



万达轴承

920002

江苏万达特种轴承股份有限公司

Jiangsu Wanda special bearing Co.,Ltd.



半年度报告

— 2024 —

公司半年度大事记



2024年5月8日，中国证券监督管理委员会做出了《关于同意江苏万达特种轴承股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2024〕754号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。

2024年5月24日，北京证券交易所做出了《关于同意江苏万达特种轴承股份有限公司在北京证券交易所上市的函》（北证函〔2024〕249号），同意公司股票在北京证券交易所上市，证券简称：万达轴承；证券代码：920002。

2024年5月30日，江苏万达特种轴承股份有限公司成功登陆北京证券交易所，开启万达轴承发展新篇章。

2024年2月，公司荣获中共江苏省如皋高新技术产业开发区工作委员会、江苏省如皋高新技术产业开发区管理委员会共同授予的“2023年度安全生产先进集体、2023年度科技创新先进集体”荣誉称号；

2024年5月，公司获得中国工业车辆和移动机器人智能化发展大会授予的“工业车辆（叉车）优秀供应商”荣誉称号。

2024年5月23日，公司获得了北京世标认证中心有限公司颁发的《职业健康安全管理体系认证》证书（注册号：03824S04836R0M）。

2024年上半年，公司新增授权专利12项，其中发明专利8项，实用新型专利4项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	31
第五节	股份变动和融资	33
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	38
第七节	财务会计报告	41
第八节	备查文件目录	83

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

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、督导券商、保荐机构	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
子公司、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
浙江中力	指	浙江中力机械股份有限公司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
湖北科峰智能	指	湖北科峰智能传动股份有限公司
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
北交所	指	北京证券交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《江苏万达特种轴承股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《招股说明书》	指	《江苏万达特种轴承股份有限公司招股说明书》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	万达轴承
证券代码	920002
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

二、 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
传真	0513-87650301
董秘邮箱	cw@wandabearing.com
公司网址	www.wandabearing.com
办公地址	江苏省如皋市如城街道福寿东路 333 号
邮政编码	226500
公司邮箱	cw@wandabearing.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报 www.stcn.com
公司中期报告备置地	董事会秘书办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2024 年 5 月 30 日
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
普通股总股本 (股)	31,752,120
优先股总股本 (股)	0
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)

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
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）	32,502,120

报告期内，公司因向不特定合格投资者公开发行普通股 5,000,000 股（未行使超额配售选择权）并在北京证券交易所上市，注册资本由 26,752,120 元变更为 31,752,120 元。

报告期后，公司因行使超额配售选择权新增发行股票数量 750,000 股，注册资本最终变更为 32,502,120 元。公司已于 2024 年 8 月 5 日完成工商变更登记手续，并取得南通数据局颁发的营业执照。详见本节之“八、报告期后更新情况”。

六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投
	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
	保荐代表人姓名	黄建飞 周伟
	持续督导的期间	2024 年 5 月 30 日 - 2027 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

2024 年 5 月 30 日，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市。具体发行情况如下：

截至报告期末，公司于 2024 年 5 月 21 日发行普通股 5,000,000 股（未行使超额配售选择权），每股面值为人民币 1.00 元，到账时间为 2024 年 5 月 23 日，公司总股本由 26,752,120 股增至 31,752,120 股，注册资本由 26,752,120 元增至 31,752,120 元。

截至本报告披露之日，公司因全额行使超额配售选择权新增发股票数量 750,000 股，到账时间为 2024 年 7 月 1 日，最终公司公开发行后总股本为 32,502,120 股，注册资本变更为 32,502,120 元。

上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具了信会师报字（2024）ZK10345 号《验资报告》及信会师报字（2024）ZK10368 号《验资报告》。

公司于 2024 年 7 月 15 日召开第一届董事会第十九次会议、2024 年 7 月 31 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司注册资本、公司类型及修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》，具体内容详见公司于 2024 年 7 月 16 日披露的《关于拟变更公司注册资本、公司类型及修订《公司章程》并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2024-047）。

公司已于 2024 年 8 月 5 日完成工商变更登记手续，并取得南通数据局颁发的营业执照。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 6 日披露的《关于完成工商变更登记及公司章程备案并取得营业执照的公告》（公告编号：2024-072）。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	177,299,386.94	170,304,973.36	4.11%
毛利率%	32.50%	30.96%	-
归属于上市公司股东的净利润	29,899,468.44	25,465,888.46	17.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,094,231.13	23,953,021.02	21.46%
加权平均净资产收益率%(依据归属于上市公司股东的净利润计算)	5.42%	5.56%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.27%	5.23%	-
基本每股收益	1.08	0.99	9.09%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	702,395,146.78	581,929,647.76	20.70%
负债总计	61,201,449.06	60,645,582.12	0.92%
归属于上市公司股东的净资产	641,193,697.72	521,284,065.64	23.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	20.19	19.49	3.59%
资产负债率%(母公司)	8.77%	10.41%	-
资产负债率%(合并)	8.71%	10.42%	-
流动比率	9.72	7.56	-
利息保障倍数	10,933.21	7,122.14	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,630,323.05	-26,825,789.62	169.45%
应收账款周转率	4.22	4.47	-
存货周转率	2.09	2.03	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.70%	-6.05%	-
营业收入增长率%	4.11%	-5.74%	-
净利润增长率%	17.41%	-0.38%	-

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	-49,250.34
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）	1,500.00
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	989,466.20
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,952.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,271.60
非经常性损益合计	952,940.07
减：所得税影响数	147,702.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	805,237.29

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

（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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

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 109 项，其中发明专利 39 项，实用新型专利 69 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湖北科峰智能、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。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
----------	--

“单项冠军”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	北京世标认证中心有限公司 - 职业健康安全管理体系认证（注册号：03824S04836R0M)

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2024年上半年，面对依然严峻复杂的全球经济局势和平稳发展的国内市场需求，公司在董事会的统一部署、公司全体人员的不断努力下，实时把握行业动态和市场需求，积极应对挑战，多渠道积极开发新市场、新产品、新用户，持续优化管理体制及内控流程，提升企业效率，各项业务开展顺利，取得了较好成绩。

报告期内，公司围绕年度经营目标，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，实现营业收入为 177,299,386.94 元，较上年同期增长 4.11%；公司净利润 29,899,468.44 元，较上年同期增长 17.41%；归属于上市公司股东的净利润 29,899,468.44 元，较上年同期增长 17.41%。

报告期内，公司研发费用投入 4,820,815.31 元，同比增长 7.85%。公司高度重视技术研发工作，不断加大投入力度，深入挖掘技术研发潜力，积极推进科技创新以提升企业核心生产力，新增授权专利 12 项，其中发明专利 8 项，实用新型专利 4 项。

（二） 行业情况

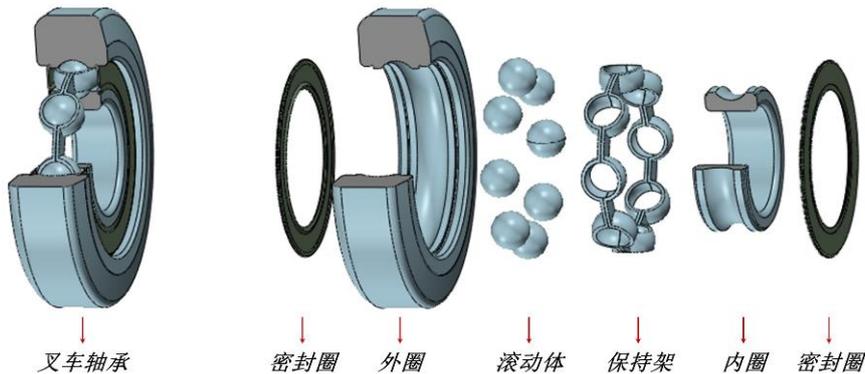
1、轴承行业概况及发展趋势

（1）轴承行业概况

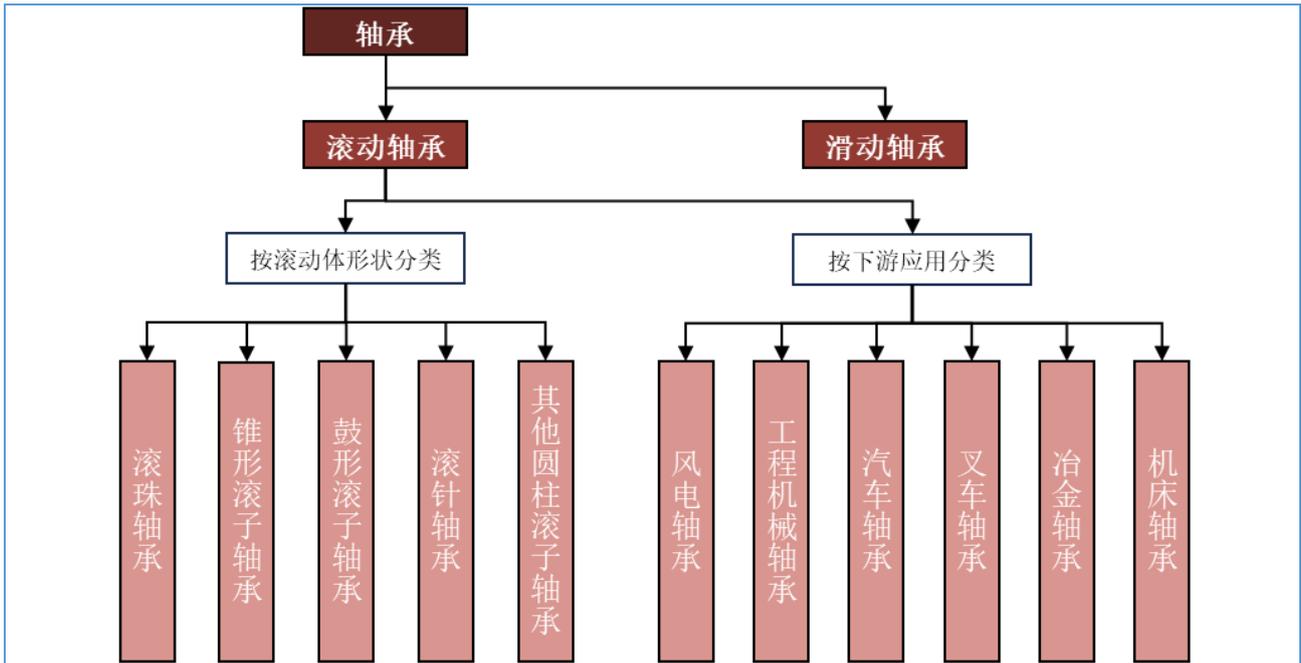
1) 轴承产品的介绍和分类

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，是具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。

八大轴承企业在全全球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。

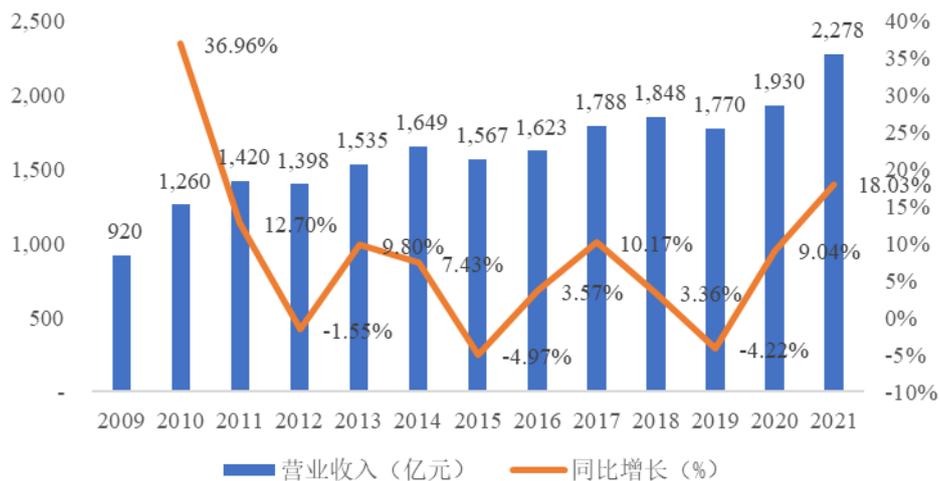
国家	品牌	企业名称	代表性产品
瑞典	SKF	瑞典斯凯孚轴承制造公司	中大型冶金矿山轴承、汽车轴承等
德国	Schaeffler (INA、FAG)	德国滚针轴承公司 (INA)	滚针轴承及液压顶杆等
		德国乔治沙佛公司 (FAG)	中大型圆锥圆柱滚子轴承等
日本	NSK	日本精工公司	小型低噪音轴承等
	NTN	日本东洋轴承公司	车用等速万向节轴承、中型球轴承等
	NMB	日本美蓓亚株式会社	办公自动化微型轴承等
	NACHI	日本不二越钢铁工业公司	中小型球轴承等
	JTKET	日本捷太格特公司	汽车轴承，滚针轴承等
美国	TIMKET	美国铁姆肯滚子轴承公司	英制圆锥滚子轴承等

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，我国在销售收入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

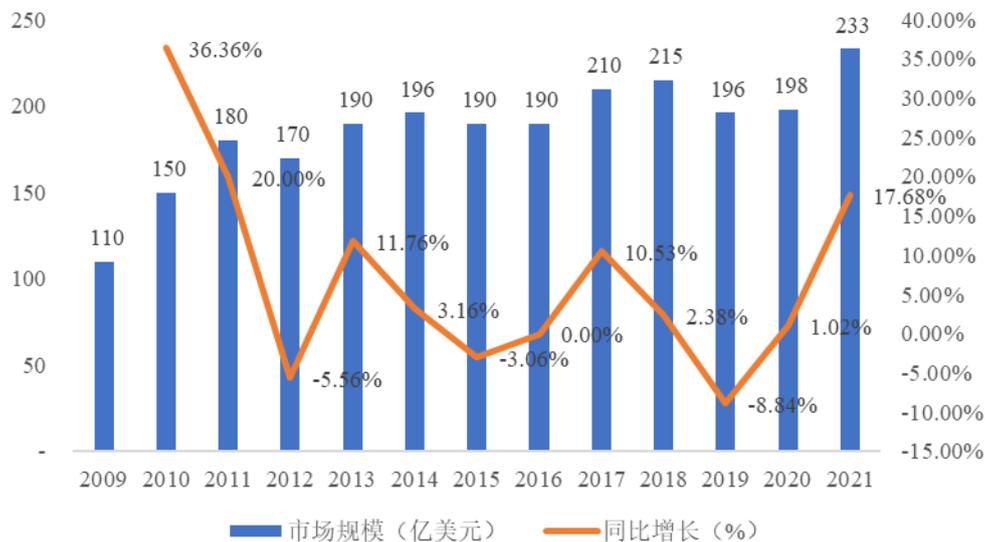
行业主营业务收入整体仍保持增长态势，但增速趋于平缓，呈现出波动增长的态势，在 2012 年、2015 年、2019 年均出现了负增长。2020 年，我国轴承行业营业收入达到 1,930 亿元，占全球规模的 25%，2021 年我国轴承工业完成营业收入 2,278 亿元，同比增长 18.03%，轴承产量完成 233 亿套，同比增长 17.68%。我国轴承行业已经进入成熟期，行业已由高速增长阶段转入中速增长阶段，行业产值与规模难以短期大幅提升，行业竞争加剧，具备竞争力的优秀企业更容易脱颖而出。

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

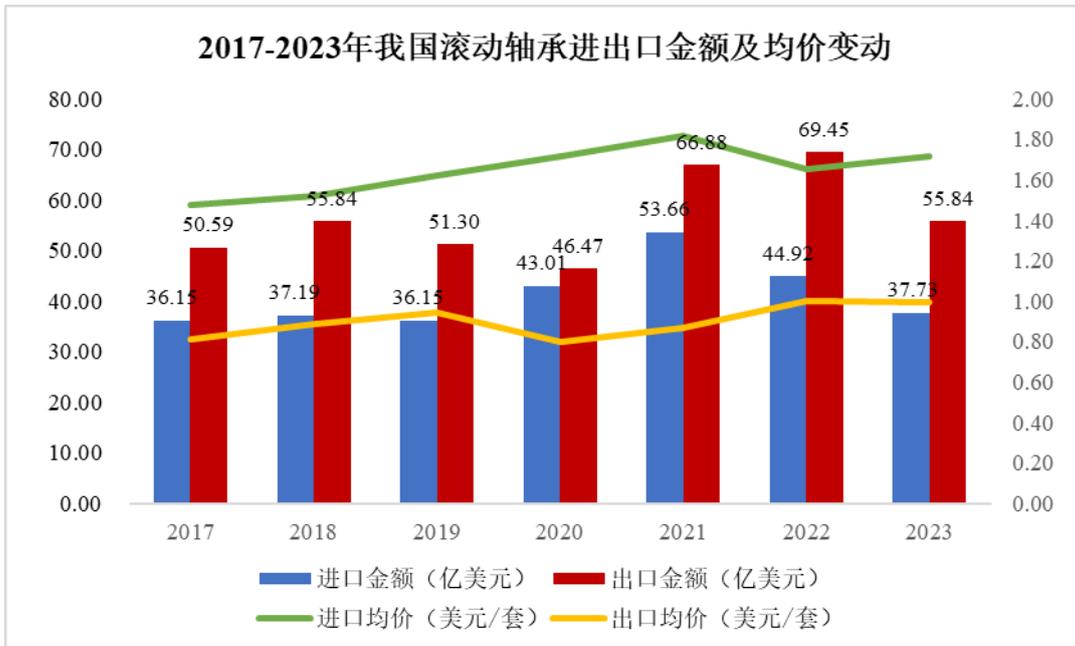
2009-2021年中国轴承行业年产量及增速



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，而不同类型的轴承对原材料、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、热处理等环节等。

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，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，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） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	206,402,540.70	29.39%	141,157,084.16	24.26%	46.22%
应收票据	33,727,513.26	4.80%	36,314,688.62	6.24%	-7.12%
应收账款	82,218,573.02	11.71%	75,471,987.29	12.97%	8.94%
存货	116,436,764.02	16.58%	105,515,944.78	18.13%	10.35%
投资性房地产	0.00	0%	0.00	0%	0%
长期股权投资	0.00	0%	0.00	0%	0%
固定资产	150,211,296.01	21.39%	156,616,743.08	26.91%	-4.09%
在建工程	0.00	0%	0.00	0%	0%
无形资产	9,629,362.86	1.37%	9,758,011.92	1.68%	-1.32%
商誉	0.00	0%	0.00	0%	0%
短期借款	50,000.00	0.01%	17,385.00	0.00%	187.60%
长期借款	0.00	0%	0.00	0%	0%
交易性金融资产	66,725,455.95	9.50%	20,520,224.22	3.53%	225.17%
应收账款融资	26,750,233.66	3.81%	21,391,195.66	3.68%	25.05%
预付账款	930,575.72	0.13%	6,067,040.77	1.04%	-84.66%
应付账款	34,564,823.37	4.92%	25,227,101.92	4.34%	37.01%
合同负债	740,167.57	0.11%	1,484,645.94	0.26%	-50.15%
应付职工薪酬	7,631,472.37	1.09%	15,189,010.44	2.61%	-49.76%
其他应付款	78,808.12	0.01%	135,883.11	0.02%	-42.00%
专项储备	3,414,585.63	0.49%	2,345,060.31	0.40%	45.61%
盈余公积	9,936,483.61	1.41%	9,936,483.61	1.71%	0.00%
未分配利润	195,286,545.58	27.80%	165,387,077.14	28.42%	18.08%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：货币资金本期金额206,402,540.70元，较上年期末141,157,084.16元增加46.22%，主要原因为：本报告期内对外公开发行股票募集资金到账所致。
- 2、短期借款：短期借款本期金额50,000元，较上年期末17,385元增加187.60%，主要原因为：为保持与银行的长期合作关系，增加短期借款50,000元，整体银行借款金额较低。
- 3、交易性金融资产：本期金额66,725,455.95元，较上年期末20,520,224.22元增加225.17%，主要原因为：报告期内购买的银行理财产品增加所致。
- 4、预付账款：本期金额930,575.72元，较上年期末6,067,040.77元减少84.66%，主要原因为：预付钢材款221万元的合同已于报告期内履行完毕；报告期内支付中介费用270万元。
- 5、应付账款：本期金额34,564,823.37元，较上年期末25,227,101.92元增加37.01%，主要原因为：报告期内配套供应商应付账款增加7,941,495.03元；中介费用增加1,396,226.42元。
- 6、合同负债：本期金额740,167.57元，较上年期末1,484,645.94元减少50.15%，主要原因为：客户预付款减少744,478.37元所致。
- 7、应付职工薪酬：本期金额7,631,472.37元，较上年期末15,189,010.44元减少49.76%，主要原因为：报告期内发放上年年终奖所致。
- 8、其他应付款：本期金额78,808.12元，较上年期末135,883.11元减少42%，主要原因为：报告期内支付其他单位应付款33,865.77元和支付职工往来款23,209.22元所致。
- 9、专项储备：本期金额3,414,585.63元，较上年期末2,345,060.31元增加45.61%，主要原因为：报告期

内计提安全生产费1,069,525.32元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	177,299,386.94	-	170,304,973.36	-	4.11%
营业成本	119,670,961.91	67.50%	117,581,351.94	69.04%	1.78%
毛利率	32.50%	-	30.96%	-	-
销售费用	3,979,674.48	2.24%	3,440,077.01	2.02%	15.69%
管理费用	15,075,794.70	8.50%	13,558,687.79	7.96%	11.19%
研发费用	4,820,815.31	2.72%	4,469,891.61	2.62%	7.85%
财务费用	-735,047.17	-0.41%	-429,176.82	-0.25%	71.27%
信用减值损失	-565,013.93	-0.32%	-725,134.59	-0.43%	-22.08%
资产减值损失	-479,819.09	-0.27%	-784,633.02	-0.46%	-38.85%
其他收益	2,140,191.73	1.21%	800,047.40	0.47%	167.51%
投资收益	725,648.41	0.41%	595,994.55	0.35%	21.75%
公允价值变动 收益	263,817.79	0.15%	392,367.91	0.23%	-32.76%
资产处置收益	-49,250.34	-0.03%	6,348.06	0.00%	-875.83%
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
营业利润	34,764,889.77	19.61%	30,021,672.81	17.63%	15.80%
营业外收入	9,560.09	0.01%	12,355.70	0.01%	-22.63%
营业外支出	288.49	0.00%	7.73	0.00%	3,632.08%
净利润	29,899,468.44	-	25,465,888.46	-	17.41%

项目重大变动原因：

- 1、 财务费用：本期金额-735,047.17元，较上年同期-429,176.82元增加71.27%，主要原因为：报告期内定期存款1,200万元利息收入增加232,711.11元所致。
- 2、 资产减值损失：本期金额-479,819.09元，较上年同期-784,633.02元减少38.85%，主要原因为：报告期内对公司采购策略进行优化，降低了存货流转周期所致。
- 3、 其他收益：本期金额2,140,191.73元，较上年同期800,047.40元增加167.51%，主要原因为：本报告期先进制造业企业增值税加计抵减额增加1,417,114.29元。
- 4、 公允价值变动：本期金额263,817.79元，较上年同期392,367.91元减少32.76%，主要原因为：公允价值变动下降，投资收益增加，两者合计本期较上期持平，本期公允价值变动是理财产品持有结构变化导致。
- 5、 资产处置收益：本期金额-49,250.34元，较上年同期6,348.06元减少875.83%，主要原因为：报告期内处置固定资产产生的损益变动所致。
- 6、 营业外支出：本期金额288.49元，较上年同期7.73元增加3632.08%，整体较低。

(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	173,327,917.69	167,134,185.58	3.71%
其他业务收入	3,971,469.25	3,170,787.78	25.25%
主营业务成本	115,816,707.97	114,579,252.22	1.08%
其他业务成本	3,854,253.94	3,002,099.72	28.39%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
叉车轴承	157,747,618.77	105,880,042.01	32.88%	3.19%	-0.58%	增加 2.54 个百分点
回转支承	13,095,073.70	7,691,374.68	41.27%	1.18%	9.94%	减少 4.68 个百分点
其他	2,485,225.22	2,245,291.28	9.65%	89.06%	106.15%	减少 7.49 个百分点
其他业务收入	3,971,469.25	3,854,253.94	2.95%	25.25%	28.39%	减少 2.37 个百分点
合计	177,299,386.94	119,670,961.91	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	157,299,877.21	108,448,488.72	31.06%	4.52%	1.66%	增加 1.94 个百分点
境外	19,999,509.73	11,222,473.19	43.89%	0.99%	2.89%	减少 1.03 个百分点
合计	177,299,386.94	119,670,961.91	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

按产品分类分析，其他类营业收入 2,485,225.22 元，较上年同期 1,314,513.14 元增加 89.06%，营业成本 2,245,291.28 元，较上年同期 1,089,162.25 元增加 106.15%。主要原因为：报告期内研发样品对外销售有所增加所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,630,323.05	-26,825,789.62	169.45%
投资活动产生的现金流量净额	-47,233,530.25	89,112,068.72	-153.00%
筹资活动产生的现金流量净额	93,637,644.00	-28,180,554.03	432.28%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额18,630,323.05元，较上年同期-26,825,789.62元增加169.45%。
主要原因为：销售商品、提供劳务收入增加,支付各项税费减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额-47,233,530.25元，较上年同期89,112,068.72元减少153.00%。
主要原因为：本期公司购买的银行理财产品金额增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额93,637,644.00元，较上年同期-28,180,554.03元增加432.28%。
主要原因为：本期对外公开发行股票募集资金，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少所致。

注：上年同期负现金流量净额科目变动比例=（1-当期金额/上期金额）*100%

4、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	发生额	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	606,000,000.00	66,500,000.00	0.00	不存在
合计	-	606,000,000.00	66,500,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

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	28,650,598.28	27,219,323.12	5,241,835.04	1,537,494.32

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

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》等相关规定以及北交所、中国证监会相关要求，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，为党员发放政治生日贺卡，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，公司始终贯彻落实可持续发展理念，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。

公司积极履行社会责任，以实现股东、职工、供应商、消费者、社会等各方的和谐共进，共同推动公司的和谐健康可持续发展。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司严格按照法律、法规及部门规章等相关要求，自觉履行环保社会责任，积极建立健全环境管理制度，认真贯彻环保排放相关规定，全面落实节能减排相关部署。公司全面有效运行 ISO14001: 2018 环境管理体系，并通过复审。公司开展了碳盘查、产品碳足迹计算、碳减排目标制定等工作，致力于加强污染源头管控和过程监控，积极采取有效措施，有效减少各类废物排放；定期检查、维护环境保护设备设施，确保各项污染物严格按照法律法规的要求达标排放。公司于 2022 年 05 月 10 日取得了《排污许可证》（证书编号：913206827311523740001Y，有效期限：自 2022 年 05 月 10 至 2027 年 05 月 09 止）。

公司防治污染设施按照环评落实和运行维护，设备设施运行良好。

公司建设项目均按照国家环保法规要求进行了环境影响评价，并取得行政主管部门批复文件。

公司已编制《企业事业单位突发环境事件应急预案》，并于 2022 年 5 月 20 日完成备案，备案编号：320682-2022-090-L，备案内容包括《突发环境事件应急预案备案表》《环境应急预案及编制说明》《环境风险评估报告》《环境应急资源调查报告》《环境预案评审意见》。

公司已制定环境自行监测方案，并按照新版排污许可证定期开展废水、废气、噪音、有组织排放、无组织排放监测，确保排放符合国家法规要求。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2024 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
客户集中度较高的风险	<p>重大风险事项描述：公司的主要客户为安徽合力、杭叉集团、浙江中力、中国龙工、丰田叉车等境内外叉车龙头企业，报告期内，前五大客户的销售占比为 51.52%，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> <p>应对措施：公司高度重视技术研发工作，不断加大研发投入力度，深入挖掘技术研发潜力，积极推进科技创新，在维护主要市场业务规模的同时，持续开拓新市场、新产品、新用户。</p>

原材料供应和价格波动风险	<p>重大风险事项描述：报告期内，公司主营业务成本中直接材料占比为 68.70%，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 73.82%，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> <p>应对措施：及时了解原材料市场行情，通过对市场行情的研判，在原材料价格处于低位时，进行大宗采购，减少行情波动给公司带来的风险；通过采用先进工艺，提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。</p>
国内外宏观经济环境带来的风险	<p>重大风险事项描述：2024 年，我国轴承行业面临的内外部环境依然复杂严峻。从国际看，世界变乱交织，百年变局加速演进，国际政治纷争和军事冲突多点爆发，世界经济和国际贸易增长动能不足。此外，发达经济体对供应链多元化诉求提升，贸易保护主义盛行，大国间在关键领域的博弈加剧，外贸市场面临较多不确定因素。从国内看，宏观经济增速虽不及预期，但市场需求正平稳发展，经济总体长期回升向好的基本趋势没有改变。公司 2024 年 1-6 月主营业务收入中，外销收入占比为 11.28%。若国际贸易争端长期继续恶化，未来可能会对公司外销收入及海外市场拓展产生一定影响，进而影响公司未来利润增长及盈利质量。</p> <p>应对措施：加大对国内市场的开拓力度，增加国内市场份额；加大欧洲市场开发，努力提升欧洲市场份额；继续加快科技创新，提升与主机公司轴承的同步研发配套能力，立足开发高科技、高附加值的轴承产品和有价格竞争力的产品；多措并举抢抓重要战略机遇期，加速新产业开发。</p>

<p>规模快速扩张导致的管理风险</p>	<p>重大风险事项描述： 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。本次募投资项目投产后，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> <p>应对措施： 建立了现代化的企业管理体系和风险管理机制，持续完善公司治理结构，提高经营质量， 确保决策的科学性和透明度，规范运作、守法经营；严格按照会计准则和相关法规进行会计核算，确保财务报表的真实性、准确性和完整性，建立健全内部控制制度，防范财务风险；严格按照相关法律法规及监管要求存放、使用募集资金，加强对募投项目的监督和管理。</p>
<p>经营业绩下滑风险</p>	<p>重大风险事项描述： 报告期内，公司的营业收入为177,299,386.94元，归属于上市公司股东的净利润为29,899,468.44元，经营情况整体向好。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> <p>应对措施： 公司加强销售部门建设，加强客户关系管理，强化服务意识，及时了解市场需求情况，树立以客户为中心的价值理念，积极维护现有客户和市场；同时，通过加强新市场、新产品、新用户的持续开发，拓宽销售渠道，拓展应用领域，扩大销售规模，提升公司的综合竞争力。</p>

<p>市场规模较小及成长性受限的风险</p>	<p>重大风险事项描述：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。尽管从本报告“第三节 会计数据和经营情况”对行业情况的分析可知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，且公司份额主要集中于前装市场，规模更大的后市场的份额较低，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> <p>应对措施：实时掌握并分析行业动态，做好未来规划和战略部署；不断加大研发投入力度，在维护主要市场业务规模的同时，持续开拓新市场、新产品、新用户，实现多元化发展；利用资本市场优势，合理使用金融工具，实现资源的优化配置和高效利用，提升公司的综合竞争力，持续拓宽市场规模。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	四.二.(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重大合同	<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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	293,798.15
2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司存在已披露的承诺事项，均在正常履行中。

具体内容详见公司于2024年5月17日在北交所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《招股说明书》中“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”部分。

截至报告披露日，上述承诺均不存在超期未履行完毕的情形；承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	5,000,000	5,000,000	15.75%
	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	26,752,120	100%	0	26,752,120	84.25%
	其中：控股股东、实际控制人	14,840,472	55.47%	0	14,840,472	46.74%
	董事、监事、高管	4,383,410	16.39%	0	4,383,410	13.81%
	核心员工	27,564	0.10%	0	27,564	0.09%
总股本		26,752,120	-	5,000,000	31,752,120	-
普通股股东人数		2,359				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

截至本报告期末，公司于2024年5月21日向不特定合格投资者公开发行人民币普通股5,000,000股（未行使超额配售选择权）；2024年5月30日，公司在北京证券交易所上市。公司总股本由26,752,120股变更为31,752,120股。

截至本报告披露之日，公司全额行使超额配售选择权新增发行股票数量750,000股，到账时间为2024年7月1日，最终公司公开发行后总股本为32,502,120股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	万达管理	境内非国有法人	11,842,500	0	11,842,500	37.30%	11,842,500	0
2	徐群生	境内自然人	1,455,011	0	1,455,011	4.58%	1,455,011	0
3	徐明	境内自然人	1,280,896	0	1,280,896	4.03%	1,280,896	0
4	吉祝安	境内自然人	1,154,649	0	1,154,649	3.64%	1,154,649	0
5	陈宝国	境内自然人	923,719	0	923,719	2.91%	923,719	0
6	吴来林	境内自然人	923,719	0	923,719	2.91%	923,719	0
7	顾勤	境内自然人	923,719	0	923,719	2.91%	923,719	0
8	万力科创	境内非国有法人	910,117	0	910,117	2.87%	910,117	0
9	保永年	境内自然人	903,227	0	903,227	2.84%	903,227	0
10	沈长林	境内自然人	450,287	0	450,287	1.42%	450,287	0
11	沙爱华	境内自然人	450,287	0	450,287	1.42%	450,287	0
	合计	-	21,218,131	0	21,218,131	66.83%	21,218,131	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东万达管理，股东徐群生：徐群生系万达管理执行事务合伙人，持有万达管理 21.60%份额；
- 2、股东徐群生，股东徐明：徐明系徐群生之子。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2024年5月21日	2024年5月30日	5,000,000	5,000,000	战略投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行相结合	20.74	119,255,000.00	工业车辆专用轴承产能提升项目、智能装备特种轴承研制及产业化项目

注：截至报告期末，公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 5,000,000 股（超额配售选择权行使前），每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 20.74 元，共募集资金总额为人民币 119,255,000.00 元，扣除发行费用 16,909,351.68 元（不含税），募集资金净额为人民币 102,345,648.32 元。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具了信会师报字（2024）ZK10345 号《验资报告》。

截至本报告披露之日，公司因全额行使超额配售选择权新增发行股票数量 750,000 股，增加的募集资金总额为 15,555,000.00 元，增加的募集资金净额为 14,027,031.62 元，到账时间为 2024 年 7 月 1 日。

本次发行最终募集资金总额为 119,255,000.00 元，扣除发行费用（不含税）金额 16,909,351.68 元，募集资金净额为 102,345,648.32 元。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验资，并出具了信会师报字（2024）ZK10368 号《验资报告》。

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司募集资金存放与实际使用均符合《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》《募集资金管理制度》的规定，未发生变更募集资金用途的情形，不存在违规存放与使用募集

资金的情况。

1、截至本报告期末，募集资金使用及结余情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金总额	103,700,000.00
减：发行费用	9,162,600.00
实际募集资金净额	94,537,400.00
减：直接投入募投项目	0.00
减：暂时闲置资金购买理财产品	0.00
银行工本费及手续费等	0.00
加：募集资金账户利息收入	86,209.70
截至 2024 年 6 月 30 日募集资金专户余额	94,623,609.70

（注：截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计产生发行费用人民币 15,381,383.30 元，实际募集资金净额为 88,318,616.70 元。但因公司使用自筹资金预先支付发行费用 6,218,783.30 元，且尚未进行募集资金置换，因此募集资金专项账户中的募集资金净额为 94,537,400.00 元。）

2、截至本报告披露之日，因公司行使超额配售选择权新增发行股票数量 750,000 股，募集资金使用及结余情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金总额	119,255,000.00
减：发行费用	16,909,351.68
实际募集资金净额	102,345,648.32
减：直接投入募投项目	24,800.00
减：暂时闲置资金购买理财产品	38,000,000.00
银行工本费及手续费等	9.00
加：募集资金账户利息收入	86,209.70
截至 2024 年 8 月 20 日募集资金专户余额	64,407,049.02

（注：截至本报告披露之日，公司累计产生发行费用人民币 16,909,351.68，其中公司使用自筹资金预先支付发行费用 6,222,361.68 元，并于 2024 年 8 月 1 日完成以募集资金置换预先已支付发行费用的自筹资金。）

具体情况详见公司 2024 年 8 月 20 日在北交所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《2024 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2024-077）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐群生	董事长	男	1945年12月	2022年1月22日	2025年1月21日
吉祝安	副董事长	男	1951年8月	2022年1月22日	2025年1月21日
徐飞	董事、总经理	男	1970年11月	2022年1月22日	2025年1月21日
顾勤	董事、副总经理	男	1964年12月	2022年1月22日	2025年1月21日
陈宝国	董事、副总经理	男	1966年2月	2022年1月22日	2025年1月21日
吴来林	董事、财务总监、董事会秘书	男	1966年5月	2022年1月22日	2025年1月21日
谷正芬	独立董事	女	1968年3月	2022年1月23日	2025年1月21日
邓四二	独立董事	男	1963年5月	2023年9月27日	2025年1月21日
夏泽涵	独立董事	男	1963年12月	2022年1月23日	2025年1月21日
赵小林	监事会主席	男	1969年3月	2022年1月22日	2025年1月21日
杨小兵	监事	男	1969年10月	2022年1月22日	2025年1月21日
何捷	职工代表监事	男	1989年8月	2022年1月20日	2025年1月19日
徐明	副总经理	男	1975年4月	2022年4月9日	2025年1月21日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 徐群生系万达管理执行事务合伙人，持有万达管理 21.60% 份额，徐飞系万达管理普通合伙人，持有万达管理 2.16% 份额；
 - 徐飞系万力科创执行事务合伙人，持有万力科创 50.41% 份额；
 - 徐飞、徐明系徐群生之子。
 - 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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
徐群生	董事长	1,455,011	0	1,455,011	4.58%	0	0	0
吉祝安	副董事长	1,154,649	0	1,154,649	3.64%	0	0	0
徐飞	董事、总经理	262,065	0	262,065	0.83%	0	0	0
顾勤	董事、副总经理	923,719	0	923,719	2.91%	0	0	0

陈宝国	董事、副总经理	923,719	0	923,719	2.91%	0	0	0
吴来林	董事、财务总监、董事会秘书	923,719	0	923,719	2.91%	0	0	0
赵小林	监事会主席	342,055	0	342,055	1.08%	0	0	0
杨小兵	监事	115,549	0	115,549	0.36%	0	0	0
徐明	副总经理	1,280,896		1,280,896	4.03%	0	0	0
合计	-	7,381,382	-	7,381,382	23.25%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	255	28	15	268
研发及技术人员	97	2	21	78
行政管理人员	72	7	3	76
销售人员	24	2	2	24
财务人员	8	0	0	8
采购人员	3	0	0	3
员工总计	459	39	41	457

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	54	55
专科	116	115
专科以下	288	286
员工总计	459	457

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	0	17

核心人员的变动情况：

本报告期内，公司核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	206,402,540.70	141,157,084.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	66,725,455.95	20,520,224.22
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	33,727,513.26	36,314,688.62
应收账款	五（四）	82,218,573.02	75,471,987.29
应收款项融资	五（五）	26,750,233.66	21,391,195.66
预付款项	五（六）	930,575.72	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	五（七）	9,576.00	10,032.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	116,436,764.02	105,515,944.78
其中：数据资源			
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	3,957,282.61
流动资产合计		537,158,514.94	410,405,480.11
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）	150,211,296.01	156,616,743.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	209,545.68	240,121.38

无形资产	五（十二）	9,629,362.86	9,758,011.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	111,647.80	
递延所得税资产	五（十四）	4,806,196.30	4,909,291.27
其他非流动资产	五（十五）	268,583.19	
非流动资产合计		165,236,631.84	171,524,167.65
资产总计		702,395,146.78	581,929,647.76
流动负债：			
短期借款		50,000.00	17,385.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	34,564,823.37	25,227,101.92
预收款项			
合同负债	五（十七）	740,167.57	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	五（十八）	7,631,472.37	15,189,010.44
应交税费	五（十九）	3,987,012.12	4,247,338.05
其他应付款	五（二十）	78,808.12	135,883.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十一）	8,219,192.44	7,985,519.75
流动负债合计		55,271,475.99	54,286,884.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十二）	135,793.62	132,612.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十三）	4,872,978.73	5,256,433.22
递延所得税负债	五（十四）	921,200.72	969,651.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,929,973.07	6,358,697.91

负债合计		61,201,449.06	60,645,582.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	31,752,120.00	26,752,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	400,803,962.90	316,863,324.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十六）	3,414,585.63	2,345,060.31
盈余公积	五（二十七）	9,936,483.61	9,936,483.61
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	195,286,545.58	165,387,077.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		641,193,697.72	521,284,065.64
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		641,193,697.72	521,284,065.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		702,395,146.78	581,929,647.76

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		203,804,860.72	123,380,685.13
交易性金融资产		50,678,270.95	20,520,224.22
衍生金融资产			
应收票据		33,727,513.26	36,314,688.62
应收账款	十二（一）	82,218,573.02	75,471,987.29
应收款项融资		26,750,233.66	21,391,195.66
预付款项		907,344.21	6,055,163.91
其他应收款	十二（二）	9,576.00	10,032.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		118,115,129.13	108,059,540.41
其中：数据资源			
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	3,957,282.61
流动资产合计		520,168,783.56	395,160,799.85
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	十二（三）	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		140,708,128.36	147,217,843.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		90,578.37	113,222.91
无形资产		9,629,362.86	9,758,011.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		111,647.80	
递延所得税资产		4,543,076.97	4,521,908.66
其他非流动资产		234,300.00	
非流动资产合计		170,723,624.58	177,017,517.23
资产总计		690,892,408.14	572,178,317.08
流动负债：			
短期借款		50,000.00	17,385.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,528,886.99	26,195,466.26
预收款项			
合同负债		740,167.57	1,484,645.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,017,892.86	14,219,779.26
应交税费		3,368,028.87	3,513,251.23
其他应付款		70,468.12	126,781.11
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,219,192.44	7,985,519.75
流动负债合计		54,994,636.85	53,542,828.55
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		4,872,978.73	5,256,433.22
递延所得税负债		722,704.75	737,633.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,595,683.48	5,994,066.73

负债合计		60,590,320.33	59,536,895.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,752,120.00	26,752,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		401,281,553.12	317,340,914.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,985,201.85	2,057,313.67
盈余公积		9,936,483.61	9,936,483.61
一般风险准备			
未分配利润		184,346,729.23	156,554,589.72
所有者权益（或股东权益）合计		630,302,087.81	512,641,421.80
负债和所有者权益（或股东权益）合计		690,892,408.14	572,178,317.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		177,299,386.94	170,304,973.36
其中：营业收入	五（二十九）	177,299,386.94	170,304,973.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		144,570,071.74	140,568,290.86
其中：营业成本	五（二十九）	119,670,961.91	117,581,351.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十）	1,757,872.51	1,947,459.33
销售费用	五（三十一）	3,979,674.48	3,440,077.01
管理费用	五（三十二）	15,075,794.70	13,558,687.79
研发费用	六（一）	4,820,815.31	4,469,891.61
财务费用	五（三十三）	-735,047.17	-429,176.82
其中：利息费用	五（三十三）	3,180.89	4,194.25
利息收入	五（三十三）	501,270.88	153,630.83
加：其他收益	五（三十四）	2,140,191.73	800,047.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	725,648.41	595,994.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	263,817.79	392,367.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-565,013.93	-725,134.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-479,819.09	-784,633.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-49,250.34	6,348.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,764,889.77	30,021,672.81
加：营业外收入	五（四十）	9,560.09	12,355.70
减：营业外支出	五（四十一）	288.49	7.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,774,161.37	30,034,020.78
减：所得税费用	五（四十二）	4,874,692.93	4,568,132.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,899,468.44	25,465,888.46
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）		29,899,468.44	25,465,888.46
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		29,899,468.44	25,465,888.46
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		29,899,468.44	25,465,888.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		29,899,468.44	25,465,888.46
（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）		1.08	0.99
（二）稀释每股收益（元/股）		1.08	0.99

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二（四）	176,870,596.15	168,107,260.03
减：营业成本	十二（四）	122,098,950.58	119,254,453.24
税金及附加		1,655,631.94	1,858,018.42
销售费用		3,979,674.48	3,440,077.01
管理费用		14,731,659.22	13,290,942.71
研发费用		4,820,815.31	4,469,891.61
财务费用		-444,210.34	-421,893.27
其中：利息费用			694.03
利息收入		206,532.36	142,161.76
加：其他收益		2,136,950.60	799,738.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	725,648.41	595,994.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		216,632.79	392,367.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-565,013.93	-722,978.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-479,819.09	-784,633.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-49,250.34	6,348.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,013,223.40	26,502,607.66
加：营业外收入		9,560.09	12,355.70
减：营业外支出		288.49	7.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,022,495.00	26,514,955.63
减：所得税费用		4,230,355.49	3,691,342.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,792,139.51	22,823,613.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,792,139.51	22,823,613.06
（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		27,792,139.51	22,823,613.06
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	2024年1-6月	2023年1-6月
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		153,893,747.81	127,225,642.94
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		553,813.86	326,940.28
收到其他与经营活动有关的现金		840,893.92	1,866,033.93
经营活动现金流入小计		155,288,455.59	129,418,617.15
购买商品、接受劳务支付的现金		77,409,238.02	83,550,579.64
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		40,090,526.52	37,641,281.05
支付的各项税费		12,718,887.69	29,834,570.28
支付其他与经营活动有关的现金		6,439,480.31	5,217,975.80
经营活动现金流出小计		136,658,132.54	156,244,406.77
经营活动产生的现金流量净额		18,630,323.05	-26,825,789.62
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		32,000.00	123,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		560,784,234.47	456,330,581.68
投资活动现金流入小计		560,816,234.47	456,453,581.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,049,764.72	2,071,512.96
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		606,000,000.00	365,270,000.00
投资活动现金流出小计		608,049,764.72	367,341,512.96
投资活动产生的现金流量净额		-47,233,530.25	89,112,068.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		103,700,000.00	34,000,060.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000.00	100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		103,750,000.00	34,100,060.00
偿还债务支付的现金			100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			62,160,694.03
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		10,112,356.00	19,920.00
筹资活动现金流出小计		10,112,356.00	62,280,614.03
筹资活动产生的现金流量净额		93,637,644.00	-28,180,554.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		211,019.74	124,139.15
五、现金及现金等价物净增加额		65,245,456.54	34,229,864.22
加：期初现金及现金等价物余额		141,157,084.16	32,543,615.41
六、期末现金及现金等价物余额		206,402,540.70	66,773,479.63

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	2024年1-6月	2023年1-6月
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		153,409,214.21	124,742,226.84
收到的税费返还		553,813.86	326,940.28
收到其他与经营活动有关的现金		542,914.27	1,854,255.72
经营活动现金流入小计		154,505,942.34	126,923,422.84
购买商品、接受劳务支付的现金		82,228,754.99	88,059,253.03
支付给职工以及为职工支付的现金		37,449,312.97	34,962,157.15
支付的各项税费		11,371,360.27	26,458,519.22
支付其他与经营活动有关的现金		6,395,382.01	5,113,658.30

经营活动现金流出小计		137,444,810.24	154,593,587.70
经营活动产生的现金流量净额		17,061,132.10	-27,670,164.86
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		32,000.00	123,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		560,784,234.47	456,330,581.68
投资活动现金流入小计		560,816,234.47	456,453,581.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,301,854.72	2,071,512.96
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		590,000,000.00	365,270,000.00
投资活动现金流出小计		591,301,854.72	367,341,512.96
投资活动产生的现金流量净额		-30,485,620.25	89,112,068.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		103,700,000.00	34,000,060.00
取得借款收到的现金		50,000.00	100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		103,750,000.00	34,100,060.00
偿还债务支付的现金			100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			62,160,694.03
支付其他与筹资活动有关的现金		10,112,356.00	
筹资活动现金流出小计		10,112,356.00	62,260,694.03
筹资活动产生的现金流量净额		93,637,644.00	-28,160,634.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		211,019.74	124,139.15
五、现金及现金等价物净增加额		80,424,175.59	33,405,408.98
加：期初现金及现金等价物余额		123,380,685.13	19,236,528.04
六、期末现金及现金等价物余额		203,804,860.72	52,641,937.02

3. 股份支付计入所有者权益的金额				622,021.62						622,021.62
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备						944,575.89				944,575.89
1. 本期提取						973,032.30				973,032.30
2. 本期使用						28,456.41				28,456.41
(六) 其他										
四、本期期末余额	26,752,120.00			316,718,893.18		1,109,787.97	5,524,101.30		139,666,762.03	489,771,664.48

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1. 2024年5月30日,公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市,本报告期内,公司发行普通股500万股(未行使超额配售选择权),每股面值为人民币1.00元,公司总股本由2,675.2120万股增至3,175.2120万股,注册资本由2,675.2120万元增至3,175.2120万元。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验资,并出具了信会师报字(2024)ZK10345号《验资报告》。

(二) 财务报表项目附注

江苏万达特种轴承股份有限公司

2024年半年度财务报表附注

(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

江苏万达特种轴承股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系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，设立时注册资本为人民币 106 万元。公司于 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》，如皋市万达特种轴承有限公司整体变更为江苏万达特种轴承股份有限公司，由如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙）及徐群生等 38 名自然人股东发起设立，注册资本和股本为人民币 2,294.25 万元，公司统一社会信用代码为 913206827311523740，法定代表人为徐群生。公司于 2024 年 5 月 30 日在北京证券交易所上市。

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司累计发行股本总数 3,175.212 万股，注册资本为人民币 3,175.212 万元。公司所属行业为通用设备制造业，实际从事的主要经营活动为叉车轴承及回转支承的研发、生产和销售，主要产品包括叉车轴承（主滚轮轴承、侧滚轮轴承、链轮轴承、复合轴承）、回转支承等。

本公司无母公司；本公司全资子公司为如皋市力达轴承有限公司；控股股东为如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙）；实际控制人为徐群生、徐飞、徐明；一致行动人为徐群生、徐飞、徐明。

本财务报表于 2024 年 8 月 20 日经公司董事会批准报出。

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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（三） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四） 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。

（五） 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。

（六） 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。

（七） 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。

（八） 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、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期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。

(九) 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）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“（七）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十一）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。

(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，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。

（十二）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
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。

（十三）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

（十四）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。

（十五）合同负债

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

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十六）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。

（十七）收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时

点履行履约义务：

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

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

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

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

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。

(十八) 合同成本

合同成本包括合同履行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行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。

(十九) 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) 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。

（二十一） 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、（十三）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。

（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和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）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、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十二） 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
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	100 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

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 GR202332,000,862 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	47,727.50	48,927.50
数字货币		
银行存款	206,354,813.20	141,108,156.66
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	206,402,540.70	141,157,084.16

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

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	66,725,455.95	20,520,224.22
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）	66,725,455.95	20,520,224.22
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	66,725,455.95	20,520,224.22

（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	33,623,115.60	36,201,809.82
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	104,397.66	112,878.80
合计	33,727,513.26	36,314,688.62

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	33,733,007.87	100.00	5,494.61	0.02	33,727,513.26	36,320,629.61	100.00	5,940.99	0.02	36,314,688.62
其中：										
银行承兑汇票	33,623,115.60	99.67			33,623,115.60	36,201,809.82	99.67			36,201,809.82
商业承兑汇票	109,892.27	0.33	5,494.61	5.00	104,397.66	118,819.79	0.33	5,940.99	5.00	112,878.80
合计	33,733,007.87	100.00	5,494.61		33,727,513.26	36,320,629.61	100.00	5,940.99		36,314,688.62

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,138,226.37
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		8,138,226.37

(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	85,760,132.17	78,922,908.51
1 至 2 年	699,101.96	596,791.07
2 至 3 年	374,331.78	35,582.71
3 年以上	767,253.21	733,466.79
小计	87,600,819.12	80,288,749.08
减：坏账准备	5,382,246.10	4,816,761.79
合计	82,218,573.02	75,471,987.29

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	635,715.26	0.73	635,715.26	100.00		637,667.87	0.79	637,667.87	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,965,103.86	99.27	4,746,530.84	5.46	82,218,573.02	79,651,081.21	99.21	4,179,093.92	5.25	75,471,987.29
其中：										
账龄组合	86,965,103.86	99.27	4,746,530.84	5.46	82,218,573.02	79,651,081.21	99.21	4,179,093.92	5.25	75,471,987.29
合计	87,600,819.12	100.00	5,382,246.10		82,218,573.02	80,288,749.08	100.00	4,816,761.79		75,471,987.29

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（%）
账龄组合明细：			
1 年以内	85,760,132.17	4,288,006.61	5.00
1 至 2 年	699,101.96	139,820.39	20.00
2 至 3 年	374,331.78	187,165.89	50.00
3 年以上	131,537.95	131,537.95	100.00
合计	86,965,103.86	4,746,530.84	

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		1,952.61		635,715.26	
按组合计提	4,179,093.92	567,436.92			4,746,530.84	
合计	4,816,761.79	567,436.92	1,952.61		5,382,246.10	

4、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	7,878,468.85		7,878,468.85	8.99	393,923.44
安徽合力股份有限公司	6,010,313.29		6,010,313.29	6.86	300,515.66
林德(中国)叉车有限公司	5,466,129.56		5,466,129.56	6.24	273,306.48
杭州叉车门架有限公司	5,220,581.06		5,220,581.06	5.96	261,029.05
龙工(上海)叉车有限公司	3,831,406.07		3,831,406.07	4.37	191,570.30
合计	28,406,898.83		28,406,898.83	32.42	1,420,344.93

(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	26,750,233.66	21,391,195.66
应收账款		
合计	26,750,233.66	21,391,195.66

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	21,391,195.66	26,750,233.66	21,391,195.66		26,750,233.66	
应收账款						
合计	21,391,195.66	26,750,233.66	21,391,195.66		26,750,233.66	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	26,750,233.66	
应收账款		
合计	26,750,233.66	

(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	724,002.26	77.81	6,063,153.54	99.94
1至2年	204,116.23	21.93	2,457.23	0.04
2至3年	2,457.23	0.26	1,430.00	0.02
3年以上				

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	930,575.72	100.00	6,067,040.77	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京理工大学	300,970.88	32.34
如皋市云勇机械有限公司	171,459.85	18.43
中国石化润滑油有限公司天津润滑脂分公司	108,616.00	11.67
江苏数汐信息技术有限公司	86,375.78	9.28
中轴协（北京）会展有限公司	43,200.00	4.64
合计	710,622.51	76.36

（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	9,576.00	10,032.00
合计	9,576.00	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	10,080.00	10,560.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	10,080.00	10,560.00
减：坏账准备	504.00	528.00
合计	9,576.00	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										
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	10,080.00	100.00	504.00	5.00	9,576.00	10,560.00	100.00	528.00	5.00	10,032.00
其中：										
账龄组合	10,080.00	100.00	504.00	5.00	9,576.00	10,560.00	100.00	528.00	5.00	10,032.00
合计	10,080.00	100.00	504.00	5.00	9,576.00	10,560.00	100.00	528.00		10,032.00

(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
押金及保证金	10,000.00	10,000.00
代垫款项	80.00	560.00
合计	10,080.00	10,560.00

(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	21,273,463.68	195,728.46	21,077,735.22	20,713,024.01	342,951.25	20,370,072.76
库存商品	55,055,036.62	2,876,707.15	52,178,329.47	45,502,060.14	2,591,166.73	42,910,893.41
在产品	29,266,545.73		29,266,545.73	28,233,074.50		28,233,074.50
发出商品	4,962,553.34	31,618.75	4,930,934.59	7,742,037.67	32,139.62	7,709,898.05
委托加工物资	9,477,595.79	582,142.20	8,895,453.59	6,750,638.82	580,818.85	6,169,819.97
合同履约成本	87,765.42		87,765.42	122,186.09		122,186.09
合计	120,122,960.58	3,686,196.56	116,436,764.02	109,063,021.23	3,547,076.45	105,515,944.78

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	342,951.25			147,222.79		195,728.46
库存商品	2,591,166.73	600,105.52		314,565.10		2,876,707.15
在产品						
发出商品	32,139.62	25,613.01		26,133.88		31,618.75
委托加工物资	580,818.85	1,323.35				582,142.20
合同履约成本						
合计	3,547,076.45	627,041.88		487,921.77		3,686,196.56

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收企业所得税退税款	1,005,314.48	1,005,314.48
应收流转税退税款	2,951,968.13	2,951,968.13
合计	3,957,282.61	3,957,282.61

(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	150,211,296.01	156,616,743.08
固定资产清理		
合计	150,211,296.01	156,616,743.08

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	93,194,016.54	944,617.70	10,132,750.81	222,309,201.64
（2）本期增加金额	17,796.46	794,849.55		202,992.93	1,015,638.94
—购置	17,796.46	794,849.55		202,992.93	1,015,638.94
（3）本期减少金额		92,920.36		55,555.56	148,475.92
（4）期末余额	118,055,613.05	93,895,945.73	944,617.70	10,280,188.18	223,176,364.66
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	11,268,968.11	50,108,684.88	673,016.46	3,641,789.11	65,692,458.56
（2）本期增加金额	2,804,015.58	3,851,274.69	112,173.36	576,053.46	7,343,517.09
—计提	2,804,015.58	3,851,274.69	112,173.36	576,053.46	7,343,517.09
（3）本期减少金额		20,907.00		50,000.00	70,907.00
（4）期末余额	14,072,983.69	53,939,052.57	785,189.82	4,167,842.57	72,965,068.65

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
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	103,982,629.36	39,956,893.16	159,427.88	6,112,345.61	150,211,296.01
(2) 上年年末账面价值	106,768,848.48	43,085,331.66	271,601.24	6,490,961.70	156,616,743.08

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	1,969,773.00		14,617,789.79	第二联-军工车间

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,125,364.77	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

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	
—新增租赁	
(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	144,947.34

项目	房屋及建筑物
(2) 本期增加金额	30,575.70
—计提	30,575.70
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	175,523.04
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	209,545.68
(2) 上年年末账面价值	240,121.38

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	10,125,357.20	830,699.01	10,956,056.21
(2) 本期增加金额		84,523.90	84,523.90
—购置		84,523.90	84,523.90
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	10,125,357.20	915,222.91	11,040,580.11

项目	土地使用权	软件	合计
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	826,904.40	371,139.89	1,198,044.29
(2) 本期增加金额	101,253.60	111,919.36	213,172.96
—计提	101,253.60	111,919.36	213,172.96
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	928,158.00	483,059.25	1,411,217.25
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	9,197,199.20	432,163.66	9,629,362.86
(2) 上年年末账面价值	9,298,452.80	459,559.12	9,758,011.92

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
国际推广费		119,622.64	7,974.84		111,647.80

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,074,441.27	1,361,166.19	8,370,307.23	1,255,546.09
内部交易未实现利润	1,742,684.91	261,402.74	2,573,027.01	385,954.05
无形资产	16,339,759.80	2,450,963.97	16,519,317.19	2,477,897.58
递延收益	4,872,978.73	730,946.81	5,256,433.22	788,464.99
租赁负债	125,833.64	31,458.41	132,612.73	33,153.18
合计	32,155,698.35	4,835,938.12	32,851,697.38	4,941,015.89

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	5,386,559.64	882,663.83	5,825,406.36	966,618.33
金融资产公允价值变动	225,455.95	38,536.89	20,224.22	3,033.63
使用权资产	118,967.28	29,741.82	126,898.47	31,724.62
合计	5,730,982.87	950,942.54	5,972,529.05	1,001,376.58

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	29,741.82	4,806,196.30	31,724.62	4,909,291.27
递延所得税负债	29,741.82	921,200.72	31,724.62	969,651.96

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款项	268,583.19		268,583.19			

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	34,367,562.38	24,306,127.63
1年以上	197,260.99	920,974.29
合计	34,564,823.37	25,227,101.92

2、账龄超过一年的重要应付账款

无

(十七) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款	740,167.57	1,484,645.94

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,189,010.44	31,051,319.35	38,608,857.42	7,631,472.37
离职后福利-设定提存计划		1,822,832.92	1,822,832.92	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	15,189,010.44	32,874,152.27	40,431,690.34	7,631,472.37

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	15,189,010.44	28,069,929.52	35,627,467.59	7,631,472.37
(2) 职工福利费		716,805.79	716,805.79	
(3) 社会保险费		1,117,302.96	1,117,302.96	

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		999,420.66	999,420.66	
工伤保险费		117,882.30	117,882.30	
(4) 住房公积金		886,680.00	886,680.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		260,601.08	260,601.08	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	15,189,010.44	31,051,319.35	38,608,857.42	7,631,472.37

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,767,595.44	1,767,595.44	
失业保险费		55,237.48	55,237.48	
企业年金缴费				
合计		1,822,832.92	1,822,832.92	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	944,578.79	1,263,538.84
企业所得税	2,504,392.87	2,438,790.79

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	99,427.24	90,227.58
城市建设维护税	45,842.79	49,694.79
教育费附加	19,646.91	21,297.76
地方教育费附加	13,097.94	14,198.51
土地使用税	29,936.23	29,936.23
房产税	303,965.75	303,965.75
印花税	26,123.60	35,687.80
合计	3,987,012.12	4,247,338.05

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	78,808.12	135,883.11
合计	78,808.12	135,883.11

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付服务费	59,674.88	84,222.55
保证金类	15,000.00	15,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
代收代缴款	4,133.24	4,349.34
员工报销及往来		32,311.22
合计	78,808.12	135,883.11

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转增值税销项税额	80,966.07	126,903.38
已背书未终止确认银行承兑汇票	8,138,226.37	7,858,616.37
合计	8,219,192.44	7,985,519.75

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
如皋市城南街道天堡社区居委会	135,793.62	132,612.73

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,256,433.22		383,454.49	4,872,978.73	与资产相关

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,752,120.00	5,000,000.00				5000000.00	31,752,120.00

（二十五） 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	314,582,578.64	83,318,616.70		397,901,195.34
其他资本公积	2,280,745.94	622,021.62		2,902,767.56
合计	316,863,324.58	83,940,638.32		400,803,962.90

其他说明：

- 1、本期股本溢价增加 83,318,616.70 元系公开发行人民币普通股（A 股）导致；
- 2、本期增加系母公司分期确认股份支付 622,021.62 元计入其他资本公积。

（二十六） 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,345,060.31	1,124,120.40	54,595.08	3,414,585.63

（二十七） 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	9,936,483.61			9,936,483.61

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积				
合计	9,936,483.61			9,936,483.61

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	165,387,077.14	120,294,887.57
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	165,387,077.14	120,294,887.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	29,899,468.44	49,504,571.88
减: 提取法定盈余公积		4,412,382.31
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		
期末未分配利润	195,286,545.58	165,387,077.14

(二十九) 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

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,327,917.69	115,816,707.97	167,134,185.58	114,579,252.22
其他业务	3,971,469.25	3,854,253.94	3,170,787.78	3,002,099.72
合计	177,299,386.94	119,670,961.91	170,304,973.36	117,581,351.94

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	599,768.41	717,787.67
教育费附加	257,043.60	307,623.27
地方教育费附加	171,362.41	205,082.18
房产税	607,931.50	604,310.12
土地使用税	59,872.46	55,722.46
印花税	61,894.13	56,933.63
合计	1,757,872.51	1,947,459.33

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	2,685,525.80	2,126,309.10
职工福利费	36,781.54	32,329.45
社保费	157,675.32	148,982.06
住房公积金	47,520.00	44,940.00

项目	本期金额	上期金额
差旅费	258,224.52	153,906.95
邮件费	16,641.49	26,743.60
广告及业务宣传费		34,653.47
销售佣金	363,021.87	419,016.97
业务招待费	357,543.20	392,646.38
折旧及摊销费用	20,030.59	16,489.07
股权激励费用	27,104.22	27,104.22
其他	9,605.93	16,955.74
合计	3,979,674.48	3,440,077.01

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	7,849,510.20	7,027,573.52
社会保险费	529,477.29	590,383.46
住房公积金	158,760.00	177,274.08
职工福利费	122,170.24	135,060.58
工会经费及职工教育经费	260,201.08	235,336.48
办公费	355,943.07	312,066.45
业务招待费	1,029,867.68	1,357,019.50
资产折旧与摊销	1,924,440.78	1,972,517.18
修理费	210,531.16	41,362.60
差旅费	1,078,943.09	138,861.72

项目	本期金额	上期金额
咨询服务费	865,734.82	1,024,905.66
流动资产损益	-23,128.53	-0.04
股权激励费用	410,608.44	407,897.99
其他项目	302,735.38	138,428.61
合计	15,075,794.70	13,558,687.79

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,180.89	4,194.25
其中：租赁负债利息费用	3,180.89	3,500.22
减：利息收入	501,270.88	153,630.83
汇兑损益	-256,092.97	-301,147.43
银行手续费及其他	19,135.79	21,407.19
合计	-735,047.17	-429,176.82

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	384,954.49	712,395.30
进项税加计抵减	1,417,114.29	
代扣个人所得税手续费	338,122.95	87,652.10
合计	2,140,191.73	800,047.40

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	725,648.41	595,994.55

(三十六) 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	263,817.79	392,367.91

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-446.38	-9,567.93
应收账款坏账损失	565,484.31	732,327.00
其他应收款坏账损失	-24.00	2,375.52
合计	565,013.93	725,134.59

(三十八) 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	479,819.09	784,633.02

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的长期资产产生的处置利得或损失	-49,250.34	6,348.06	-49,250.34
合计	-49,250.34	6,348.06	-49,250.34

(四十) 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	9,560.00	12,355.69	9,560.00
其他	0.09	0.01	0.09
合计	9,560.09	12,355.70	9,560.09

(四十一) 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
罚款滞纳金支出	288.49	7.73	288.49

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,820,049.20	4,945,797.84
递延所得税费用	54,643.73	-377,665.52
合计	4,874,692.93	4,568,132.32

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	34,774,161.37
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,216,124.20
子公司适用不同税率的影响	192,132.43
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	378,822.96
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	-912,386.66
所得税费用	4,874,692.93

(四十三) 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	29,899,468.44	25,465,888.46
本公司发行在外普通股的加权平均数	27,585,453.33	25,618,784.67
基本每股收益	1.08	0.99
其中：持续经营基本每股收益	1.08	0.99
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）	29,899,468.44	25,465,888.46
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	27,585,453.33	25,618,784.67
稀释每股收益	1.08	0.99
其中：持续经营稀释每股收益	1.08	0.99
终止经营稀释每股收益		

（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	29,899,468.44	25,465,888.46

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	565,013.93	725,134.59
资产减值准备	479,819.09	784,633.02
固定资产折旧	7,343,517.09	7,438,844.67
使用权资产折旧	30,575.70	30,575.70
无形资产摊销	213,172.96	195,492.66
长期待摊费用摊销	7,974.84	
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）	49,250.34	-6,348.06
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-263,817.79	-392,367.91
财务费用（收益以“－”号填列）	-252,912.08	-296,953.18
投资损失（收益以“－”号填列）	-725,648.41	-595,994.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-114,283.03	-242,361.54
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-80,175.86	-135,303.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,537,753.77	-1,655,171.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,992,155.84	-26,883,142.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,991,722.56	-31,258,715.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,630,323.05	-26,825,789.62
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	206,402,540.70	66,773,479.63
减：现金的期初余额	141,157,084.16	32,543,615.41
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	65,245,456.54	34,229,864.22

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	206,402,540.70	141,157,084.16
其中：库存现金	47,727.50	48,927.50
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	206,354,813.20	141,108,156.66
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		
三、期末现金及现金等价物余额	206,402,540.70	141,157,084.16

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

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	3,135,112.00		3,135,112.00	2,588,174.93		2,588,174.93
直接投入	1,351,495.54		1,351,495.54	1,396,685.55		1,396,685.55
资产折旧 与摊销	196,923.58		196,923.58	439,044.07		439,044.07
其他	137,284.19		137,284.19	45,987.06		45,987.06
合计	4,820,815.31		4,820,815.31	4,469,891.61		4,469,891.61

(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

在子公司中的权益

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

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	79,181.46		国检平台补助
递延收益	3,900,000.00	304,273.03		产业转型升级
合计	4,455,000.00	383,454.49		

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
如皋市劳动就业处 扩岗、稳岗补贴	1,500.00	1,500.00	10,800.00

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	5,256,433.22			383,454.49			4,872,978.73	与资产相关

十、 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	1,184.25 万元人民币	37.30	37.30

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

本公司无合营或联营企业

(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

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	外协加工及零件采购	293,798.15	不适用	不适用	401,080.81

（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	115,067.84	111,831.77

十一、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本报告无重要的非调整事项

（二）利润分配情况

本报告期无利润分配安排

十二、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	85,760,132.17	78,922,908.51
1 至 2 年	699,101.96	596,791.07
2 至 3 年	374,331.78	35,582.71
3 年以上	767,253.21	733,466.79
小计	87,600,819.12	80,288,749.08
减：坏账准备	5,382,246.10	4,816,761.79
合计	82,218,573.02	75,471,987.29

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	635,715.26	0.73	635,715.26	100.00			637,667.87	0.79	637,667.87	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,965,103.86	99.27	4,746,530.84	5.46	82,218,573.02	79,651,081.21	99.21	4,179,093.92	5.25	75,471,987.29
其中：										
账龄组合	86,965,103.86	99.27	4,746,530.84	5.46	82,218,573.02	79,651,081.21	99.21	4,179,093.92	5.25	75,471,987.29
合计	87,600,819.12	100.00	5,382,246.10		82,218,573.02	80,288,749.08	100.00	4,816,761.79		75,471,987.29

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（%）
账龄组合明细：			
1 年以内	85,760,132.17	4,288,006.61	5.00
1 至 2 年	699,101.96	139,820.39	20.00
2 至 3 年	374,331.78	187,165.89	50.00
3 年以上	131,537.95	131,537.95	100.00
合计	86,965,103.86	4,746,530.84	

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		1,952.61			635,715.26
按组合计提	4,179,093.92	567,436.92				4,746,530.84
合计	4,816,761.79	567,436.92	1,952.61			5,382,246.10

4、 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	7,878,468.85		7,878,468.85	8.99	393,923.44
安徽合力股份有限公司	6,010,313.29		6,010,313.29	6.86	300,515.66
林德(中国)叉车有限公司	5,466,129.56		5,466,129.56	6.24	273,306.48
杭州叉车门架有限公司	5,220,581.06		5,220,581.06	5.96	261,029.05
龙工(上海)叉车有限公司	3,831,406.07		3,831,406.07	4.37	191,570.30
合计	28,406,898.83		28,406,898.83	32.42	1,420,344.93

(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	9,576.00	10,032.00
合计	9,576.00	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	10,080.00	10,560.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	10,080.00	10,560.00
减：坏账准备	504.00	528.00
合计	9,576.00	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										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,080.00	100.00	504.00	5.00	9,576.00	10,560.00	100.00	528.00	5.00	10,032.00
其中：										
账龄组合	10,080.00	100.00	504.00	5.00	9,576.00	10,560.00	100.00	528.00	5.00	10,032.00
合计	10,080.00	100.00	504.00		9,576.00	10,560.00	100.00	528.00		10,032.00

(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
押金及保证金	10,000.00	10,000.00
代垫款项	80.00	560.00
合计	10,080.00	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		

(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	173,327,917.69	118,673,487.43	167,134,185.58	118,450,066.85
其他业务	3,542,678.46	3,425,463.15	973,074.45	804,386.39
合计	176,870,596.15	122,098,950.58	168,107,260.03	119,254,453.24

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	725,648.41	595,994.55

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-49,250.34	
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）	1,500.00	
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	989,466.20	
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	1952.61	
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	9,271.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	952940.07	
所得税影响额	-147702.78	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合计	805237.29	

(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	5.42	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.27	1.05	1.05

江苏万达特种轴承股份有限公司

二〇二四年八月二十日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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：

公司董事会秘书办公室