



三立股份

NEEQ : 836743

无锡三立轴承股份有限公司

WUXI SANLI BEARING CO.,LTD



半年度报告

2024

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、公司负责人沈立言、主管会计工作负责人陈燕敏及会计机构负责人（会计主管人员）陈燕敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	69
附件 II	融资情况	69

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	信息披露事务负责人办公室

释义

释义项目		释义
公司、三立股份、股份公司	指	无锡三立轴承股份有限公司
三立有限	指	无锡三立轴承股份有限公司
股东大会	指	无锡三立轴承股份有限公司股东大会
股东会	指	无锡三立轴承股份有限公司股东会
董事会	指	无锡三立轴承股份有限公司董事会
监事会	指	无锡三立轴承股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
推荐主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《无锡三立轴承股份有限公司章程》
意玖投资	指	无锡意玖投资企业（有限合伙）
上海玖翰	指	上海玖翰企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡三立轴承股份有限公司		
英文名称及缩写	WUXI SANLI BEARING CO., LTD		
法定代表人	沈立言	成立时间	1985年7月11日
控股股东	控股股东为（沈立言）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈立言），一致行动人为（陈燕敏、王勇、过世明、杜建忠）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用轴承制造-齿轮和传动部件制造-轴承制造		
主要产品与服务项目	轴承、传动部件、汽车零部件的制造、加工；通用机械及零配件的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。		
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	三立股份	证券代码	836743
挂牌时间	2016年4月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	22,940,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道200号F12栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈燕敏	联系地址	无锡市锡山经济技术开发区春笋西路9号
电话	0510-88266805	电子邮箱	sanli@wuxi-bearing.com
传真	0510-88266806		
公司办公地址	无锡市锡山经济技术开发区春笋西路9号	邮政编码	214101
公司网址	www.slcbearing.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	913202001362031064		
注册地址	江苏省无锡市锡山经济技术开发区春笋西路9号		
注册资本（元）	22,940,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司属通用设备制造业中的轴承制造业，致力于轴承及其零部件的研发、制造和销售。

公司的主要产品为各类角接触球轴承、深沟球轴承、短圆柱轴承、圆锥轴承等，应用于工程机械减速机、工业机器人 RV 减速机、高速机床主轴、工程机械油泵、各类马达及水泵等。

公司产品的主要消费群体为精密仪器、设备的制造厂商。公司立足于国内市场，代表性的合作伙伴有德纳、上海龙工、烟台艾迪等；出口业务占比主营业务收入 7.58%，主要集中在德国地区。销售方面，在国内市场上，公司采取经销商销售和直供配套客户销售的模式；在国外市场上，公司采取自营出口的销售模式。多年来，公司一直致力于细分市场领域的拓展，公司的品牌知名度及技术经验均在行业内具有一定的领先优势。

公司的收入及利润主要来自于通用轴承、工程机械及机器人专用轴承的产品销售。公司凭借先进的技术设备优势以及多年的行业经验，提供高品质、定制化的轴承产品，以满足工程机械、水泵、机床、电机行业的客户需求，从而获取收入和利润。

在报告期内，公司主营收入和去年同期相比下降 10.26%，利润下降了 161.12%，造成这一状况的主要原因一、市场整体呈现疲软态势，需求不足致使订单数量下滑；二、人力成本居高不下。为解决以上问题，公司采取以下措施：首先，积极开拓市场，寻找新的增长点，提高产品竞争力，以应对市场需求不足的情况；其次，加快新产品的研发进度，加大推进力度；另外通过设备改造提升自动化程度，降低人工成本。通过以上措施的实施，公司有望改善主营收入和利润完成情况，提升整体运营效率。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生重大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022 年 11 月 18 日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号 GR202232004218；2、2022 年 12 月取得江苏省专精特新中小企业证书，有效期 2022 年-2025 年，证书编号 20220383。

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	44,435,904.20	49,516,116.40	-10.26%
毛利率%	15.28%	26.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,192,870.69	3,587,595.37	-161.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-2,926,848.44	3,087,926.50	-194.78%

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）	-3.97%	6.37%	-
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）	-5.30%	5.48%	-
基本每股收益	-0.10	0.16	-162.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,560,221.50	115,273,950.49	-0.62%
负债总计	60,699,638.96	58,828,578.44	3.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,860,582.54	56,445,372.05	-4.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.46	-4.47%
资产负债率%（母公司）	52.98%	51.03%	-
资产负债率%（合并）	52.98%	51.03%	-
流动比率	1.35	1.38	-
利息保障倍数	-3.50	2.29	-
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	896,723.11	2,538,312.61	-64.67%
应收账款周转率	1.98	2.22	-
存货周转率	0.77	0.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.62%	5.10%	-
营业收入增长率%	-10.26%	-2.48%	-
净利润增长率%	-161.12%	73.53%	-

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	3,185,478.32	2.78%	4,231,371.45	3.67%	-24.72%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	24,357,311.80	21.26%	18,163,629.23	15.76%	34.10%
应收款项融资	7,889,275.26	6.89%	8,877,930.93	7.70%	-11.14%
存货	45,014,311.77	39.29%	48,193,107.79	41.81%	-6.60%

固定资产	27,986,396.82	24.43%	30,103,534.51	26.11%	-7.03%
无形资产	1,869,700.82	1.63%	2,085,538.64	1.81%	-10.35%
短期借款	33,000,000.00	28.81%	33,000,000.00	28.63%	-
应付账款	23,460,491.98	20.48%	20,843,555.02	18.08%	12.56%
资产总计	114,560,221.50	100%	115,273,950.49	100%	-0.62%

项目重大变动原因

报告期末货币资金 3,185,478.32 元，上年期末 4,231,371.45 元，比上年期末减少 1,045,893.13 元，下降 24.72%，主要原因是报告期内收入降低 10.26%，现金回款减少。

报告期末应收账款 24,357,311.80 元，上年期末 18,163,629.23 元，比上年期末增加 6,193,682.57 元，增长 34.10%，主要原因 1、部分直供配套客户账期从 60 天延长到 90 天；2、有直供配套客户逾期款上升。

报告期末应收款项融资 7,889,275.26 元，上年期末 8,877,930.93 元，比上年期末减少 988,655.67 元，下降 11.14%，主要原因是报告期内收入降低 10.26%，承兑回款减少。

报告期末存货 45,014,311.77 元，上年期末 48,193,107.79 元，比上年期末减少 3,178,796.02 元，下降 6.60%，主要是报告期末发出商品 2,570,021.21 元，上年期末 6,156,063.05 元，比上年期末减少 3,586,041.84 元，下降 58.25%。

报告期末固定资产 27,986,396.82 元，上年期末 30,103,534.51 元，比上年期末减少 2,117,137.69 元，下降 7.03%，主要原因是报告期内设备投入减少，原有固定资产折旧正常摊销。

报告期末无形资产 1,869,700.82 元，上年期末 2,085,538.64 元，比上年期末减少 215,837.82 元下降 10.35%，主要原因是无形资产按规定正常摊销。

报告期末应付账款 23,460,491.98 元，上年期末 20,843,555.02 元，比上年期末增加 2,616,936.96 元，增长 12.56%，主要原因是主营收入减少，客户逾期款上升导致资金回笼差，造成应付账款上升。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	44,435,904.20	-	49,516,116.40	-	-10.26%
营业成本	37,645,759.36	84.72%	36,363,293.40	73.44%	3.53%
毛利率	15.28%	-	26.56%	-	-
销售费用	1,765,492.42	3.97%	1,345,396.36	2.72%	31.22%
管理费用	4,822,290.99	10.85%	4,854,166.59	9.80%	-0.66%
研发费用	2,427,663.86	5.46%	2,905,386.29	5.87%	-16.44%
财务费用	561,102.88	1.26%	554,536.45	1.12%	1.18%
信用减值损失	-404,956.76	-0.91%	228,042.08	0.46%	-277.58%
资产减值损失	0	-	-293,178.67	-0.59%	-
资产处置收益	0	-	-23,759.12	-0.05%	-
其他收益	866,589.47	1.95%	586,257.06	1.18%	47.82%
营业利润	-2,742,027.72	-6.17%	3,557,014.15	7.18%	-177.09%
营业外收入	70,994.36	0.16%	187,208.99	0.38%	-62.08%
营业外支出	22,024.90	0.05%	68,456.88	0.14%	-67.83%

净利润	-2,192,870.69	-4.93%	3,587,595.37	7.25%	-161.12%
经营活动产生的现金流量净额	896,723.11	-	2,538,312.61	-	-64.67%
投资活动产生的现金流量净额	-770,508.98	-	-1,151,078.49	-	33.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,172,107.26	-	792,555.31	-	-247.89%

项目重大变动原因

报告期内营业收入 44,435,904.20 元，去年同期 49,516,116.40 元，比去年同期减少 5,080,212.20 元，下降 10.26%，主要原因是报告期内市场需求下降，订单减少。

报告期内销售费用 1,765,492.42 元，去年同期 1,345,396.36 元，比去年同期增加 420,096.06 元，增长 31.22%，其中 1、业务宣传费用比去年同期增加 200,312.61 元，增长 234.42%；2、增加业务员 5 名，薪酬比去年同期增加 236,837.75 元，增长 25.53%。

报告期内研发费用 2,427,663.86 元，去年同期 2905386.29 元，比去年同期减少 477,722.43 元，下降 16.44%，主要原因是报告期内研发工资按照工时核算减少了 373,789.27 元，下降 18.76%。

报告期内信用减值损失-404,956.76 元，去年同期 228,042.08 元，比去年同期减少 632,998.84 元，下降 277.58%，主要原因是一年以内账龄应收账款比去年同期增加 580.66 万，按照谨慎原则计提应收账款坏账准备金 360,356.76 元。

报告期内其他收益 866,589.47 元，去年同期 586,257.06 元，比去年同期增加 280,332.41 元，增长 47.82%，主要原因是收到的各类政府补贴增加。

报告期内营业利润-2,742,027.72 元，去年同期 3,557,014.15 元，比去年同期减少 6,299,041.87 元，下降 177.09%，主要原因 1、主营收入减少 5,080,212.20 元，下降 10.26%；2、订单减少，人工成本、制造费用等分摊成本增加；3、客户销售价格下调。

报告期内营业外收入 70,994.36 元，去年同期 187,208.99 元，比去年同期减少 116,214.63 元，下降 62.08%，主要是不需支付款项减少。

报告期内营业外支出 22,024.90 元，去年同期 68,456.88 元，比去年同期减少 46,431.98 元，下降 67.83%，主要是资产报废损失减少 58,456.88 元。

报告期内净利润-2,192,870.69 元，去年同期 3,587,595.37 元，比去年同期减少 5,780,466.06 元，下降 161.12%，主要原因是报告期内毛利率下降 11.27 个百分点，其中自营出口收入减少 653.61 万元，降低 73.80%，导致通用轴承毛利率下降 12.90 个百分点；工程机械及机器人专用轴承收入增加 323,301.62 元，但是由于产品结构变化，毛利率下降了 8.22 个百分点。

报告期内经营活动产生的现金流量净额 896,723.11 元，去年同期 2,538,312.61 元，比去年同期减少 1,641,589.50 元，下降 64.67%，主要原因是主营收入下降，收到的现金减少 2,296,242.05 元，下降 9.40%。

报告期内投资活动产生的现金流量净额-770,508.98 元，去年同期-1,151,078.49 元，比去年同期增加 380,569.51 元，增长 33.06%，主要原因是购建固定资产支付的现金比去年同期减少 444,627.86 元，下降 36.59%

报告期内筹资活动产生的现金流量净额-1,172,107.26 元，去年同期 792,555.31 元，比去年同期减少 1,964,662.57 元，下降 247.89%，主要原因为去年新增流动资金贷款 200 万元。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
土地使用权出让金补缴的风险	<p>2001年12月26日，三立有限与江苏省锡山经济开发区国土资源局签订《国有土地使用权出让合同》（合同编号：锡土出合【2001】29号），约定将锡山区经济开发区工业园区土地使用权出让给三立有限，需支付出让金总计1,578,690.00元，其中三立有限需支付总计947,214.00元出让金，剩余部分由江苏省锡山经济开发区管委会支付。在上述土地取得过程中，三立有限实际支付947,214.00元出让金，差额部分约定由江苏省锡山经济开发区管委会支付，但该差额部分目前暂未缴纳完毕。2005年11月03日，公司与江苏省锡山经济开发区国土资源局签订《国有土地使用权出让合同》（合同编号：锡土出合【2005】190号），约定将位于东亭镇春雷村的土地使用权出让给三立有限，需支付出让金总计855,675.00元，其中三立有限需支付总计285,225.00元人民币，其余部分由江苏省锡山经济开发区管委会支付。在上述土地取得过程中，三立有限实际支付285,225.00元出让金，差额部分约定由江苏省锡山经济开发区管委会支付，但该差额部分目前暂未缴纳完毕。公司已取得《苏（2016）无锡市不动产权第0089264号》不动产权证书，但仍存在土地出让金补缴的风险。</p> <p>针对该风险，公司采取以下措施：公司全体股东就公司未来可能存在土地出让金补缴风险的事项出具书面承诺函，确认如三立股份未来被有权部门追缴土地出让金，追缴金额由其缴付，且保证不影响公司业务经营的正常开展。</p>
公司存在违章建筑被拆除风险	<p>公司在位于“苏（2016）无锡市不动产权第0089264号”土地上的车间内部和车间后方的围墙边上，自建有一处仓库、两处机器设备存放房（以下合称为“无房产证厂房”），前述无房产证厂房屋于2005年6月建成并投入使用，建筑面积共计1,207平方米，主要用途为：工装库库房、空压机机房、附房，其用途不属于生产经营过程中的重要环节。上述无房产证厂房建设时未办理规划及建设手续，未取得房产证。公司已取得地方房屋主管部门所出具的报告期内合法合规的书面证明，且公司实际控制人已出具承诺确认积极寻找替代场所、承担拆除责任的声明函，但仍存在未来可预见的期限内违章建筑被拆除的风险。</p>

	<p>针对该风险，公司已采取以下措施：公司控股股东、实际控制人沈立言先生就公司未来可能存在违章建筑被拆除风险的事项出具书面承诺函，承诺将积极寻找符合法律要求的替代场所以确保不影响公司业务经营的正常开展，同时承诺如因违章建筑被拆除而需承担的一切赔偿责任均由其个人承担。</p>
应收账款回收的风险	<p>2023年12月31日和2024年6月30日，公司应收账款净额分别为18,163,629.23元和24,357,311.80元，应收账款周转率从2023年的4.11降低到2024年的1.98。公司客户多为长期合作的经销商和国内知名的主机配套企业，客户信用较好，发生坏账的风险较低，但客户付款周期相对较长，仍存在应收账款的回收风险。目前公司对应收账款严格监控，采取定期走访，设定回款超期报警，以及控制发货等措施来降低公司在应收账款的回收风险。</p> <p>针对该风险，公司采取以下措施：公司将进一步加强应收账款管理，避免坏账损失的发生。同时，拟通过债权融资及股权融资解决公司现金流的短缺。</p>
汇率波动的风险	<p>近年来，公司积极开拓海外市场，外销收入逐年上升，目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价，从而影响到产品竞争力，给公司经营带来一定风险。未来随着公司出口业务规模的增长，尽管公司可以采取调整产品价格、选择强势货币作为结算货币、采用远期外汇交易工具规避汇率波动风险，但人民币对外币的汇率波动具有不确定性，将有可能继续给公司带来汇兑损失。</p> <p>针对该风险，公司采取以下措施：公司已选择美金、欧元等强势货币作为境外贸易的结算货币。同时，公司将积极学习并引入利用贸易融资进行汇率风险管理和运用金融衍生工具进行汇率风险转移的措施，从而有效降低因汇率波动风险而导致公司未来持续的汇兑损失。</p>
核心技术人才流失和技术失密的风险	<p>公司所处行业为技术密集型行业，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有一批高素质技术人员，为公司的长远发展奠定了良好基础。但，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争力。</p> <p>针对该风险，公司已采取以下措施：公司已与全部核心技术人员签署《竞业禁止协议》及《保密协议》，并按贡献程度和岗位职责情况给予较高薪酬待遇。此外，公司通过建立内容良好工作氛围、品牌文化及各部门独立规范运作等方式，加强人员稳定性并降低技术失密风险。</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

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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	40,000,000	33,000,000

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

为满足日常经营和发展需要，公司向江苏银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、招商银行股份有限公司等银行申请借款累计发生额预计 4000 万元，用于补充流动资金和经营投资。公司股东沈立言、陈燕敏为公司借款提供担保。

上述关联交易，已于 2024 年 4 月 17 日公告，公告编号 2024-005。上述关联交易遵循市场公允原则，未对公司正常生产经营活动造成影响，不存在侵害中小股东和公司利益，以上关联交易都是为了公司持续发展而增加流动资金，符合公司和全体股东利益。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 11 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 11 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015 年 11 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2015 年 11 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2015 年 11 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 11 月 30 日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2015 年 11 月 30 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

未有超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	2,268,448.05	1.98%	抵押担保贷款
土地使用权	固定资产	抵押	798,475.16	0.70%	抵押担保贷款
运输设备	固定资产	抵押	250,974.86	0.22%	抵押担保买车

运输设备	固定资产	抵押	253,008.90	0.22%	抵押担保买车
运输设备	固定资产	抵押	251,410.58	0.22%	抵押担保买车
运输设备	固定资产	抵押	310,263.20	0.27%	抵押担保买车
总计	-	-	4,132,580.75	3.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、土地使用权和房屋及建筑物两项资产抵押给江苏银行股份有限公司无锡东林支行，取得贷款 1100 万元；

2、运输设备(雷克萨斯汽车)系公司购买车辆以沈立言名义从农业银行无锡新区支行借款 38.32 万元，公司用车担保贷款；

3、运输设备（奔驰-梅赛德斯）系公司自奔驰-梅赛德斯金融有限公司汽车借款 32.86 万元，公司用车担保；

4、运输设备（蔚来电车）系公司购买车辆以陈燕敏名义从平安银行股份有限公司无锡分行借款 30 万元，公司用车担保贷款。

5、运输设备（理想电车）系公司购买车辆以沈立言名义从平安银行股份有限公司无锡分行借款 30 万元，公司用车担保贷款。

以上资产受限对公司无任何影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,720,832	24.94%	0	5,720,832	24.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,446,010	15.02%	0	3,446,010	15.02%	
	董事、监事、高管	4,437,500	19.34%	0	4,437,500	19.34%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,219,168	75.06%	0	17,219,168	75.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,338,030	45.07%	0	10,338,030	45.07%	
	董事、监事、高管	13,312,500	58.03%	0	13,312,500	58.03%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		22,940,000	-	0	22,940,000	-	
普通股股东人数						7	

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(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	沈立言	13,784,040	0	13,784,040	60.09%	10,338,030	3,446,010	0	0
2	陈燕敏	2,485,960	0	2,485,960	10.84%	1,864,470	621,490	0	0
3	意玖投资	1,600,000	0	1,600,000	6.97%	1,066,667	533,333	0	0
4	王勇	1,480,000	0	1,480,000	6.45%	1,110,000	370,000	0	0
5	过世明	1,480,000	0	1,480,000	6.45%	986,667	493,333	0	0
6	上海玖翰	1,340,000	0	1,340,000	5.84%	1,340,000	0	0	0
7	杜建忠	770,000	0	770,000	3.36%	513,334	256,666	0	0
合计		22,940,000	-	22,940,000	100%	17,219,168	5,720,832	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

截至报告期末，公司股东沈立言持有公司股东意玖投资 50%的财产份额，持有上海玖翰 9.85%的财产份额，并担任其执行事务合伙人；陈燕敏、王勇、过世明、杜建忠与沈立言为一致行动人。除上述关系外，普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
沈立言	董事长、经理	男	1978年3月	2024年6月25日	2027年6月24日	13,784,040	0	13,784,040	60.09%
陈燕敏	董事、副经理、财务负责人	女	1970年8月	2024年6月25日	2027年6月24日	2,485,960	0	2,485,960	10.84%
王勇	董事、副总	男	1976年10月	2024年6月25日	2027年6月24日	1,480,000	0	1,480,000	6.45%
杨立印	董事	男	1974年8月	2024年6月25日	2027年6月24日	0	0	0	0%
许彬	董事	男	1981年8月	2024年6月25日	2027年6月24日	0	0	0	0%
毛飞	监事会主席	男	1980年9月	2024年6月25日	2027年6月24日	0	0	0	0%
邹莉丹	监事	男	1986年12月	2024年6月25日	2027年6月24日	0	0	0	0%
陶亚红	职工代表监事	女	1981年11月	2024年5月31日	2027年5月30日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员互相之间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

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

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	13	13
生产人员	110	113
销售人员	16	21
技术人员	35	28
财务人员	4	4
质检人员	29	28
其他人员	10	12
员工总计	217	219

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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、1	3,185,478.32	4,231,371.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	24,357,311.80	18,163,629.23
应收款项融资	五、3	7,889,275.26	8,877,930.93
预付款项	五、4	77,553.60	40,830.43
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、5	174,910.00	219,510.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	45,014,311.77	48,193,107.79
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、7	412,364.37	695,316.33
流动资产合计		81,111,205.12	80,421,696.16
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、8	27,986,396.82	30,103,534.51
在建工程	五、9	245,427.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10		183,376.42
无形资产	五、11	1,869,700.82	2,085,538.64
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、12	243,743.28	510,530.25
递延所得税资产	五、13	1,969,058.31	1,468,874.51
其他非流动资产	五、14	1,134,690.00	500,400.00
非流动资产合计		33,449,016.38	34,852,254.33
资产总计		114,560,221.50	115,273,950.49
流动负债：			
短期借款	五、16	33,000,000.00	33,000,000.00
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、17	23,460,491.98	20,843,555.02
预收款项			
合同负债	五、18	221,868.42	276,716.82
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、19	2,196,494.70	3,082,749.45
应交税费	五、20	630,279.18	240,062.99
其他应付款	五、21	159,724.27	231,175.63
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	五、22	268,900.91	463,290.63
其他流动负债	五、23	28,842.90	35,973.19
流动负债合计		59,966,602.36	58,173,523.73
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、24		
长期应付款	五、25	95,166.60	215,464.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	637,870.00	439,590.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		733,036.60	655,054.71
负债合计		60,699,638.96	58,828,578.44
所有者权益：			
股本	五、27	22,940,000.00	22,940,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	3,500,359.29	3,318,778.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	3,302,809.39	3,302,809.39
一般风险准备			
未分配利润	五、30	24,117,413.86	26,883,784.55
归属于母公司所有者权益合计		53,860,582.54	56,445,372.05
少数股东权益			
所有者权益合计		53,860,582.54	56,445,372.05
负债和所有者权益总计		114,560,221.50	115,273,950.49

法定代表人：沈立言

主管会计工作负责人：陈燕敏

会计机构负责人：陈燕敏

(二) 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		44,435,904.20	49,516,116.40
其中：营业收入	五、31	44,435,904.20	49,516,116.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,639,564.63	46,456,463.60

其中：营业成本	五、31	37,645,759.36	36,363,293.40
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、32	417,255.12	433,684.51
销售费用	五、33	1,765,492.42	1,345,396.36
管理费用	五、34	4,822,290.99	4,854,166.59
研发费用	五、35	2,427,663.86	2,905,386.29
财务费用	五、36	561,102.88	554,536.45
其中：利息费用		598,607.26	633,944.69
利息收入		6,481.85	12,283.57
加：其他收益	五、37	866,589.47	586,257.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40		-23,759.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-404,956.76	228,042.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39		-293,178.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,742,027.72	3,557,014.15
加：营业外收入	五、41	70,994.36	187,208.99
减：营业外支出	五、42	22,024.90	68,456.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,693,058.26	3,675,766.26
减：所得税费用	五、43	-500,187.57	88,170.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,192,870.69	3,587,595.37
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）		-2,192,870.69	3,587,595.37
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）		-2,192,870.69	3,587,595.37
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		-2,192,870.69	3,587,595.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,192,870.69	3,587,595.37
(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）	十三、2	-0.10	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	-0.10	0.16

法定代表人：沈立言

主管会计工作负责人：陈燕敏

会计机构负责人：陈燕敏

(三) 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		22,126,556.98	24,422,799.03
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		169,984.30	503,503.44

收到其他与经营活动有关的现金	五、44	912,317.27	834,732.60
经营活动现金流入小计		23,208,858.55	25,761,035.07
购买商品、接受劳务支付的现金		3,203,730.94	4,472,996.25
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		15,159,882.91	15,047,770.35
支付的各项税费		2,160,591.70	2,152,162.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	1,787,929.89	1,549,793.35
经营活动现金流出小计		22,312,135.44	23,222,722.46
经营活动产生的现金流量净额		896,723.11	2,538,312.61
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			64,058.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			64,058.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		770,508.98	1,215,136.84
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			
投资活动现金流出小计		770,508.98	1,215,136.84
投资活动产生的现金流量净额		-770,508.98	-1,151,078.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
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			2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,172,107.26	1,207,444.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,172,107.26	1,207,444.69

筹资活动产生的现金流量净额		-1,172,107.26	792,555.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,045,893.13	2,179,789.43
加：期初现金及现金等价物余额		4,231,371.45	3,490,538.39
六、期末现金及现金等价物余额		3,185,478.32	5,670,327.82

法定代表人：沈立言

主管会计工作负责人：陈燕敏

会计机构负责人：陈燕敏

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

向所有者分配利润的情况：

经2023 年年度股东大会（2024-008 号）审议通过《关于公司 2023 年度利润分配方案的议案》，公司 2023 年度实现净利润 1,950,534.81 元，截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计可分配利润为 26,883,784.55 元。公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），实际分配现金 573,500.00 元。

（二） 财务报表项目附注

无锡三立轴承股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

无锡三立轴承股份有限公司（以下简称本公司、公司）成立于 1985 年 7 月 11 日，取得无锡市行政审批局颁发的统一社会信用代码为 913202001362031064 的营业执照。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。注册资本：2294 万元人民币。法定代表人：沈立言。住所：无锡市锡山经济开发区春笋西路 9 号。

本公司主要从事轴承的生产、销售。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2024 年 6 月 30 日止的 2024 年 1-6 月财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、27“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三等项目描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	超过 100 万元的变动

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为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，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：(一)收取该金融资产现金流量的合同权利终止。(二)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

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，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款

项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。

对于划分为银行承兑汇票组合的应收款项，本公司不计提预期信用损失。对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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：

账 龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 年以上	100

11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

12、存货

- （1）本公司存货包括原材料、委托加工物资、包装物、在产品、库存商品、发出商品等。
- （2）原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。
- （3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、库存商品按单个项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的原材料按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

- （4）本公司存货盘存采用永续盘存制。
- （5）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

13、持有待售资产和终止经营

(1) 持有待售

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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 终止经营

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

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

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权

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，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三相关规定进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器及仪器	3、10	5	31.67、9.50
电子设备	3、4、5、10	5	31.67、23.75、19.00、9.50

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	3、4、5	5	31.67、23.75、19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转固定资产的标准	结转固定资产的时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。	达到预定可使用状态
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。	达到预定可使用状态

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）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；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

19、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

类别	使用寿命(年)	使用寿命确定依据
土地使用权	50	预计使用年限
软件	2	预计使用年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发费包括研发部门及非研发部门发生的研发费用，在实际发生时计入研发费用科目。

人员人工费用：指直接从事研发活动人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

直接投入费用：指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用；用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的仪器、设备租赁费。

折旧费用：指用于研发活动的仪器、设备的折旧费。

无形资产摊销费用：指用于研发活动的软件、专利权、非专利技术（包括许可证、专有技术、设计和计算方法等）的摊销费用。

新产品设计费、新工艺规程制定费、新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费：指企业在新产品设计、新工艺规程制定、新药研制的临床试验、勘探开发技术的现场试验过程中发生的与开展该项活动有关的各类费用。

其他相关费用：指与研发活动直接相关的其他费用，如技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、分析、评议、论证、鉴定、评审、评估、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，差旅费、会议费，职工福利费、补充养老保险费、补充医疗保险费。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则

规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。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，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

26、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

27、收入

公司业务类型及收入确认方法：

(1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让该类产品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司主要从事轴承的生产、销售，收入确认具体方法为：根据与客户签订的合同、订单确认的交货期安排产品配送，在产品运抵客户或客户指定地点交货确认收入；寄售的以客户实际领用产品确认收入；以货交承运人方式出口商品的在商品发出并取得报关单时确认收入。

28、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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推销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

30、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

- （1）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；
- （2）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。

31、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

32、重要的会计政策和会计估计变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)	备注
增值税	应税产品的销售收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	13；退税率13	增值税销项税率 13%；出口货物执行“免、抵、退”税收政策，报告期的出口退税率 13%。
城市维护建设税	应缴流转税额	7	
教育费附加	应缴流转税额	3	
地方教育附加	应缴流转税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	25	

2、税收优惠及批文

本公司 2022 年 12 月经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准为高新技术企业，有效期三年，并已在当地税务机关备案。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，报告期按 15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2024 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	38,935.59	57,391.36
银行存款	3,146,542.73	4,173,980.09
合计	3,185,478.32	4,231,371.45

货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）期末余额按账龄披露：

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	25,476,117.19	18,898,751.77

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1至2年	35,949.42	228,380.99
2-3年	175,208.56	6,103.08
合计	25,687,275.17	19,133,235.84

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,687,275.17	100.00	1,329,963.37	5.18	24,357,311.80
其中：账龄组合	25,687,275.17	100.00	1,329,963.37	5.18	24,357,311.80
合计	25,687,275.17	100.00	1,329,963.37	5.18	24,357,311.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,133,235.84	100.00	969,606.61	5.07	18,163,629.23
其中：账龄组合	19,133,235.84	100.00	969,606.61	5.07	18,163,629.23
合计	19,133,235.84	100.00	969,606.61	5.07	18,163,629.23

按账龄组合计提坏账准备：

账龄	期末余额			
	应收账款	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	25,476,117.19	99.18	1,273,805.86	5
1至2年	35,949.42	0.14	3,594.94	10
2-3年	175,208.56	0.68	52,562.57	30
合计	25,687,275.17	100.00	1,329,963.37	

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	969,606.61	360,356.76				1,329,963.37
合计	969,606.61	360,356.76				1,329,963.37

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	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比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
秦川机床工具集团股份公司	5,648,483.98		5,648,483.98	21.99	282,424.20
烟台艾迪精密机械股份有限公司	4,363,102.05		4,363,102.05	16.99	218,155.10
河北智昆精密传动科技有限公司	2,816,814.44		2,816,814.44	10.97	140,840.72
玉环万川轴承有限公司	1,814,729.19		1,814,729.19	7.06	90,736.46
德纳非公路(盐城)传动系统有限公司	1,542,777.37		1,542,777.37	6.01	77,138.87
合计	16,185,907.03		16,185,907.03	63.02	809,295.35

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,889,275.26	8,877,930.93
合计	7,889,275.26	8,877,930.93

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,889,275.26	100.00			7,889,275.26
其中：银行承兑汇票	7,889,275.26	100.00			7,889,275.26
合计	7,889,275.26	100.00			7,889,275.26

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,877,930.93	100.00			8,877,930.93
其中：银行承兑汇票	8,877,930.93	100.00			8,877,930.93
合计	8,877,930.93	100.00			8,877,930.93

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	7,889,275.26		
合计	7,889,275.26		

(3) 期末已质押的应收款项融资：无。

(4) 期末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：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,136,046.81	
合计	21,136,046.81	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	71,523.64	92.22	40,830.43	100
1-2年	6,029.96	7.78		
合计	77,553.60	100	40,830.43	100

(2) 按预付款方归集的期末余额前五名预付款项情况：

预付单位名称	期末余额	占预付款项总额比例(%)
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	33,473.54	43.16
无锡中石化加油站	22,648.20	29.20
临清市二轴轴承有限公司	8,775.70	11.32
湖北巨量引擎科技有限公司	6,029.96	7.78
滕文字	5,971.00	7.70
合计	76,898.40	99.16

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	174,910.00	219,510.00
合计	174,910.00	219,510.00

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,800.00	1,800.00
1-2 年	19,000.00	242,000.00
2-3 年	223,000.00	
合计	243,800.00	243,800.00

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	243,800.00	243,800.00
合计	243,800.00	243,800.00

3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	243,800.00	100.00	68,890.00	28.26	174,910.00
其中：账龄组合	243,800.00	100.00	68,890.00	28.26	174,910.00
合计	243,800.00	100.00	68,890.00	28.26	174,910.00

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	243,800.00	100.00	24,290.00	9.96	219,510.00
其中：账龄组合	243,800.00	100.00	24,290.00	9.96	219,510.00
合计	243,800.00	100.00	24,290.00	9.96	219,510.00

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	243,800.00	68,890.00	28.26

合计	243,800.00	68,890.00	28.26
----	------------	-----------	-------

4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	24,290.00			24,290.00
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	44,600.00			44,600.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	68,890.00			68,890.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

第1阶段:如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,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;

第2阶段:如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,但并未将其视为已发生信用减值,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;

第3阶段:对于已发生信用减值的金融工具,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。

对于划分为账龄组合的应收款项,本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收款项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:

账 龄	应收款项计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5
1至2年	10
2至3年	30
3年以上	100

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	24,290.00	44,600.00				68,890.00
合计	24,290.00	44,600.00				68,890.00

6) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏德康物业管理有限公司	租赁/用电保证金	19,000.00	1-2 年	7.79	1,900.00
		223,000.00	2-3 年	91.47	66,900.00
员工	租房押金	1,800.00	1 年以内	0.74	90.00
合计		243,800.00		100.00	68,890.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,389,157.32		6,389,157.32
委托加工物资	318,413.52		318,413.52
在产品	3,715,922.05		3,715,922.05
库存商品	34,435,575.36	2,414,777.69	32,020,797.67
发出商品	2,570,021.21		2,570,021.21
合计	47,429,089.46	2,414,777.69	45,014,311.77

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,870,988.50		5,870,988.50
委托加工物资	174,821.00		174,821.00
在产品	3,923,877.03		3,923,877.03
库存商品	34,482,135.90	2,414,777.69	32,067,358.21
发出商品	6,156,063.05		6,156,063.05
合计	50,607,885.48	2,414,777.69	48,193,107.79

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	2,414,777.69						2,414,777.69
合计	2,414,777.69						2,414,777.69

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		169,980.53
待认证增值税进项税金	12,088.03	7,331.46
待摊费用	400,276.34	518,004.34
合计	412,364.37	695,316.33

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,986,396.82	30,103,534.51
合计	27,986,396.82	30,103,534.51

(1) 分类情况

项目	房屋及建筑物	机器及仪器	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	15,697,556.09	46,143,622.85	3,196,149.18	2,995,035.55	68,032,363.67
2. 本期增加金额		222,199.11	6,345.13		228,544.24
(1) 购置		222,199.11	6,345.13		228,544.24
(2) 在建工程转入					
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	15,697,556.09	46,365,821.96	3,202,494.31	2,995,035.55	68,260,907.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,727,951.45	22,424,674.93	3,068,847.42	1,707,355.36	37,928,829.16
2. 本期增加金额	372,816.96	1,742,222.26	34,659.73	195,982.98	2,345,681.93
(1) 计提	372,816.96	1,742,222.26	34,659.73	195,982.98	2,345,681.93
(2) 其他增加					

项目	房屋及建筑物	机器及仪器	电子设备	运输设备	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	11,100,768.41	24,166,897.19	3,103,507.15	1,903,338.34	40,274,511.09
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,596,787.68	22,198,924.77	98,987.16	1,091,697.21	27,986,396.82
2. 期初账面价值	4,969,604.64	23,718,947.92	127,301.76	1,287,680.19	30,103,534.51

9、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	245,427.15	
合计	245,427.15	

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	245,427.15		245,427.15			
合计	245,427.15		245,427.15			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期转入无 形资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
待安装设备		245,427.15				245,427.15
合计		245,427.15				245,427.15

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		-
1. 期初余额	1,100,258.82	1,100,258.82
2. 本期增加金额	-	-
(1) 租入		-
3. 本期减少金额	1,100,258.82	1,100,258.82
(1) 处置	1,100,258.82	1,100,258.82
4. 期末余额	-	-
二、累计折旧		-
1. 期初余额	916,882.40	916,882.40
2. 本期增加金额	183,376.42	183,376.42
(1) 计提	183,376.42	183,376.42
3. 本期减少金额	1,100,258.82	1,100,258.82
(1) 处置	1,100,258.82	1,100,258.82
4. 期末余额	-	-
三、减值准备		-
1. 期初余额		-
2. 本期增加金额		-
(1) 计提		-
3. 本期减少金额		-
(1) 处置		-
4. 期末余额		-
四、账面价值		-
1. 期末账面价值	-	-
2. 期初账面价值	183,376.42	183,376.42

11、无形资产

(1) 分类情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,301,901.00	1,395,896.07	2,697,797.07
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	1,301,901.00	1,395,896.07	2,697,797.07
二、累计摊销			
1. 期初余额	490,427.62	121,830.81	612,258.43
2. 本期增加金额	12,998.22	202,839.60	215,837.82
(1) 计提	12,998.22	202,839.60	215,837.82
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	503,425.84	324,670.41	828,096.25
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	798,475.16	1,071,225.66	1,869,700.82
2. 期初账面价值	811,473.38	1,274,065.26	2,085,538.64

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
高值易耗品	199,898.82	21,681.42	81,380.79	140,199.45
装修改造	310,631.43		207,087.60	103,543.83
合计	510,530.25	21,681.42	288,468.39	243,743.28

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

存货跌价准备	2,414,777.69	362,216.65	2,414,777.69	362,216.66
坏账准备	1,398,853.37	209,828.01	993,896.61	149,084.49
递延收益	637,870.00	95,680.50	439,590.00	65,938.50
未弥补亏损	8,675,554.29	1,301,333.15	5,982,496.03	897,374.40
租赁负债	-	-	145,112.71	21,766.91
合计	13,127,055.35	1,969,058.31	9,975,873.04	1,496,380.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产			183,376.42	27,506.46
合计			183,376.42	27,506.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得 税资产期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得 税资产期初余额
递延所得税资产		1,969,058.31	27,506.46	1,468,874.51
递延所得税负债			27,506.46	-

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备或工程款项	1,134,690.00	500,400.00
合计	1,134,690.00	500,400.00

15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产（房屋建筑物）	11,985,042.16	2,268,448.05	抵押	用于自江苏银行无锡东林支行借款 1100 万元之抵押
无形资产（土地使用权）	1,301,901.00	798,475.16	抵押	用于自江苏银行无锡东林支行借款 1100 万元之抵押
固定资产（运输设备雷克萨斯车）	525,601.52	250,974.86	抵押	用于沈立言自农业银行无锡新区支行借款初始本金 38.32 万元之抵押
固定资产（运输设备奔驰-梅赛德斯车）	441,937.08	253,008.90	抵押	用于三立轴承股份有限公司自梅赛德斯-奔驰金融有限公司汽车贷款初始本金 32.86 万元之抵押
固定资产（运输设备-蔚来电车）	351,623.24	251,410.58	抵押	用于陈燕敏自平安银行股份有限公司无锡分行借款初始本金 30 万元之抵押
固定资产（运输设备-理想电车）	406,902.65	310,263.20	抵押	用于沈立言自平安银行股份有限公司无锡分行借款初始本金 30 万元之抵押
合计	15,013,007.65	4,132,580.75		

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
保证借款(注 1)	19,000,000.00	19,000,000.00
抵押、保证借款(注 2)	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	33,000,000.00	33,000,000.00

短期借款分类说明：

注 1：保证借款期末余额 1900 万元，其中 500 万自江苏银行股份有限公司无锡东林支行借入，由沈立言、陈燕敏、金尧提供保证担保；500 万自兴业银行股份有限公司无锡分行借入，由沈立言、金尧、陈燕敏提供保证担保；700 万元自中国农业银行股份有限公司无锡锡山支行借入，由沈立言、金尧提供保证担保；200 万元由招商银行股份有限公司无锡分行借入，由沈立言、金尧提供保证担保。

注 2：抵押、保证借款期末余额 1400 万元，其中 1100 万元自江苏银行股份有限公司无锡东林支行借入，抵押物：苏（2016）无锡市不动产权第 0089264 号（锡山区经济开发区春笋西路 9 号房产及座落地土地使用权），并由沈立言、金尧、陈燕敏提供保证担保；300 万元自兴业银行股份有限公司无锡分行借入，抵押物：权属证书号锡房权证字第 WX1000855227 号及锡滨国用（2014）第 016698 号（万科城市花园二期 178-301 房产及座落地土地使用权），并由沈立言、金尧、陈燕敏提供保证担保。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。。

17、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付工程、设备款	540,231.55	929,960.47
应付材料款	22,529,324.50	19,714,982.78
应付款项	390,935.93	198,611.77
合计	23,460,491.98	20,843,555.02

账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

18、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
履约义务	221,868.42	276,716.82
合计	221,868.42	276,716.82

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,082,749.45	13,310,905.60	14,197,160.35	2,196,494.70
二、离职后福利-设定提存计划	-	962,722.56	962,722.56	-
合计	3,082,749.45	14,273,628.16	15,159,882.91	2,196,494.70

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,044,317.27	11,770,543.77	12,664,073.86	2,150,787.18
2、职工福利费		646,245.65	646,245.65	-
3、社会保险费	-	518,742.92	518,742.92	-
其中：医疗保险费		388,044.60	388,044.60	-
工伤保险费		52,491.30	52,491.30	-
生育保险费		66,551.28	66,551.28	-
补充医疗保险		11,655.74	11,655.74	-
4、住房公积金		282,040.00	282,040.00	-
5、工会经费和职工教育经费	38,432.18	93,333.26	86,057.92	45,707.52
合计	3,082,749.45	13,310,905.60	14,197,160.35	2,196,494.70

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		933,538.24	933,538.24	
2、失业保险费		29,184.32	29,184.32	
合计		962,722.56	962,722.56	

20、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	499,378.49	151,324.21
城市维护建设税	35,593.39	17,738.77
房产税	27,902.58	27,902.58
土地使用税	32,237.10	21,491.40
印花税	9,743.76	8,935.46
教育费附加、地方教育附加	25,423.86	12,670.57
合计	630,279.18	240,062.99

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	159,724.27	231,175.63
合计	159,724.27	231,175.63

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款

(1) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质列示：

项目	期末余额	期初余额
资金拆入	11,924.56	83,375.92
资金拆入应付利息	147,799.71	147,799.71
合计	159,724.27	231,175.63

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	账龄
沈立言	11,924.56	2-3 年
合计	11,924.56	

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款（汽车分期付款）	268,900.91	318,177.92
一年内到期的租赁负债		145,112.71
合计	268,900.91	463,290.63

23、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收客户对价中的增值税	28,842.90	35,973.19
合计	28,842.90	35,973.19

24、租赁负债

(1) 租赁负债分类

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款		153,961.32

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用		8,848.61
小计		145,112.71
减：一年内到期的非流动负债		145,112.71
合计		

(2) 应付租赁付款额年限

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		153,961.32
合计		153,961.32

25、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
汽车分期付款	364,067.51	533,642.63
减：一年内到期的分期付款	268,900.91	318,177.92
合 计	95,166.60	215,464.71

26、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	439,590.00	257,900.00	59,620.00	637,870.00	技改及科研补助
合计	439,590.00	257,900.00	59,620.00	637,870.00	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改及科研补助	439,590.00	257,900.00		59,620.00		637,870.00	与资产相关
合计	439,590.00	257,900.00	-	59,620.00	-	637,870.00	

27、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,940,000.00						22,940,000.00

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,955,615.75			2,955,615.75
其他公积	363,162.36	181,581.18		544,743.54
合计	3,318,778.11	181,581.18		3,500,359.29

29、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,302,809.39			3,302,809.39
合计	3,302,809.39			3,302,809.39

30、未分配利润

项目	本期	上期（2023 年度）
调整前上期末未分配利润	26,883,784.55	25,701,803.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	26,883,784.55	25,701,803.22
加：本期净利润	-2,192,870.69	1,950,534.81
减：提取法定盈余公积		195,053.48
应付普通股股利	573,500.00	573,500.00
期末未分配利润	24,117,413.86	26,883,784.55

31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通用轴承	16,529,255.08	12,573,636.18	21,926,903.76	13,850,905.92
工程机械及机器人专用轴承	27,906,649.12	25,072,123.18	27,583,347.50	22,512,387.48
主营业务小计：	44,435,904.20	37,645,759.36	49,510,251.26	36,363,293.40
加工业务			5,865.14	
其他业务小计：	-	-	5,865.14	-
合计	44,435,904.20	37,645,759.36	49,516,116.40	36,363,293.40

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	173,969.14	181,691.97
印花税	20,234.36	22,824.84
房产税	55,805.16	55,805.16
土地使用税	42,982.80	42,982.80
教育费附加、地方教育附加	124,263.66	130,379.74
合计	417,255.12	433,684.51

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,164,449.91	927,612.16
差旅费	116,047.85	106,708.94
业务招待费	191,262.56	172,291.09
业务宣传费	285,763.70	85,451.09
其他	7,968.40	53,333.08
合计	1,765,492.42	1,345,396.36

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,905,468.22	2,728,188.34
办公及会务费	94,841.14	259,434.94
交通及差旅费	98,148.80	148,316.34
修理、装修及水电费	32,515.06	138,394.19
业务招待费	223,995.55	249,051.77
折旧及摊销	439,119.47	364,533.89
中介机构服务费	787,731.99	706,876.13
股份支付	181,581.18	181,581.18
其他	58,889.58	77,789.81
合计	4,822,290.99	4,854,166.59

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	779,043.96	883,454.06
直接人工	1,618,417.78	1,992,207.05
间接费用	30,202.12	29,725.18
合计	2,427,663.86	2,905,386.29

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	598,607.26	633,944.69
减：利息收入	6,481.85	12,283.57
汇兑损益	-41,559.30	-82,759.10
未确认融资费用摊销	8,848.61	13,272.78
手续费	1,688.16	2,361.65
合计	561,102.88	554,536.45

37、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
专精特新“小巨人”补贴		300,000.00
高新技术企业认证补贴		100,000.00
无锡市锡山经济技术开发区技改扶持资金	59,620.00	100,110.00
无锡市锡山区上云补贴	109,500.00	
无锡市锡山区智能工厂补贴	500,000.00	
退工会经费	38,432.18	86,147.06
进项税加计抵减	159,037.29	
合计	866,589.47	586,257.06

38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-404,956.76	228,042.08
合计	-404,956.76	228,042.08

39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备		-293,178.67
合计		-293,178.67

40、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-23,759.12
合计		-23,759.12

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
不需支付款项	70,991.12	187,207.02
第三方认证收入及其他	3.24	1.97
合计	70,994.36	187,208.99

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠		10,000.00
赔偿支出	22,024.74	
资产报废损失		58,456.88
其他	0.16	
合计	22,024.90	68,456.88

43、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-3.77	-
递延所得税费用	-500,183.80	88,170.89
合计	-500,187.57	88,170.89

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,693,058.26	3,675,766.26
按适用税率计算的所得税费用	-403,958.74	551,364.94

项目	本期发生额	上期发生额
调整以前期间所得税的影响	-3.77	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-96,225.06	-27,386.10
研发费用加计扣除影响	-	-435,807.94
所得税费用	-500,187.57	88,170.90

44、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,481.85	12,283.57
政府补助	905,832.18	822,447.06
其他零星收入	3.24	1.97
合计	912,317.27	834,732.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付公司间往来款项	-	1,051,449.81
销售费用、管理费用中付现支出	1,786,241.57	485,981.89
银行手续费	1,688.16	2,361.65
其他零星支出	0.16	10,000.00
合计	1,787,929.89	1,549,793.35

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,192,870.69	3,587,595.37
加：信用减值准备	404,956.76	-228,042.08
加：资产减值准备	-	293,178.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,345,681.93	2,195,746.03
使用权资产计提折旧	183,376.42	275,064.72
无形资产摊销	215,837.82	29,413.98
长期待摊费用摊销	288,468.39	44,483.38

项目	本期发生额	上期发生额
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)	-	23,759.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	58,456.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	607,455.87	647,217.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-500,183.80	88,170.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,178,796.02	-728,226.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,663,056.02	-3,743,744.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,028,260.41	-4,760.95
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	896,723.11	2,538,312.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	3,185,478.32	5,670,327.82
减：现金的期初余额	4,231,371.45	3,490,538.39
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	-1,045,893.13	2,179,789.43

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	3,185,478.32	5,670,327.82
其中：库存现金	38,935.59	38,080.23
银行存款	3,146,542.73	5,632,247.59
现金等价物		
现金及现金等价物余额	3,185,478.32	5,670,327.82

六、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	779,043.96	883,454.06
直接人工	1,618,417.78	1,992,207.05
间接费用	30,202.12	29,725.18
合计	2,427,663.86	2,905,386.29
其中：费用化研发支出	2,427,663.86	2,905,386.29

七、政府补助

1、计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
专精特新“小巨人”补贴		300,000.00
高新技术企业认证补贴		100,000.00
无锡市锡山经济技术开发区技改扶持资金	59,620.00	100,110.00
无锡市锡山区上云补贴	109,500.00	
无锡市锡山区智能工厂补贴	500,000.00	
退工会经费	38,432.18	86,147.06
进项税加计抵减	159,037.29	
合计	866,589.47	586,257.06

八、关联方及关联方交易

1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方是自然人沈立言，持股比例 60.09%，并任本公司董事长、经理。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
陈燕敏	本公司股东，董事，财务负责人，副经理，持股比例占 10.84%
过世明	本公司股东，持股比例占 6.45%
王勇	本公司股东，董事，副经理，持股比例占 6.45%
杜建忠	本公司股东，持股比例占 3.36%

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	借款行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈立言、金尧、陈燕敏	江苏银行东林支行	500 万	2023-6-21	2026-7-12	否

担保方	借款行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈立言、金尧、陈燕敏	江苏银行东林支行	500 万	2023-6-21	2026-7-12	否
沈立言、金尧、陈燕敏	江苏银行东林支行	500 万	2023-6-21	2026-7-12	否
沈立言、金尧、陈燕敏	江苏银行东林支行	500 万	2023-6-21	2026-7-12	否
沈立言、金尧	农业银行无锡锡山支行	700 万	2023-09-28	2025-09-27	否
沈立言、金尧、陈燕敏	兴业银行无锡分行	800 万	2023-10-13	2024-10-13	否
沈立言、金尧	招商银行无锡分行	200 万	2023-8-18	2027-8-17	否

(2) 其他关联担保

沈立言自农业银行无锡新区支行借款 38.32 万元，代为支付运输设备雷克萨斯车购置款，余额 1.19 万元，该雷克萨斯车提供抵押担保。陈燕敏自平安银行股份有限公司无锡分行借款 30.00 万元，代为支付运输设备蔚来电车购置款，余额 13.33 万元，该蔚来电车提供抵押担保。沈立言自平安银行股份有限公司无锡分行借款 30.00 万元，代为支付运输设备理想电车购置款，余额 16.19 万元，该理想电车提供抵押担保。

4、关联方应收应付款项余额

科目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	沈立言	11,924.56	83,375.92
一年内到期的非流动负债	陈燕敏	100,000.00	100,000.00
一年内到期的非流动负债	沈立言	100,000.00	100,000.00
长期应付款	陈燕敏	33,292.00	88,528.00
长期应付款	沈立言	61,874.60	117,124.76
	合计	307,091.16	489,028.68

九、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高管								
合计			-	-			-	-

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	估值技术
授予日权益工具公允价值计量的重要参数	净资产评估价格 3.51 元/股
对可行权权益工具数量的确定依据	通过持股平台间接持有的公司股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	544,743.54 元
-----------------------	--------------

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高管	181,581.18	
合计	181,581.18	

十、承诺及或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	866,589.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,969.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-181,581.18
减：所得税影响	-
减：少数股东损益影响	
合计	733,977.75

2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	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	-3.97	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.30	-0.13	-0.13

无锡三立轴承股份有限公司

2024 年 8 月 27 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	866,589.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,969.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-181,581.18
非经常性损益合计	733,977.75
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	733,977.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用