	负责人	进展情况	拟投入经费
1	基于数字孪生的高精度轴承制造关键技术研发	主要研发内容：应用数字孪生技术，开展高精度轴承制造技术的研究。通过对高精度轴承制造过程数据的采集、轴承制造过程中设备工作参数、加工工艺参数和零件检测数据的关键要素进行融合分析与特征提取，建立轴承制造工程的数字孪生模型，对轴承制造工艺进行优化，降低轴承制造误差。具体包括：①高精度轴承制造过程数据采集方案设计；②基于机器学习的轴承制造设备与检测数据融合技术研究；③基于数字孪生的高精度轴承制造过程数字模型技术研究；④高精度轴承制造过程工艺参数的优化技术；	陈宝国	已完成针对轴承制造过程的数字孪生场景感知技术，对轴承制造过程中关键环节已建立虚实映射关系并已完成研究报告。	600.00
2	增强负荷型非包容支承滚轮的研发	主要研发内容：针对业内非包容支承滚轮已形成了两大认知误区与六大设计误区，进行深度研究和剖析，研究开发满足冶金装备、工程车辆、自动化装备、自动线等多领域场景中的增强负荷型非包容支承滚轮轴承；具体包括：(1)通过分析非包容支承滚轮的结构特性，给出有效额定载荷计算方法；(2)对采用满装球结构的增强负荷型非包容支承滚轮进行缺口工艺论证；(3)对非包容支承滚轮套圈热、冷工艺方法与参数进行优化；(4)对非包容支承滚轮装配工艺规范进行优化；(5)通过寿命、静压、冲击等试验手段对新设计标准进行验证。	王春建	设计定型与标准制定阶段	235.00
3	人形机器人专用薄壁轴承的研发	主要研发内容：针对人形机器人产业发展需求，开发具有承载大、耐疲劳、精度高、运转稳、寿命长、摩擦小、密封优、可靠性强、体积小、重量轻等显著技术特点的人形机器人专用薄壁轴承。从而实现替代进口，满足不同应用场合人形机器人的工况需求，为我国人形机器人装备产业发展做出积极贡献，确保人形机器人薄壁轴承各项性能指均达到国际先进水平，为进一步完善人形机器人产业体系做准备，以提高国产人形机器人的市场竞争力，推动智能装备产业健康发展。具体包括：(1)人形机器人专用薄壁轴承原理样件研制；(2)人形机器人接触机理分析及数字化设计；(3)薄壁轴承生产制造工艺和加工精度的控制技术；(4)材料组织与力学性能的工艺研究；(5)公称接触角及原始间隙设计的理论研究；(6)滚动体激光微纳处理优化技术；(7)轴承负游隙的精准控制技术；(8)储脂空间优化及	王云	手工样品研制阶段	295.00

		润滑脂选择的设计与试验；(9)薄壁轴承产品性能参数测试；(10)套圈微变形控制技术；			
4	高性能精密特种滚动轴承的研发	主要研发内容：重点围绕高精度、高载荷、高韧性、高耐腐蚀性、高可靠性、长寿命、轻量化、小型化、集成化九大指标进行技术升级，开发高性能精密特种滚动轴承，确保能够紧跟行业发展趋势、紧密贴合客户的定制化需求，为公司的持续盈利能力提供了有力保障，最终实现工业车辆专用特种轴承产品的产业化、规模化和精益化智造。具体包括：①围绕高精度指标，通过磨削工艺装备及磨料的升级实现轴承滚道形位精度的进一步提升。②围绕长寿命、耐腐蚀指标，通过新型涂层技术的应用实现轴承疲劳寿命的进一步提升。③围绕高载荷指标，通过热处理装备及工艺参数的升级与优化应用实现轴承金相组织与硬度均匀性的进一步提升。④围绕高韧性指标，通过感应热处理装备的技术升级及原材料预先热处理工艺的进一步优化应用实现轴承高韧性、高可靠性指标的进一步提升。⑤围绕轻量化、小型化、集成化指标，通过结构设计的进一步创新，助推小体积、大负荷滚动轴承的轻量化指标进一步提升。	郭晶	手工样品研制阶段	240.00

2、主要合作研发情况

报告期内，公司与部分高校和技术优势企业开展了研发合作，充分发挥外部研发力量对公司研发水平的协助作用，其中主要合作研发情况如下：

序号	项目名称	合作方	主要内容	成果分配	保密措施	有效期限
1	大型铝合金回转支承轴承系统设计、材料与成形工艺优化研究	南京理工大学	开发目标：开展 AGV 车用铝合金回转支承系统的材料与成形工艺性能优化研究，回转支承与顶升机构的优化。 开发内容： (1) 针对现有结构的回转支承系统，研究开发满足使用性能要求的铝合金外圈、内圈等部件 (2) 对现有回转支承系统及零部件进行有限元仿真分析，进一步优化结构设计，降低机构噪音。	双方各自产生的知识产权归双方各自所有，双方联合获取的知识产权归双方共享。	保密内容包括发行人提供的所有技术资料 and 约定合作方的事项；涉密人员包括双方所有解除或知悉属于保密内容的人员；保密期限自合同签订之日起直至属于合同保密内容的技术资料、技术成果成为公开信息为止。	2020.08.20 -2022.08.19
2	双列六点接触球滚轮沟道成型磨削设备的设计与开发	南通大学	主要开发内容：1、市场调研以及技术调研；2、双列六点接触球滚轮沟道成型磨削工艺过程分析；3、双列六点接触球滚轮沟道成型磨削设备结构设计及控制系统构	产生的知识产权和专利授权归甲方（发行人）所有。	双方参与项目开发人员均需对技术信息及经营信息承担保密责任；保密期限为合作开发期满后 1 年，泄密将	2020.12-2021.12

			建；4、样机试制及调试；5、技术总结及验收。		承担相应赔偿责任。	
3	回转轴承疲劳试验平台开发及轴承寿命研究	南通大学	开发内容：设计开发一个回转轴承疲劳试验平台，能够满足不同回转轴承的尺寸和结构形式的疲劳试验测试需求。轴向施加循环载荷，受力中心可偏心形成可控弯矩，在一定的转速下，实时采集回转轴承的振动信号、温度信号和应变信号，从而判断轴承的失效时间。并总结形成设计参数与寿命之间的理论关系。	1.合同有效期内，甲方（发行人）利用乙方提交的技术服务工作成果所完成的新的技术成果，归双方所有。 2. 合同有效期内，乙方利用甲方提供的技术资料和工作条件所完成的新的技术成果，归双方所有。	双方参与项目开发人员均需对技术信息及经营信息承担保密责任，保密期限为合作开发期满后5年，泄密将承担相应赔偿责任。	2021.09.01 -2023.08.31
4	基于数字孪生的高精度轴承制造技术研究	东南大学	开发内容： 1.江苏万达特种轴承股份有限公司（建设单位）：负责轴承制造过程数据采集方案设计与实施，牵头开展轴承制造过程工艺优化系统建设。 2.东南大学（合作单位）：负责轴承制造过程的数字孪生模型构建，承担轴承制造过程的工艺优化算法任务。	合同有效期内，由双方共同完成的知识产权成果由多方共享，由各方独立完成的知识产权成果归完成方所有。	保密内容包括发行人提供的所有技术资料 and 约定合作方的事项；涉密人员包括双方所有解除或知悉属于保密内容的人员；保密期限自合同签订之日起直至属于合同保密内容的技术资料、技术成果成为公开信息为止。	2022.06-2025.06
5	轻量化回转支承系统设计及制造工艺优化研究	南京理工大学	开发目标：开展某装备用轻量化回转支承的设计、仿真分析、材料设计以及制造工艺优化研究。 开发内容： (1) 针对现有结构的回转支承系统，研究开发满足特殊服役性能要求的低密度材料组合，具体包括 a)轻合金材料选型开发、b)控制成形技术研究、c)热处理工艺研究、d)微观组织与力学性能调控，	双方各自产生的知识产权归双方各自所有，双方联合获取的知识产权归双方共享。	保密内容包括发行人提供的所有技术资料 and 约定合作方的事项；涉密人员包括双方所有解除或知悉属于保密内容的人员；保密期限自合同签订之日起直至属于合同保密内容的技术资料、技术成果成为公开信息为止。	2023.04.01 -2024.12.31

			实现轻量化目的，为开发系列化产品提供支撑。(2) 采用 ANSYS 和 Work Bench 等软件，对支承构件进行极限轻量化设计和有限元分析，为支承设计提供依据；(3) 研究成形技术与热处理工艺对零件本体的组织性能影响，确定最佳工艺；(4) 采用 ICP、光学显微镜、SEM/EDS 等分析测试手段对成分及组织进行分析研究；开展力学性能测试分析，进而优化工艺。			
6	WD 系列回转轴承轴向负载摩擦力矩测试台研发	南通大学	<p>开发内容：</p> <p>1.针对公司生产的回转轴承系列产品，设计开发一套回转轴承轴向负载摩擦力矩测试台的软硬件系统，能够满足最大外径 1.5m 回转轴承的轴向负载摩擦力矩测试需求。</p> <p>2.测试台能够施加的最大轴向负载为 10 吨，且能够测试的最大摩擦力矩为 300N.m。</p> <p>3.开发的摩擦力矩测试台能够检测回转轴承的轴向负载情况，动态采集测试过程中被测轴承的摩擦力矩、转速、噪音等数据，并由测试台的软件系统自动生成测试记录文件。</p>	<p>1.合同有效期内，甲方（发行人）利用乙方提交的技术服务工作成果所完成的新的技术成果，归双方所有。</p> <p>2. 合同有效期内，乙方利用甲方提供的技术资料和工作条件所完成的新的技术成果，归双方所有。</p>	<p>双方参与项目开发人员均需对技术信息及经营信息承担保密责任，保密期限为合作开发期满后 5 年，泄密将承担相应赔偿责任。</p>	<p>2023.07.18 -2023.12.31</p>

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

详见“第七节 财务会计报告”中《审计报告》正文第三节“三、关键审计事项”部分。

七、 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。

5、社会公益

公司每年积极参见各类社会公益活动，积极履行社会责任，为社会创造财富，为促进经济和社会的和谐发展贡献自己的一份力量。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
客户集中度较高的风险	公司下游行业为叉车行业，根据中国工程机械工业协会统计数据，2021年前九名叉车厂商市场占有率合计为92%，市场集中度较高，因此公司客户也呈现出相对集中的特点。报告期各期，公司的主要客户为安徽合力、杭叉集团、中国龙工、丰田叉车、凯傲集团等境内外叉车龙头企业，

	<p>报告期内，前五大客户的销售占比为 51.94%，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，公司主营业务成本中直接材料占比为 68.20%，为主营业务成本的主要组成部分。公司主要原材料为钢材、外圈、内圈、侧滚轮组、滚动体、轴头，上述原材料占直接材料的比例为 73.95%，占比较高，对主营业务成本的影响较大。若未来公司主要原材料价格大幅增长，且公司产品销售价格不能同步提高，将对公司的业绩产生不利影响。</p>
下游行业波动风险	<p>叉车零部件行业与叉车整车产业存在着密切的联动关系，叉车产业与国民经济的发展周期密切相关，因此叉车零部件行业受下游整车行业、国民经济周期波动的影响而具有一定的周期性。叉车产业在宏观经济上行阶段通常发展较为迅速，并带动叉车零部件行业产销量的增长。如未来宏观经济和叉车整车产业持续下行，可能导致公司下游叉车整车客户的采购需求下降，最终影响公司的业绩水平。</p>
规模快速扩张导致的管理风险	<p>由于公司资产规模和生产规模不断扩大，快速扩张的业务规模延伸了公司的管理跨度，从而使公司在业务持续、快速增长过程中对经营管理能力的要求大幅提高。本次募投项目投产后，公司资产规模、业务规模、管理机构等都将进一步扩大，同时也将对公司的战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，与此对应的公司经营活动、组织架构和管理体系亦将趋于复杂。如果公司不能及时适应资本市场的要求和公司业务发展的需要适时调整和优化管理体系，并建立有效的激励约束机制，可能将增加公司的管理成本和经营风险，使公司各部门难以发挥协同效应，对公司未来业务的发展带来负面影响。</p>
毛利率波动的风险	<p>公司主营业务为叉车轴承和回转支承的研发、设计、生产及销售，报告期内，公司的主营业务毛利率为 32.15%，毛利率水平较为稳定。公司毛利率水平受下游叉车和智能装备等领域的发展状况、市场竞争、客户结构、产品结构、原材料价格、人力成本、工艺技术、汇率波动等多种因素的影响。如上述因素发生持续不利变化，将对公司的毛利率水平和盈利能力产生不利影响，从而影响公司的经营业绩</p>
经营业绩下滑风险	<p>报告期内，公司的营业收入为 34,348.90 万元，归属于母公司股东的净利润为 4,950.46 万元。报告期内，发行人经营情况整体向好，2021 年营业收入增长较快，2022 年受国内宏观经济因素影响，收入有所下降。若未来出现宏观经济下行、行业竞争加剧、上游原材料供应紧张或涨价、下游市场需求继续减少、重要客户或供应商与公司合作关系变动等对公司经营构成不利影响的变化，而公司未能采取有效应对措施，公司未来可能存在经营业绩下滑的风险。</p>
市场规模较小及成长性受限的风险	<p>公司产品可分为叉车门架轴承和回转支承，其中叉车门架轴承市场可进一步分为前装市场和后市场，回转支承目前主要应用于叉车转向系统及 AGV 智能搬运车。叉车门架轴承前装市场方面，在机器替代人工及叉车电动化、智能化的发展趋势下，叉车市场需求持续稳定增长，根据 statista 数据预测，全球叉车市场需求 2022-2029 年仍将保持年复合 7.72% 的增速；后市场方面，2022 年全球叉车保有量为 1,308.77 万辆，如按照叉车平均 10 年使用寿命，2029 年全球叉车保有量将达 2,279.14 万辆，年复合增长率达 11.75%。AGV/AMR 方面，根据 AIoT 星图研究院数据，2022-2027</p>

	<p>年中国 AGV/AMR 叉车机器人出货量复合增长率达 49.98%，到 2027 年出货量将突破 110 万台。</p> <p>尽管公司所处的行业在未来几年预计仍将保持较好增长，但叉车轴承属于轴承行业中的细分小品类，相较于汽车、风电等轴承行业其市场规模较小。公司在叉车门架轴承领域市场份额已达到全球第二，且在国内市场的份额大幅高于国外，公司在全球主要的境外叉车厂市场份额仍有较大提升空间；此外，叉车轴承后市场规模较大，但公司份额主要集中于前装市场，后市场的份额较低。如果公司在国内遭遇的竞争程度加剧且未能持续保持领先，或公司在境外市场因国际贸易环境等因素拓展不及预期，或公司在后市场采取的经营措施未能有效执行，或公司在 AGV/AMR 领域储备的客户及项目发展不及预期，则公司未来几年将无法实现较好的成长性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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及出售资产、对外投资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	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

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

(二)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	701,316.10
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	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：

报告期内，公司未发生重大关联交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

三、 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
全体股东	2022年12月9日	—	挂牌	限售承诺	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、董监高、持股5%	2022年12月9日	—	挂牌	同业竞争承诺	详见公司《公开转让说明书》	正在履行中

以上股东						
实际控制人或控股股东、董监高、持股 5% 以上股东	2022 年 12 月 9 日	—	挂牌	关联交易承诺	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、董监高、持股 5% 以上股东	2022 年 12 月 9 日	—	挂牌	资金占用承诺	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	详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
公司、实际控制人或控股股东、董监高	2022 年 12 月 9 日	—	挂牌	独立性承诺	详见公司《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 12 月 9 日	—	挂牌	其他承诺（社保、公积金、房屋、环保）	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	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、实际控制人的亲属、实际控制人控制的其他企业、持股董监高	2023 年 11 月 2 日	—	发行	限售承诺	详见公司《招股说明书》	未履行
非法定限售股东	2024 年 2 月 26 日	—	发行	自愿限售承诺	详见公司《招股说明书》	未履行
实际控制人或控股股东、持股董监高	2023 年 11 月 2 日	—	发行	股份增减持承诺	详见公司《招股说明书》	未履行
公司、实际控制人、控股股东、在公司任职并领取薪酬的非独立董事和高级管理人员	2024 年 3 月 28 日	—	发行	稳定股价承诺	详见公司《招股说明书》	未履行
公司、实际控制人或控股股东	2023 年 11 月 2 日	—	发行	回购承诺	详见公司《招股说明书》	未履行
实际控制人或控股股东、董高	2023 年 11 月 2 日	—	发行	关于摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行相关承诺	详见公司《招股说明书》	未履行
公司、实际控制人或控股股东、董监高	2023 年 11 月 2 日	—	发行	分红承诺	详见公司《招股说明书》	未履行
实际控制人或控股股东、董监高	2023 年 11 月 2 日	—	发行	同业竞争承诺	详见公司《招股说明书》	未履行
实际控制人或控股股东、董监高	2023 年 11 月 2 日	—	发行	规范及减少关联交易	详见公司《招股说明书》	未履行
实际控制人或控股股东、董监高	2023 年 11 月 2 日	—	发行	资产占用承诺	详见公司《招股说明书》	未履行
公司、实际控制人或控股股东、实际控制人的	2023 年 11 月 2 日	—	发行	未履行承诺时的约束措施	详见公司《招股说明书》	未履行

亲属、实际控制人控制的其他企业、董监高						
---------------------	--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司、实际控制人或控股股东、实际控制人的亲属、实际控制人控制的其他企业、相关股东及公司董事、监事及高级管理人员等均严格履行上述承诺，未出现超期未履行完毕的情况。

报告期内，公司、实际控制人或控股股东、实际控制人的亲属、实际控制人控制的其他企业、相关股东及公司董事、监事及高级管理人员等尚未履行与公司申请公开发行股票并在北交所上市有关的相关承诺，待公司上市之日起开始履行。

第四节 股份变动、融资和利润分配

四、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	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

报告期内，公司共进行过一次定向发行，具体情况如下：

2023年3月25日，公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于江苏万达特种轴承股份有限公司股票定向发行说明书的议案》等相关议案。同日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于江苏万达特种轴承股份有限公司股票定向发行说明书的议案》等相关议案。

2023年4月12日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于江苏万达特种轴承股份有限公司股票定向发行说明书的议案》等相关议案。

2023年4月25日，全国股转公司向公司出具了《关于同意江苏万达特种轴承股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕829号）。

本次股票发行股数为 1,700,003 股，每股价格为人民币 20 元，募集资金总额为 34,000,060.00 元，全部用于补充流动资金。

本次发行的具体情况如下：

序号	认购人名称	认购数量(股)	认购价格(元/股)	认购金额(元)	认购方式
1	徐群生	255,011	20	5,100,220.00	现金
2	吉祝安	154,649	20	3,092,980.00	现金
3	陈宝国	123,719	20	2,474,380.00	现金
4	顾勤	123,719	20	2,474,380.00	现金
5	吴来林	123,719	20	2,474,380.00	现金
6	保永年	103,227	20	2,064,540.00	现金
7	徐明	81,396	20	1,627,920.00	现金
8	徐飞	62,065	20	1,241,300.00	现金
9	沙爱华	50,287	20	1,005,740.00	现金
10	沈长林	50,287	20	1,005,740.00	现金
11	丁正琪	44,019	20	880,380.00	现金
12	赵小林	42,055	20	841,100.00	现金
13	蔡翔	36,385	20	727,700.00	现金
14	戴世忠	28,037	20	560,740.00	现金
15	朱晓宏	28,037	20	560,740.00	现金
16	傅恩庆	25,144	20	502,880.00	现金
17	詹红红	25,144	20	502,880.00	现金
18	周荣明	25,144	20	502,880.00	现金
19	杨欣立	21,287	20	425,740.00	现金
20	刘俊	20,643	20	412,860.00	现金
21	丁韦	20,322	20	406,440.00	现金
22	徐佩兰	18,233	20	364,660.00	现金
23	黄天芳	18,233	20	364,660.00	现金
24	杨小兵	15,549	20	310,980.00	现金
25	储祝庆	14,529	20	290,580.00	现金
26	徐华	14,529	20	290,580.00	现金
27	曹宝荣	14,529	20	290,580.00	现金
28	陆建国	13,295	20	265,900.00	现金
29	刘晓娟	12,010	20	240,200.00	现金
30	吴晓丽	11,688	20	233,760.00	现金
31	任沼	11,688	20	233,760.00	现金
32	李建明	11,688	20	233,760.00	现金
33	夏素琴	11,366	20	227,320.00	现金
34	周滨华	10,885	20	217,700.00	现金

35	李玉明	10,885	20	217,700.00	现金
36	杨余志	10,402	20	208,040.00	现金
37	许应才	9,839	20	196,780.00	现金
38	尤竹茂	9,759	20	195,180.00	现金
39	许金龙	9,036	20	180,720.00	现金
40	贾平	2,042	20	40,840.00	现金
41	王成	2,042	20	40,840.00	现金
42	彭卫华	2,042	20	40,840.00	现金
43	何敏	2,042	20	40,840.00	现金
44	徐志祥	2,042	20	40,840.00	现金
45	胡胜军	2,042	20	40,840.00	现金
46	蔡小建	2,042	20	40,840.00	现金
47	陈建	1,531	20	30,620.00	现金
48	徐海莲	1,531	20	30,620.00	现金
49	石海东	1,531	20	30,620.00	现金
50	丁彬	1,531	20	30,620.00	现金
51	徐伟	1,531	20	30,620.00	现金
52	王勇	1,531	20	30,620.00	现金
53	冒军	1,021	20	20,420.00	现金
54	时银飞	1,021	20	20,420.00	现金
55	刘鹏鹏	1,021	20	20,420.00	现金
56	金海巍	1,021	20	20,420.00	现金
合计	合计	1,700,003	-	34,000,060.00	-

2023年5月8日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）针对本次认购出具了验资报告（信会师报字[2023]第ZK10378号）。

2023年5月16日，公司披露《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，本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。

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	万达管理	11,842,500	0	11,842,500	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	800,000	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	910,117	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
合计		20,152,117	1,066,014	21,218,131	79.31%	21,218,131	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

(2) 徐飞系万力科创执行事务合伙人，持有万力科创 50.41% 股权；

(3) 徐飞、徐明系徐群生之子。

除上述股东存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙），持有公司 11,842,500 股，持股比例为 44.27%。

企业名称	如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙）
合伙类型	有限合伙
统一社会信用代码	91320682MA26WUBJ8C
是否属于失信联合惩戒对象	否
执行事务合伙人	徐群生
设立日期	2021 年 8 月 24 日
实缴出资	11,842,500
住所	南通市如皋市东陈镇双群村 16、17、18、20 组
邮编	226500
所属国民经济行业	控股公司服务（J6920）
主营业务	一般项目：企业管理；企业管理咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为徐群生、徐飞和徐明。

截至报告期末，徐群生先生直接持有万达轴承 5.44% 股权，担任万达管理执行事务合伙人，通过万达管理控制公司 44.27% 表决权，合计控制公司 49.71% 表决权，并担任公司董事长，对公司生产经营具有重大影响，为公司的实际控制人。

徐飞系徐群生之子，直接持有万达轴承 0.98% 股权，通过万达管理间接持有公司 0.96% 股份，通过万力科创间接持有公司 1.72% 股份，合计持有公司 3.65% 股份，并担任万达管理普通合伙人、万力科创执行事务合伙人、万达轴承董事、总经理，对公司生产经营具有重大影响，为公司共同实际控制人。

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

六、 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 5 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	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023 年第一次股票发行	2023 年 3 月 27 日	34,000,060	34,008,275.82	否	不适用	-	不适用

--	--	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

公司本次发行普通股数量 1,700,003 股，每股发行价格为人民币 20.00 元，共募集资金人民币 34,000,060.00 元。本次股票发行募集资金全部用于补充流动资金(支付货款)。截至 2023 年 8 月 30 日，万达轴承公司前次募集资金均已使用完毕，账户余额为 0.00 元，并于同日完成了对该募集资金专项存储账户的注销程序：

项目	金额（元）
募集资金总额	34,000,060.00
加：募集资金账户利息收入	9,368.22
减：股票发行费用	0.00
减：银行手续费	1,152.40
减：募集资金使用合计	34,008,275.82
尚未使用的募集资金金额	0.00
其中：募集资金专户余额	0.00

公司不存在变更募集资金使用用途的情况，也不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次股票发行募集资金的情形。

七、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

八、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

九、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	1,200,000	255,011	1,455,011	5.44%
吉祝安	副董事长	男	1951年8月	2022年1月22日	2025年1月21日	1,000,000	154,649	1,154,649	4.32%
徐飞	董事、总经理	男	1970年11月	2022年1月22日	2025年1月21日	200,000	62,065	262,065	0.98%
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	800,000	123,719	923,719	3.45%
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	800,000	123,719	923,719	3.45%
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	800,000	123,719	923,719	3.45%
牛辉	独立董事	男	1960年9月	2022年1月23日	2023年5月5日	0	0	0	0%
邓四二	独立董事	男	1963年5月	2023年9月27日	2025年1月21日	0	0	0	0%
谷正芬	独立董事	女	1968年3月	2022年1月23日	2025年1月21日	0	0	0	0%
夏泽涵	独立董事	男	1963年12月	2022年1月23日	2025年1月21日	0	0	0	0%
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	300,000	42,055	342,055	1.28%
杨小兵	监事	男	1969年10月	2022年1月22日	2025年1月21日	100,000	15,549	115,549	0.43%
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	0	0	0	0%
徐明	副总经理	男	1975年4月	2022年4月9日	2025年1月21日	1,199,500	81,396	1,280,896	4.79%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、徐群生系万达管理执行事务合伙人，持有万达管理 21.60% 股权，徐飞系万力科创普通合伙人，持有万达管理 2.16% 股权；

2、徐飞系万力科创执行事务合伙人，持有万力科创 50.41% 股权；

3、徐飞、徐明系徐群生之子。

4、股东贾平系徐飞配偶。

除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
牛辉	独立董事	离任	-	个人原因辞任
邓四二	-	新任	独立董事	董事会提名

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

邓四二，男，1963 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。毕业于大连理工大学。1989 年 7 月至今，就职于河南科技大学，任教师一职；2023 年 9 月至今任万达轴承独立董事。

(三) 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）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
生产人员	267	18	30	255
研发人员	61	3	1	63
技术人员	20	14	0	34
行政管理人员	77	0	5	72
销售人员	22	2	0	24
财务人员	8	1	1	8
采购人员	3	0	0	3
员工总计	458	38	37	459

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1

本科	51	54
专科	120	116
专科以下	286	288
员工总计	458	459

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

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

2 培训计划制定

公司每年 12 月份,由人力资源部组织制定下年度培训计划，报公司总经理办公室通过后实施，主要通过内设的培训讲师及外聘的培训机构按照年度培训计划进行面授、实操、集中授课等形式实施月度培训课程。公司培训项目主要包括新员工入职培训、在职人员技能与综合素养培训、一线员工操作技能培训、安全培训、管理者能力与素养提升培训等，通过不同形式、不同课题、不同对象的多方位全覆盖的培训与交流学习，有序、有效的提升了公司员工的整体素质，为实现组织目标与员工个人职业发展目标双赢共进奠定了坚实的基础。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

据国家的社保、离退休相关的法律法规的规定，离退休人员的费用不需要公司承担，报告期内，返聘在岗的退休人员数量为 41 人，其返聘工资由公司承担，同时公司为其缴纳商业保险。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
贾平	新增	仓库主任	0	2,042	2,042
王成	新增	回转车间副主任	0	2,042	2,042
彭卫华	新增	磨工车间主任	0	2,042	2,042
何敏	新增	磨工车间主任	0	2,042	2,042
徐志祥	新增	人力资源部部长	0	2,042	2,042
胡胜军	新增	品质部部长	0	2,042	2,042
蔡小建	新增	热处理车间主任	0	2,042	2,042
陈建	新增	装备部设备维护服务中心主任	0	1,531	1,531

徐海莲	新增	装配车间副主任	0	1,531	1,531
石海东	新增	磨工车间副主任	0	1,531	1,531
丁彬	新增	热处理车间副主任	0	1,531	1,531
徐伟	新增	品质部计量室主任	0	1,531	1,531
王勇	新增	国际贸易部副部长	0	1,531	1,531
冒军	新增	销售部副部长	0	1,021	1,021
时银飞	新增	技术部副部长	0	1,021	1,021
刘鹏鹏	新增	总经办副主任	0	1,021	1,021
金海巍	新增	装备部副部长	0	1,021	1,021
合计	新增	-	0	27,564	27,564

核心员工的变动情况

2023年3月25日，公司召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，公司董事会提名上述17名员工为公司核心员工。

2023年3月27日至2023年4月6日，公司根据相关规定，就拟定为公司核心员工的全部人员名单向全体员工进行了公示并征求意见，截至公示期满，公司全体员工均对提名的上述17名员工无异议。

2023年4月7日，公司召开2023年第二次职工代表大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》。

2023年4月7日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》。公司监事会于2023年4月7日对核心员工公示情况发表了同意意见。

2023年4月12日，公司召开2023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2023年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）披露的《江苏万达特种轴承股份有限公司关于认定核心员工的公告》（公告编号：2023-026）。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司相关机构和人员依法运作，公司董事、监事及高级管理人能够恪尽职守忠实履行义务，均未出现违法违规现象和重大缺陷，切实履行应尽的职责和义务。

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统等相关规范性文件的要求。信息披露准确、真实、完整、及时。公司严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护所有股东的利益。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

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

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

公司拥有独立的生产经营系统，有独立开展经营业务的资产、人员、机构、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。公司的正常经营活动不受其他任何人或者企业干预。

2、资产独立

公司对自己所有的资产拥有完整、独立的所有权，公司完全独立经营。

3、人员独立

公司拥有独立完整的劳动、人事及工资管理体系，该等体系完全独立。公司总经理、副总经理等高级管理人员人选推荐均通过合法程序进行。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，并在公司领取薪酬，不在公司关联方的企业领薪或担任除董事之外的其他职务。

4、财务独立

公司拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系；公司具有规范、独立的财务会计制度；公司独立在银行开户，不与关联方共用一个银行账户；公司的财务人员不在公司关联方的企业兼职；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。

5、机构独立

公司保持健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织结构；公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理、副总经理等高管依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作；

财务管理体系：公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，报告期内公司财务管理体系不存在重大缺陷；

关于风险控制体系：公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023年10月25日，公司召开了2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》和《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》等关于公开发行股票并在北京证券交易所上市的相关议案，本次股东大会除现场投票外，公司还为股东提供了网络投票方式。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZK10089 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张琦	张宇旭
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	50 万元	

审 计 报 告

信会师报字[2024]第 ZK10089 号

江苏万达特种轴承股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏万达特种轴承股份有限公司（以下简称万达轴承）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万达轴承 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入的确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入的确认	
请参阅合并财务报表项目附注“三、重要会计政策和会计估计注释（二十二）所述的会计政策及五、合并财务报表项目注释（二十八）”。公司主要销售各类特种轴承产品，2023年度和2022年度财务报表列示营业收入分别为：人民币343,489,029.09元和338,477,147.02元。 由于销售收入金额重大，且为公司关键业绩指标之一，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。	我们针对收入确认实施的主要审计程序如下： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； （2）取得万达轴承收入确认会计政策，并结合公司实际经营状况、相关交易合同条款和《企业会计准则》及应用指南的有关规定，确认收入确认政策符合相关准则规定和实际经营状况； （3）对记录的收入交易选取样本，检查收入确认依据，包括销售合同、发货单、签收单、报关单、提单、销售发票等，评价相关收入确认是否符合万达轴承会计政策； （4）选取一定的客户样本，结合应收账款对其交易金额和往来款项进行函证，同时对重要客户进行实地访谈，以评价业务的准确性、真实性； （5）就资产负债表日前后记录的收入，选取样本，核对收入确认依据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

万达轴承管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万达轴承2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督万达轴承的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对万达轴承持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；

如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万达轴承不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张琦
（项目合伙人）

中国注册会计师：张宇旭

中国·上海

二〇二三年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	141,157,084.16	32,543,615.41
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	五（二）	20,520,224.22	140,437,345.18
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	36,314,688.62	32,511,831.32
应收账款	五（四）	75,471,987.29	65,974,174.43
应收款项融资	五（五）	21,391,195.66	13,729,438.10
预付款项	五（六）	6,067,040.77	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）	10,032.00	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）	105,515,944.78	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）	3,957,282.61	4,837,110.05
流动资产合计		410,405,480.11	402,995,010.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	156,616,743.08	168,761,443.20
在建工程			1,140,290.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	240,121.38	301,272.78
无形资产	五（十二）	9,758,011.92	10,095,194.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	4,909,291.27	4,166,750.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		171,524,167.65	184,464,951.38
资产总计		581,929,647.76	587,459,961.56
流动负债：			
短期借款	五（十四）	17,385.00	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（十五）	25,227,101.92	37,741,084.93
预收款项			
合同负债	五（十六）	1,484,645.94	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（十七）	15,189,010.44	14,106,600.96
应交税费	五（十八）	4,247,338.05	20,067,804.80
其他应付款	五（十九）	135,883.11	62,346,581.60
其中：应付利息			
应付股利			62,160,000.00
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）	7,985,519.75	15,791,302.29
流动负债合计		54,286,884.21	151,203,364.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十一）	132,612.73	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（二十二）	5,256,433.22	555,000.00
递延所得税负债	五（十三）	969,651.96	1,200,129.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,358,697.91	1,901,055.24
负债合计		60,645,582.12	153,104,419.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	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（二十四）	316,863,324.58	283,319,224.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十五）	2,345,060.31	165,212.08
盈余公积	五（二十六）	9,936,483.61	5,524,101.30
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	165,387,077.14	120,294,887.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		521,284,065.64	434,355,542.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		521,284,065.64	434,355,542.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		581,929,647.76	587,459,961.56

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12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		123,380,685.13	19,236,528.04
交易性金融资产		20,520,224.22	140,437,345.18
衍生金融资产			
应收票据		36,314,688.62	32,511,831.32
应收账款	十五(一)	75,471,987.29	65,974,174.43
应收款项融资	十五(二)	21,391,195.66	13,729,438.10
预付款项		6,055,163.91	1,025,749.33
其他应收款	十五(三)	10,032.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		108,059,540.41	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
流动资产合计		395,160,799.85	392,567,621.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十五(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		147,217,843.52	158,215,080.65
在建工程			1,140,290.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		113,222.91	158,511.99
无形资产		9,758,011.92	10,095,194.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,521,908.66	3,727,511.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		177,017,517.23	188,743,119.81
资产总计		572,178,317.08	581,310,741.19
流动负债：			
短期借款		17,385.00	50,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,195,466.26	38,558,577.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,219,779.26	13,151,145.76
应交税费		3,513,251.23	17,519,777.96
其他应付款		126,781.11	62,326,081.60
其中：应付利息			
应付股利			62,160,000.00
合同负债		1,484,645.94	1,099,989.45
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,985,519.75	15,791,302.29
流动负债合计		53,542,828.55	148,496,874.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		5,256,433.22	555,000.00
递延所得税负债		737,633.51	877,473.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,994,066.73	1,432,473.20
负债合计		59,536,895.28	149,929,347.28
所有者权益（或股东权益）：			
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		317,340,914.80	283,796,814.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,057,313.67	165,212.08
盈余公积		9,936,483.61	5,524,101.30
一般风险准备			
未分配利润		156,554,589.72	116,843,148.97
所有者权益（或股东权益）合计		512,641,421.80	431,381,393.91
负债和所有者权益（或股东权益）合计		572,178,317.08	581,310,741.19

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		343,489,029.09	338,477,147.02
其中：营业收入	五（二十八）	343,489,029.09	338,477,147.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		287,015,257.69	290,766,018.50
其中：营业成本	五（二十八）	234,882,296.88	234,948,169.47
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（二十九）	3,827,092.94	2,726,483.46

销售费用	五（三十）	7,604,227.64	7,848,275.50
管理费用	五（三十一）	30,702,429.33	35,365,790.55
研发费用	六（一）	10,802,925.68	10,832,428.92
财务费用	五（三十二）	-803,714.78	-955,129.40
其中：利息费用	五（三十二）	8,148.12	9,917.59
利息收入	五（三十二）	476,363.79	403,914.68
加：其他收益	五（三十三）	1,166,721.18	1,705,212.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	1,318,051.36	530,355.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	517,648.99	1,598,833.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-590,029.56	571,089.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-868,131.05	-574,616.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	6,348.06	154,808.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,024,380.38	51,696,812.90
加：营业外收入	五（三十九）	20,567.38	728,428.13
减：营业外支出	五（四十）	21,007.73	1,111,477.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,023,940.03	51,313,763.68
减：所得税费用	五（四十一）	8,519,368.15	7,863,410.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,504,571.88	43,450,352.95
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）		49,504,571.88	43,450,352.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,504,571.88	43,450,352.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		49,504,571.88	43,450,352.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		49,504,571.88	43,450,352.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五（四十二）	1.89	1.75
(二) 稀释每股收益（元/股）	五（四十二）	1.89	1.75

法定代表人：徐群生

主管会计工作负责人：吴来林

会计机构负责人：戴世忠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五(五)	339,170,330.04	334,425,858.57
减：营业成本	十五(五)	238,604,114.07	239,283,109.20
税金及附加		3,597,205.09	2,526,535.14
销售费用		7,604,227.64	7,848,275.50
管理费用		29,965,862.90	34,550,879.53
研发费用		10,802,925.68	10,832,877.72
财务费用		-637,180.20	-938,541.85
其中：利息费用		1,541.52	2,694.57
利息收入		302,456.81	379,106.91
加：其他收益		1,166,412.04	1,705,212.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(六)	1,318,051.36	530,355.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		517,648.99	1,598,833.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-590,748.29	567,946.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-868,131.05	-574,616.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,348.06	154,808.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,782,755.97	44,305,264.66
加：营业外收入		20,567.38	728,428.13
减：营业外支出		20,007.73	897,771.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,783,315.62	44,135,920.83
减：所得税费用		6,659,492.56	4,669,907.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,123,823.06	39,466,013.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,123,823.06	39,466,013.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		44,123,823.06	39,466,013.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		290,432,805.45	317,735,021.35
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	5,045,754.63
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	8,445,806.76	9,144,349.54
经营活动现金流入小计		299,205,552.49	331,925,125.52
购买商品、接受劳务支付的现金		157,701,200.45	161,035,574.38
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		63,383,847.18	69,019,982.69
支付的各项税费		46,480,131.42	14,663,965.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	9,821,584.26	18,096,713.72
经营活动现金流出小计		277,386,763.31	262,816,236.50
经营活动产生的现金流量净额		21,818,789.18	69,108,889.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,888.93	1,662,956.42
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（四十三）	887,522,821.31	476,320,888.43
投资活动现金流入小计		887,692,710.24	476,444,330.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,198,776.51	43,098,110.44
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（四十三）	765,770,000.00	564,000,000.00

投资活动现金流出小计		772,968,776.51	607,098,110.44
投资活动产生的现金流量净额		114,723,933.73	-130,653,780.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		17,295.85	
筹资活动现金流入小计		34,117,355.85	20,531,774.00
偿还债务支付的现金		150,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,161,452.37	4,442,694.57
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（四十三）	19,920.00	19,920.00
筹资活动现金流出小计		62,331,372.37	4,562,614.57
筹资活动产生的现金流量净额		-28,214,016.52	15,969,159.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		284,762.36	348,030.71
五、现金及现金等价物净增加额		108,613,468.75	-45,227,700.99
加：期初现金及现金等价物余额		32,543,615.41	77,771,316.40
六、期末现金及现金等价物余额		141,157,084.16	32,543,615.41

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	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		285,552,675.55	313,230,002.90
收到的税费返还		326,940.28	5,045,754.63
收到其他与经营活动有关的现金		8,257,216.08	9,026,104.27
经营活动现金流入小计		294,136,831.91	327,301,861.80
购买商品、接受劳务支付的现金		167,665,778.01	170,729,263.44
支付给职工以及为职工支付的现金		58,656,192.43	64,784,703.04
支付的各项税费		40,814,012.80	12,553,853.53
支付其他与经营活动有关的现金		9,671,291.15	12,036,955.46
经营活动现金流出小计		276,807,274.39	260,104,775.47
经营活动产生的现金流量净额		17,329,557.52	67,197,086.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,888.93	1,662,956.42
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		887,522,821.31	476,320,888.43
投资活动现金流入小计		887,692,710.24	477,983,844.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,198,776.51	43,399,176.85
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		765,770,000.00	564,000,000.00
投资活动现金流出小计		772,968,776.51	607,399,176.85
投资活动产生的现金流量净额		114,723,933.73	-129,415,332.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		17,295.85	
筹资活动现金流入小计		34,117,355.85	9,151,774.00
偿还债务支付的现金		150,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,161,452.37	4,442,694.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		62,311,452.37	4,542,694.57
筹资活动产生的现金流量净额		-28,194,096.52	4,609,079.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		284,762.36	348,030.71
五、现金及现金等价物净增加额		104,144,157.09	-57,261,135.53
加：期初现金及现金等价物余额		19,236,528.04	76,497,663.57
六、期末现金及现金等价物余额		123,380,685.13	19,236,528.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	25,052,117.00				283,319,224.34			165,212.08	5,524,101.30		120,294,887.57		434,355,542.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业 合并													
其他													
二、本年期初余额	25,052,117.00				283,319,224.34			165,212.08	5,524,101.30		120,294,887.57		434,355,542.29
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,700,003.00				33,544,100.24			2,179,848.23	4,412,382.31		45,092,189.57		86,928,523.35
(一) 综合收益总额											49,504,571.88		49,504,571.88
(二) 所有者投入和减 少资本	1,700,003.00				33,544,100.24								35,244,103.24
1. 股东投入的普通股	1,700,003.00				32,300,057.00								34,000,060.00
2. 其他权益工具持有													

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,244,043.24								1,244,043.24
4. 其他												
(三) 利润分配							4,412,382.31	-4,412,382.31				
1. 提取盈余公积							4,412,382.31	-4,412,382.31				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,179,848.23					2,179,848.23
1. 本期提取							2,234,200.24					2,234,200.24
2. 本期使用							54,352.01					54,352.01

(六)其他													
四、本年期末余额	26,752,120.00				316,863,324.58			2,345,060.31	9,936,483.61		165,387,077.14		521,284,065.64

项目	2022年													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	22,942,500.00				48,694,490.59					11,471,250.00		288,024,450.59		371,132,691.18
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	22,942,500.00				48,694,490.59					11,471,250.00		288,024,450.59		371,132,691.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,109,617.00				234,624,733.75			165,212.08	-5,947,148.70		-167,729,563.02		63,222,851.11	
(一)综合收益总额											43,450,352.95		43,450,352.95	
(二)所有者投入和减少资本	2,109,617.00				283,319,224.34								285,428,841.34	
1. 股东投入的普通股	2,109,617.00				282,282,521.64								284,392,138.64	
2. 其他权益工具持有														

者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,036,702.70								1,036,702.70
4. 其他												
(三) 利润分配							3,946,601.30	-3,946,601.30				
1. 提取盈余公积							3,946,601.30	-3,946,601.30				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				-47,094,490.59			-9,893,750.00	-203,373,184.05				-260,361,424.64
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				-47,094,490.59			-9,893,750.00	-203,373,184.05				-260,361,424.64
(五) 专项储备						165,212.08						165,212.08
1. 本期提取						165,212.08						165,212.08
2. 本期使用												

(六)其他				-1,600,000.00						-3,860,130.62	-5,460,130.62
四、本年期末余额	25,052,117.00			283,319,224.34		165,212.08	5,524,101.30		120,294,887.57		434,355,542.29

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,052,117.00				283,796,814.56			165,212.08	5,524,101.30		116,843,148.97	431,381,393.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,052,117.00				283,796,814.56			165,212.08	5,524,101.30		116,843,148.97	431,381,393.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,700,003.00				33,544,100.24			1,892,101.59	4,412,382.31		39,711,440.75	81,260,027.89
（一）综合收益总额											44,123,823.06	44,123,823.06
（二）所有者投入和减少资本	1,700,003.00				33,544,100.24							35,244,103.24

1. 股东投入的普通股	1,700,003.00			32,300,057.00						34,000,060.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,244,043.24						1,244,043.24
4. 其他										
(三) 利润分配							4,412,382.31		-4,412,382.31	
1. 提取盈余公积							4,412,382.31		-4,412,382.31	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							1,892,101.59			1,892,101.59
1. 本期提取							1,946,064.60			1,946,064.60

2. 本期使用							53,963.01				53,963.01
(六) 其他											
四、本期末余额	26,752,120.00				317,340,914.80		2,057,313.67	9,936,483.61		156,554,589.72	512,641,421.80

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,942,500.00				47,094,490.59				11,471,250.00		284,696,921.30	366,205,161.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,942,500.00				47,094,490.59				11,471,250.00		284,696,921.30	366,205,161.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,109,617.00				236,702,323.97		165,212.08	-5,947,148.70		-167,853,772.33	65,176,232.02	
（一）综合收益总额										39,466,013.02	39,466,013.02	
（二）所有者投入和减少资本	2,109,617.00				283,796,814.56						285,906,431.56	
1. 股东投入的普通股	2,109,617.00				282,760,111.86						284,869,728.86	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,036,702.70						1,036,702.70	

4. 其他										
（三）利润分配							3,946,601.30		-3,946,601.30	
1. 提取盈余公积							3,946,601.30		-3,946,601.30	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转				-47,094,490.59			-9,893,750.00		-203,373,184.05	-260,361,424.64
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他				-47,094,490.59			-9,893,750.00		-203,373,184.05	-260,361,424.64
（五）专项储备						165,212.08				165,212.08
1. 本期提取						165,212.08				165,212.08
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	25,052,117.00			283,796,814.56		165,212.08	5,524,101.30		116,843,148.97	431,381,393.91

三、 财务报表附注

江苏万达特种轴承股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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

投资方	注册资本额（元）	实收资本（元）	出资比例（%）
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（%）
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

投资方	注册资本额（元）	实收资本（元）	出资比例（%）
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
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

投资方	注册资本额(元)	实收资本(元)	出资比例(%)
顾勤	800,000.00	800,000.00	3.1933
丁正琪	400,000.00	400,000.00	1.5967
沙爱华	400,000.00	400,000.00	1.5967
沈长林	400,000.00	400,000.00	1.5967
蔡翔	400,000.00	400,000.00	1.5967
赵小林	300,000.00	300,000.00	1.1975
徐飞	200,000.00	200,000.00	0.7983
丁韦	200,000.00	200,000.00	0.7983
傅恩庆	200,000.00	200,000.00	0.7983
朱晓宏	200,000.00	200,000.00	0.7983
刘俊	200,000.00	200,000.00	0.7983
周荣明	200,000.00	200,000.00	0.7983
徐佩兰	200,000.00	200,000.00	0.7983
黄天芳	200,000.00	200,000.00	0.7983
戴世忠	200,000.00	200,000.00	0.7983
詹红红	200,000.00	200,000.00	0.7983
杨欣立	200,000.00	200,000.00	0.7983
尤竹茂	100,000.00	100,000.00	0.3992
杨小兵	100,000.00	100,000.00	0.3992
许金龙	100,000.00	100,000.00	0.3992
许应才	100,000.00	100,000.00	0.3992
刘晓娟	100,000.00	100,000.00	0.3992
李玉明	100,000.00	100,000.00	0.3992
李建明	100,000.00	100,000.00	0.3992
周滨华	100,000.00	100,000.00	0.3992
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

投资方	注册资本额(元)	实收资本(元)	出资比例(%)
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
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、 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12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(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、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 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。

（十四）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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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	预计使用寿命的确定依据
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

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

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

收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(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。

(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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

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、（十八）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的，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。

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 and 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、 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) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款核销情况	50 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	100 万元
账龄超过一年的重要合同负债	100 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	100 万元

(二十八) 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”的规定

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	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
确认租赁交易产生的递延税项	递延所得税资产	1,428.56	791.33		
	未分配利润	1,428.56	791.33		
	所得税费用	-637.23	-791.33		

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 2023 年 11 月 6 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 GR202332000862 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	48,927.50	61,288.76
数字货币		
银行存款	141,108,156.66	32,482,326.65
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	141,157,084.16	32,543,615.41

(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	20,520,224.22	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）	20,520,224.22	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	20,520,224.22	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	36,201,809.82	32,276,554.47
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	112,878.80	235,276.85
合计	36,314,688.62	32,511,831.32

2、 应收票据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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,320,629.61	100.00	5,940.99	0.02	36,314,688.62	32,524,214.31	100.00	12,382.99	0.04	32,511,831.32
其中：										
银行承兑汇票	36,201,809.82	99.67			36,201,809.82	32,276,554.47	99.24			32,276,554.47
商业承兑汇票	118,819.79	0.33	5,940.99	5.00	112,878.80	247,659.84	0.76	12,382.99	5.00	235,276.85
合计	36,320,629.61	100.00	5,940.99		36,314,688.62	32,524,214.31	100.00	12,382.99		32,511,831.32

3、 期末公司已质押的应收票据

无

4、 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		7,876,001.37
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		7,876,001.37

5、 本期实际核销的应收票据情况

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	78,922,908.51	69,216,467.32
1 至 2 年	596,791.07	244,385.02
2 至 3 年	35,582.71	46,044.92
3 年以上	733,466.79	687,421.87
小计	80,288,749.08	70,194,319.13
减：坏账准备	4,816,761.79	4,220,144.70
合计	75,471,987.29	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	0.79	637,667.87	100.00		637,667.87	0.91	637,667.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	79,651,081.21	99.21	4,179,093.92	5.25	75,471,987.29	69,556,651.26	99.09	3,582,476.83	5.15	65,974,174.43
其中：										
账龄组合	79,651,081.21	99.21	4,179,093.92	5.25	75,471,987.29	69,556,651.26	99.09	3,582,476.83	5.15	65,974,174.43
合计	80,288,749.08	100.00	4,816,761.79		75,471,987.29	70,194,319.13	100.00	4,220,144.70		65,974,174.43

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
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	203,169.00	203,169.00
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	195,128.00	195,128.00
锦州叉车有限责任公司	128,946.87	128,946.87	100.00	预期无法收回	128,946.87	128,946.87
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	88,755.00	88,755.00
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	21,669.00	21,669.00
合计	637,667.87	637,667.87			637,667.87	637,667.87

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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	78,922,908.51	3,946,145.43	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
年)			
1至2年	596,791.07	119,358.21	20.00
2至3年	35,582.71	17,791.36	50.00
3年以上	95,798.92	95,798.92	100.00
合计	79,651,081.21	4,179,093.92	

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	596,662.29		45.20		4,179,093.92
合计	4,220,144.70	596,662.29		45.20		4,816,761.79

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	45.20

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	8,550,039.89		8,550,039.89	10.65	427,501.99
龙工(江西)机械有限公司	6,702,725.63		6,702,725.63	8.35	335,136.28
安徽合力股份有限公司	5,117,830.45		5,117,830.45	6.37	255,891.52
龙工(上海)叉车有限公司	4,488,612.55		4,488,612.55	5.59	224,430.63
林德(中国)叉车有限公司	4,467,808.66		4,467,808.66	5.56	223,390.43
合计	29,327,017.18		29,327,017.18	36.52	1,466,350.85

(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	21,391,195.66	13,729,438.10
应收账款		
合计	21,391,195.66	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	52,292,941.83	44,631,184.27		21,391,195.66	
应收账款						
合计	13,729,438.10	52,292,941.83	44,631,184.27		21,391,195.66	

3、 期末公司已质押的应收款项融资

无

4、 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
应收票据	5,242,112.20	
应收账款		
合计	5,242,112.20	

(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	6,063,153.54	99.94	1,004,265.57	96.75
1至2年	2,457.23	0.04	1,430.04	0.14
2至3年	1,430.00	0.02		
3年以上			32,339.35	3.11

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	6,067,040.77	100.00	1,038,034.96	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	1,868,078.57	30.79
立信会计师事务所(特殊普通合伙)	1,700,000.00	28.02
中信建投证券股份有限公司	1,000,000.00	16.48
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	376,416.97	6.20
南京理工大学	300,970.88	4.96
合计	5,245,466.42	86.45

(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	10,032.00	13,655.83
合计	10,032.00	13,655.83

其他应收款项

按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,560.00	14,374.56
1至2年		
2至3年		
3年以上		
小计	10,560.00	14,374.56

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	528.00	718.73
合计	10,032.00	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,560.00	100.00	528.00	5.00	10,032.00	14,374.56	100.00	718.73	5.00	13,655.83
其中：										
账龄组合	10,560.00	100.00	528.00	5.00	10,032.00	14,374.56	100.00	718.73	5.00	13,655.83
合计	10,560.00	100.00	528.00		10,032.00	14,374.56	100.00	718.73		13,655.83

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金		14,374.56
押金及保证金	10,000.00	
代垫款项	560.00	
合计	10,560.00	14,374.56

(八) 存货

1、 存货分类

类别	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	20,713,024.01	342,951.25	20,370,072.76	22,411,130.17	313,398.93	22,097,731.24
库存商品	45,502,060.14	2,591,166.73	42,910,893.41	48,829,775.31	2,196,566.73	46,633,208.58
在产品	28,233,074.50		28,233,074.50	32,837,077.52		32,837,077.52
发出商品	7,742,037.67	32,139.62	7,709,898.05	5,182,705.76	92,258.34	5,090,447.42
委托加工物资	6,750,638.82	580,818.85	6,169,819.97	5,713,532.42	581,894.03	5,131,638.39
合同履约成本	122,186.09		122,186.09	119,701.75		119,701.75
合计	109,063,021.23	3,547,076.45	105,515,944.78	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

类别	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	29,552.32				342,951.25
库存商品	2,196,566.73	839,653.91		445,053.91		2,591,166.73
发出商品	92,258.34			60,118.72		32,139.62
委托加工物资	581,894.03			1,075.18		580,818.85
合计	3,184,118.03	869,206.23		506,247.81		3,547,076.45

(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	2,951,968.13	2,951,968.13
合计	3,957,282.61	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	156,616,743.08	168,761,443.20
固定资产清理		
合计	156,616,743.08	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	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(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		2,338,638.67		749,688.47	3,088,327.14
—购置		630,973.45		749,688.47	1,380,661.92
—在建工程转入		1,707,665.22			1,707,665.22
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		1,628,826.97		126,548.67	1,755,375.64
—处置或报废				126,548.67	126,548.67
—转入在建工程		1,628,826.97			1,628,826.97
(4) 期末余额	118,037,816.59	93,194,016.54	944,617.70	10,132,750.81	222,309,201.64
2. 累计折旧					
(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	5,607,467.64	7,259,864.57	168,260.04	1,866,113.82	14,901,706.07
—计提	5,607,467.64	7,259,864.57	168,260.04	1,866,113.82	14,901,706.07
(3) 本期减少金额		1,400,007.28		24,047.17	1,424,054.45
—处置或报废				24,047.17	24,047.17
—转入在建工程		1,400,007.28			1,400,007.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(4) 期末余额	11,268,968.11	50,108,684.88	673,016.46	3,641,789.11	65,692,458.56
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	106,768,848.48	43,085,331.66	271,601.24	6,490,961.70	156,616,743.08
(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	1,575,818.40		15,011,744.39	第二联-军工车间
合计	16,587,562.79	1,575,818.40		15,011,744.39	

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
房屋及建筑物	3,148,594.90	子公司力达轴承房屋及建筑物因集体土地性质未能办妥产权证

(十一) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	385,068.72
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	385,068.72
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	83,795.94
(2) 本期增加金额	61,151.40
—计提	61,151.40
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	144,947.34
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	

项目	房屋及建筑物
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	240,121.38
(2) 上年年末账面价值	301,272.78

2、 使用权资产的减值测试情况

无

(十二) 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
(3) 本期减少金额			
(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	202,507.20	202,636.62	405,143.82
—计提	202,507.20	202,636.62	405,143.82
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	826,904.40	371,139.89	1,198,044.29
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	9,298,452.80	459,559.12	9,758,011.92

项目	土地使用权	软件类	合计
(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、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,370,307.23	1,255,546.09	7,417,364.45	1,112,676.54
内部交易未实现利润	2,573,027.01	385,954.05	2,921,782.90	438,267.44
无形资产	16,519,317.19	2,477,897.58	16,878,433.20	2,531,764.98
递延收益	5,256,433.22	788,464.99	555,000.00	83,250.00
租赁负债	132,612.73	33,153.18	145,926.12	36,481.53
合计	32,851,697.38	4,941,015.89	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	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产会计与税法差异	5,825,406.36	966,618.33	6,703,099.76	1,134,527.33
金融资产公允价值变动	20,224.22	3,033.63	437,345.18	65,601.78
使用权资产	126,898.47	31,724.62	142,760.80	35,690.20
合计	5,972,529.05	1,001,376.58	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	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	31,724.62	4,909,291.27	35,690.20	4,166,750.29
递延所得税负债	31,724.62	969,651.96	35,690.20	1,200,129.11

(十四) 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
票据贴现	17,385.00	
合计	17,385.00	50,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十五) 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）	24,306,127.63	37,604,707.48
1年以上	920,974.29	136,377.45
合计	25,227,101.92	37,741,084.93

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无

(十六) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款	1,484,645.94	1,099,989.45
合计	1,484,645.94	1,099,989.45

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

(十七) 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	60,363,141.47	59,280,731.99	15,189,010.44
离职后福利-设定提存计划		3,722,357.73	3,722,357.73	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	14,106,600.96	64,085,499.20	63,003,089.72	15,189,010.44

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	54,910,817.99	53,828,408.51	15,189,010.44
(2) 职工福利费		734,599.99	734,599.99	
(3) 社会保险费		2,270,491.72	2,270,491.72	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		1,804,394.36	1,804,394.36	
工伤保险费		240,548.06	240,548.06	
生育保险费		225,549.30	225,549.30	
(4) 住房公积金		1,807,200.00	1,807,200.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		611,031.77	611,031.77	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		29,000.00	29,000.00	
合计	14,106,600.96	60,363,141.47	59,280,731.99	15,189,010.44

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,609,580.80	3,609,580.80	
失业保险费		112,776.93	112,776.93	
企业年金缴费				
合计		3,722,357.73	3,722,357.73	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,263,538.84	2,980,575.70
企业所得税	2,438,790.79	15,611,914.42
个人所得税	90,227.58	605,039.01
城市建设维护税	49,694.79	303,325.14
教育费附加	21,297.76	125,490.66
地方教育费附加	14,198.51	91,170.17
土地使用税	29,936.23	25,786.23

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	303,965.75	300,344.37
印花税	35,687.80	24,159.10
合计	4,247,338.05	20,067,804.80

(十九) 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	135,883.11	186,581.60
合计	135,883.11	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

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	84,222.55	45,339.25
保证金类	15,000.00	15,000.00
代收代缴款	4,349.34	94,839.05
员工报销及往来	32,311.22	31,403.30
合计	135,883.11	186,581.60

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

(二十) 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	126,903.38	75,756.05
已背书未终止确认银行承兑汇票	7,858,616.37	15,715,546.24
合计	7,985,519.75	15,791,302.29

(二十一) 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	132,612.73	145,926.13
合计	132,612.73	145,926.13

(二十二) 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	4,800,000.00	98,566.78	5,256,433.22	与项目验收及资产折旧进度相关
合计	555,000.00	4,800,000.00	98,566.78	5,256,433.22	

(二十三) 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

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	282,282,521.64	32,300,057.00		314,582,578.64
其他资本公积	1,036,702.70	1,244,043.24		2,280,745.94
合计	283,319,224.34	33,544,100.24		316,863,324.58

其他说明：

1、资本溢价变动原因

母公司因定向增发导致本期增加 32,300,057.00 元；

2、其他资本公积变动原因

母公司分期确认股份支付 1,244,043.24 元计入其他资本公积。

(二十五) 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	2,234,200.24	54,352.01	2,345,060.31
合计	165,212.08	2,234,200.24	54,352.01	2,345,060.31

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,524,101.30	4,412,382.31		9,936,483.61
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,524,101.30	4,412,382.31		9,936,483.61

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	120,294,887.57	288,024,450.59
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
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	49,504,571.88	43,450,352.95
减：提取法定盈余公积	4,412,382.31	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	165,387,077.14	120,294,887.57

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 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	336,915,340.42	228,594,641.25	331,839,973.72	229,196,973.98
其他业务	6,573,688.67	6,287,655.63	6,637,173.30	5,751,195.49
合计	343,489,029.09	234,882,296.88	338,477,147.02	234,948,169.47

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
叉车轴承	309,166,659.11	212,666,140.24
回转支承	24,985,094.12	13,613,754.29
材料及下角料收入	6,372,652.60	6,278,554.14
其他	2,964,623.26	2,323,848.21
合计	343,489,029.09	234,882,296.88
按商品转让时间分类：		

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
在某一时点确认	343,300,349.84	234,882,296.88
在某一时段内确认	188,679.25	
合计	343,489,029.09	234,882,296.88

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	1,384,741.83	711,770.12
教育费附加	593,460.76	305,044.32
地方教育费附加	395,640.52	203,362.85
房产税	1,212,241.62	1,198,999.43
土地使用税	115,594.92	101,761.59
印花税	124,213.29	204,233.68
车船使用税	1,200.00	1,311.47
合计	3,827,092.94	2,726,483.46

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	5,034,883.90	5,973,909.08
职工福利费	54,595.49	61,475.96
社保费	304,268.36	270,402.00
住房公积金	91,729.92	81,600.00
差旅费	377,975.07	218,776.98
装卸仓储邮件费	57,818.62	48,551.19
广告及业务宣传费	34,703.47	84,126.90
销售佣金	736,134.88	535,932.15
业务招待费	784,227.21	486,976.70
折旧及摊销费用	39,257.88	15,832.34
股权激励费用	54,208.44	45,173.70

项目	本期金额	上期金额
其他	34,424.40	25,518.50
合计	7,604,227.64	7,848,275.50

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	18,948,797.60	22,258,154.82
社会保险费	1,115,158.94	1,051,023.85
住房公积金	335,823.84	318,580.00
职工福利费	209,901.70	247,699.78
工会经费及职工教育经费	688,908.44	634,626.90
办公费	835,494.14	1,157,879.20
业务招待费	1,749,985.94	1,320,010.80
资产折旧与摊销	3,888,784.89	3,731,627.45
修理费	108,303.41	474,987.59
差旅费	420,367.46	319,401.58
咨询服务费	1,312,780.96	2,935,980.34
流动资产损溢	3,826.73	-158,172.83
股权激励费用	802,243.85	720,486.40
其他项目	282,051.43	353,504.67
合计	30,702,429.33	35,365,790.55

(三十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	8,148.12	9,917.59
其中：租赁负债利息费用	6,606.60	7,223.02
减：利息收入	476,363.79	403,914.68
汇兑损益	-382,138.63	-609,524.46
银行手续费及其他	46,639.52	48,392.15
合计	-803,714.78	-955,129.40

(三十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,079,069.08	1,539,853.00
代扣个人所得税手续费	87,652.10	165,359.59
合计	1,166,721.18	1,705,212.59

(三十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,318,051.36	530,355.87
合计	1,318,051.36	530,355.87

(三十五) 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	517,648.99	1,598,833.91
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
合计	517,648.99	1,598,833.91

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-6,442.00	7,685.85
应收账款坏账损失	596,662.29	-574,594.09
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-190.73	-4,181.55
合计	590,029.56	-571,089.79

(三十七) 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	868,131.05	574,616.06
合同资产减值损失		
持有待售资产减值损失		
合计	868,131.05	574,616.06

(三十八) 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
处置固定资产利得或损失	6,348.06	154,808.28	6,348.06
合计	6,348.06	154,808.28	6,348.06

(三十九) 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	20,366.90	178,146.69	20,366.90
核销往来款项		5,767.57	
其他	200.48	544,513.87	200.48
合计	20,567.38	728,428.13	20,567.38

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	21,000.00	100,000.00	21,000.00

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	961,542.99	7.73
其他支出		141.32	
合计	21,007.73	1,111,477.35	21,007.73

(四十一) 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	9,492,386.28	6,620,251.18
递延所得税费用	-973,018.13	1,243,159.55
合计	8,519,368.15	7,863,410.73

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	58,023,940.03
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,703,591.00
子公司适用不同税率的影响	689,186.86
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	751,180.79
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	-1,624,590.50
所得税费用	8,519,368.15

(四十二) 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	49,471,571.88	43,450,352.95
本公司发行在外普通股的加权平均数	26,185,452.33	24,824,587.75
基本每股收益	1.89	1.75
其中：持续经营基本每股收益	1.89	1.75
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）	49,471,571.88	43,450,352.95
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	26,185,452.33	24,824,587.75
稀释每股收益	1.89	1.75
其中：持续经营稀释每股收益	1.89	1.75
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(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	476,363.79	403,914.68
各类补贴收入	5,868,154.40	165,359.59
其他营业外收入	20,567.38	722,660.56
往来及退税款	2,080,721.19	7,852,414.71
合计	8,445,806.76	9,144,349.54

(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	9,661,581.79	10,601,306.27
银行手续费	46,639.52	47,394.95
营业外支出等	20,007.73	163,912.35
往来款项	93,355.22	7,284,100.15
合计	9,821,584.26	18,096,713.72

2、与投资活动有关的现金

(1) 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	887,522,821.31	476,320,888.43
收回资金拆借本金及利息		
合计	887,522,821.31	476,320,888.43

(2) 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	765,770,000.00	564,000,000.00
合计	765,770,000.00	564,000,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现收到的款项	17,295.85	
合计	17,295.85	

(2) 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	19,920.00
合计	19,920.00	19,920.00

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,000.00	117,385.00		150,000.00		17,385.00
应付股利	62,160,000.00			62,160,000.00		

(四十四) 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	49,504,571.88	43,450,352.95
加：信用减值损失	590,029.56	-571,089.79
资产减值准备	868,131.05	574,616.06
固定资产折旧	14,901,706.07	14,284,176.67
油气资产折耗		
使用权资产折旧	61,151.40	61,151.40
无形资产摊销	405,143.82	343,581.25
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-6,348.06	-154,808.28
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）	-517,648.99	-1,598,833.91
财务费用（收益以“-”号填列）	-373,990.51	-599,606.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,318,051.36	-530,355.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-742,540.98	137,387.01

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-230,477.15	1,105,772.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,480,605.39	-29,439,225.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,480,462.99	22,213,196.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,323,029.95	19,782,781.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,818,789.18	69,108,889.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	141,157,084.16	32,543,615.41
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	108,613,468.75	-45,227,700.99

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	141,157,084.16	32,543,615.41
其中：库存现金	48,927.50	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	141,108,156.66	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		
三、期末现金及现金等价物余额	141,157,084.16	32,543,615.41
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子		

项目	期末余额	上年年末余额
公司使用的现金和现金等价物		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额			上期金额		
	研发费用	开发支出	合计	研发费用	开发支出	合计
直接人工	6,340,071.54		6,340,071.54	7,280,728.41		7,280,728.41
直接投入	2,934,280.31		2,934,280.31	1,994,349.68		1,994,349.68
资产折旧与摊销	1,000,384.46		1,000,384.46	1,169,731.06		1,169,731.06
委托外部研究开发投入	380,000.00		380,000.00	339,805.83		339,805.83
其他	148,189.37		148,189.37	47,813.94		47,813.94
合计	10,802,925.68		10,802,925.68	10,832,428.92		10,832,428.92

(二) 开发支出

无

七、 合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更

八、 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	注册资本	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	500万	江苏省如皋市	江苏省如皋市	机械加工业	100.00		股权收购

2、重要的非全资子公司

无

(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

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司报告期内无合营或联营企业

九、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	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	
递延收益	555,000.00	26,393.82		国检平台补助
递延收益	900,000.00			基于数字孪生的高精度轴承制造关键技术研发设备补助
递延收益	3,900,000.00	72,172.96		产业转型升级
合计	5,355,000.00	98,566.78		

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
专利资助	30,000.00	10,000.00	20,000.00
稳岗补贴	270,860.00	125,907.00	144,953.00
产业转型升级	1,000,000.00		1,000,000.00
高新技术产业区政策性奖励	511,900.00	140,000.00	371,900.00
扩岗补贴	6,000.00	3,000.00	3,000.00
标准创新奖励	100,000.00	100,000.00	
新完成国际、国内标准奖励	100,000.00	100,000.00	
制造业单项冠军奖励	500,000.00	500,000.00	
2022年迎峰度夏需求响应补贴	1,595.30	1,595.30	
合计	2,520,355.30	980,502.30	1,539,853.00

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	555,000.00	4,800,000.00		98,566.78			5,256,433.22	与资产相关

(二) 政府补助的退回

无

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		20,520,224.22		20,520,224.22
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,520,224.22		20,520,224.22
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		20,520,224.22		20,520,224.22
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		21,391,195.66		21,391,195.66
◆其他债权投资				

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	
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		41,911,419.88		41,911,419.88
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				

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

十一、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“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期无合营联营企业。

(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	701,316.10	不适用	不适用	1,073,060.04

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	9,783,109.96	11,966,470.58

(六) 关联方应收应付等未结算项目

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	如皋市益丰机械配件厂	111,831.77	111,329.42

十二、 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重要承诺事项

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	拟于 2024 年上半年通过北交所公开发行股票，并已于 2024 年 1 月过会。	尚无法估计	资本市场行为对财务报表的影响具广泛而深远性

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

本报告期后未发生重要销售退回

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 资产置换

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	78,922,908.51	69,216,467.32
1 至 2 年	596,791.07	244,385.02

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	35,582.71	46,044.92
3年以上	733,466.79	687,421.87
小计	80,288,749.08	70,194,319.13
减：坏账准备	4,816,761.79	4,220,144.70
合计	75,471,987.29	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	0.79	637,667.87	100.00		637,667.87	0.91	637,667.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	79,651,081.21	99.21	4,179,093.92	5.25	75,471,987.29	69,556,651.26	99.09	3,582,476.83	5.15	65,974,174.43
其中：										
账龄组合	79,651,081.21	99.21	4,179,093.92	5.25	75,471,987.29	69,556,651.26	99.09	3,582,476.83	5.15	65,974,174.43
合计	80,288,749.08	100.00	4,816,761.79		75,471,987.29	70,194,319.13	100.00	4,220,144.70		65,974,174.43

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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）	78,922,908.51	3,946,145.43	5.00
1至2年	596,791.07	119,358.21	20.00
2至3年	35,582.71	17,791.36	50.00
3年以上	95,798.92	95,798.92	100.00
合计	79,651,081.21	4,179,093.92	

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	596,662.29		45.20		4,179,093.92
合计	4,220,144.70	596,662.29		45.20		4,816,761.79

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	45.20

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	8,550,039.89		8,550,039.89	10.65	427,501.99
龙工(江西)机械有 限公司	6,702,725.63		6,702,725.63	8.35	335,136.28
安徽合力股份有 限公司	5,117,830.45		5,117,830.45	6.37	255,891.52
龙工(上海)叉车有 限公司	4,488,612.55		4,488,612.55	5.59	224,430.63
林德(中国)叉车有 限公司	4,467,808.66		4,467,808.66	5.56	223,390.43
合计	29,327,017.18		29,327,017.18	36.52	1,466,350.85

(二) 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	10,032.00	
合计	10,032.00	

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	10,560.00	
减：坏账准备	528.00	
合计	10,032.00	

(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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,560.00	100.00	528.00	5.00	10,032.00					
其中：										
账龄组合	10,560.00	100.00	528.00	5.00	10,032.00					
合计	10,560.00	100.00	528.00		10,032.00					

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工备用金		
押金及保证金	10,000.00	
代垫款项	560.00	
合计	10,560.00	

(三) 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

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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		

(四) 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	336,915,340.42	236,635,157.49	331,839,973.72	237,655,200.65
其他业务	2,254,989.62	1,968,956.58	2,585,884.85	1,627,908.55
合计	339,170,330.04	238,604,114.07	334,425,858.57	239,283,109.20

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,318,051.36	530,355.87
合计	1,318,051.36	530,355.87

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	6,348.06	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	980,502.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,835,700.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-440.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,822,110.36	
所得税影响额	-360,649.57	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	2,461,460.79	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	10.24	1.89	1.89
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.73	1.80	1.80

(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	141,157,084.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	50,629,043.83	140,437,345.18	20,520,224.22
衍生金融资产			
应收票据	39,593,888.98	32,511,831.32	36,314,688.62
应收账款	74,690,567.25	65,974,174.43	75,471,987.29
应收款项融资	17,995,843.12	13,729,438.10	21,391,195.66
预付款项	8,905,724.85	1,038,034.96	6,067,040.77
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	10,032.00
买入返售金融资产			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
存货	83,045,195.52	111,909,804.90	105,515,944.78
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	3,957,282.61
流动资产合计	361,554,164.21	402,995,010.18	410,405,480.11
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	156,616,743.08
在建工程	6,666.67	1,140,290.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	203,801.07	301,272.78	240,121.38
无形资产	10,127,170.05	10,095,194.58	9,758,011.92
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	4,909,291.27
其他非流动资产	7,322,542.30		
非流动资产合计	178,939,119.54	184,464,951.38	171,524,167.65
资产总计	540,493,283.75	587,459,961.56	581,929,647.76
流动负债：			
短期借款	100,000.00	50,000.00	17,385.00
向中央银行借款			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
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	25,227,101.92
预收款项			
合同负债	1,171,963.70	1,099,989.45	1,484,645.94
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	10,255,036.98
应交税费	17,517,946.68	20,067,804.80	5,020,434.07
其他应付款	67,519,514.32	62,346,581.60	135,883.11
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	11,123,433.51	15,791,302.29	7,985,519.75
流动负债合计	169,266,236.00	151,203,364.03	50,126,006.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		145,926.13	132,612.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		555,000.00	5,256,433.22

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
递延所得税负债	94,356.57	1,200,129.11	969,651.96
其他非流动负债			
非流动负债合计	94,356.57	1,901,055.24	6,358,697.91
负债合计	169,360,592.57	153,104,419.27	56,484,704.68
所有者权益：			
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	316,863,324.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		165,212.08	2,345,060.31
盈余公积	11,471,250.00	5,524,101.30	10,352,571.35
一般风险准备			
未分配利润	288,024,450.59	120,294,887.57	169,131,866.84
归属于母公司所有者 权益合计	371,132,691.18	434,355,542.29	525,444,943.08
少数股东权益			
所有者权益合计	371,132,691.18	434,355,542.29	525,444,943.08
负债和所有者权益总计	540,493,283.75	587,459,961.56	581,929,647.76

江苏万达特种轴承股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年三月二十八日

附件 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（合并）	4,165,958.96	4,166,750.29	-	-
未分配利润（合并）	120,294,096.24	120,294,887.57	-	-
所得税费用（合并）	7,864,202.06	7,863,410.73	-	-

(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

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，执行该规定对相应科目的影响金额为 791.33 元，影响较小。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	6,348.06
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	980,502.30
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,835,700.35
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-440.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,822,110.36
减：所得税影响数	360,649.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,461,460.79

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用