



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.



年度报告

—2024—

公司年度大事记



公司于2024年5月8日获得中国证券监督管理委员会出具的同意发行注册的批复，于2024年5月24日获得北京证券交易所出具的同意发行上市的函，并于2024年5月30日正式登陆北京证券交易所。



公司于2024年5月23日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。



公司产品“叉车门架滚动轴承（M6-92）”于2024年10月28日获江苏精品认证证书。



公司于2024年5月参加中国工业车辆和移动机器人智能化发展大会，并获得中国叉车网、中国AGV网颁发的“金力奖：工业车辆（叉车）优秀供应链奖”。



2024年度，公司被安徽合力评为“2019-2024年度优秀供应商”；被杭叉集团评为“2022-2024年度优秀供应商”。

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	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	40
第六节	股份变动及股东情况	42
第七节	融资与利润分配情况	46
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	52
第九节	行业信息	57
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	58
第十一节	财务会计报告	75
第十二节	备查文件目录	95

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

☐是 ☒否

2、本期重大风险是否发生重大变化

☐是 ☒否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

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
万达有限	指	江苏万达特种轴承有限公司
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
中力股份	指	中力股份机械股份有限公司（603194.SH）及其同一控制下企业
中国龙工	指	中国龙工发展控股有限公司及其同一控制下企业
林德叉车	指	林德（中国）叉车有限公司及其同一控制下企业
丰田叉车	指	丰田产业车辆集团及其同一控制下企业
凯傲集团	指	KION Group GmbH 及其同一控制下企业
海康机器人	指	杭州海康机器人股份有限公司
三一机器人	指	三一机器人科技有限公司
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
国机精工	指	国机精工集团股份有限公司（002046.SZ）
五洲新春	指	浙江五洲新春集团股份有限公司（603667.SH）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
首次公开发行	指	公司首次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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏万达特种轴承股份有限公司章程》
《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 12 月 31 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

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	http://www.wandabearing.com
办公地址	江苏省如皋市如城街道福寿东路 333 号
邮政编码	226500
公司邮箱	jswd@wandabearing.com

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2024 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 (www.stcn.com)
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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）	32,502,120

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 5,750,000 股（行使超额配售选择权后）并在北京证券交易所上市，注册资本由 26,752,120 元变更为 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。

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼
	签字会计师姓名	张琦、张宇旭
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	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

报告期内，公司于 2024 年 10 月 28 日召开第一届董事会第二十一次会议、2024 年 12 月 3 日召开公司 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2024 年第三季度权益分派预案》。本次权益分派预案如下：根据公司 2024 年第三季度报告，公司当前总股本为 32,502,120 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 6,500,424.00 元。具体详

见公司于 2024 年 10 月 28 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2024 年第三季度权益分派预案公告》（公告编号：2024-083）。

报告期后，公司于 2025 年 1 月 2 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露了《2024 年第三季度权益分派实施公告》（公告编号：2025-001），本次权益分派权益登记日为 2025 年 1 月 9 日，除权除息日为 2025 年 1 月 10 日。公司权益分派的制定和实施符合利润分配政策及股东回报规划。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年增 减%	2022 年
营业收入	345,703,896.54	343,489,029.09	0.64%	338,477,147.02
毛利率%	32.55%	31.62%	—	30.59%
归属于上市公司股东的净利润	57,572,252.72	49,504,571.88	16.30%	43,450,352.95
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	54,758,662.80	47,043,111.09	16.40%	41,138,379.91
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）	9.45%	10.24%	—	10.69%
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）	8.99%	9.73%	—	10.11%
基本每股收益	1.92	1.89	1.59%	1.75

二、 营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年 末增减%	2022 年末
资产总计	743,856,634.09	581,929,647.76	27.83%	587,459,961.56
负债总计	65,796,560.98	60,645,582.12	8.49%	153,104,419.27
归属于上市公司股东的净资产	678,060,073.11	521,284,065.64	30.07%	434,355,542.29
归属于上市公司股东的每股净 资产	20.86	19.49	7.03%	17.34
资产负债率%（母公司）	8.83%	10.41%	—	25.79%
资产负债率%（合并）	8.85%	10.42%	—	26.06%
流动比率	9.45	7.56	25.00%	2.67
	2024 年	2023 年	本年比上年增 减%	2022 年
利息保障倍数	9,613.46	7,122.14	—	5,175.02
经营活动产生的现金流量净额	56,206,000.60	21,818,789.18	157.60%	69,108,889.02
应收账款周转率	4.15	4.57	—	4.51
存货周转率	2.02	2.10	—	2.34
总资产增长率%	27.83%	-0.94%	—	8.69%
营业收入增长率%	0.64%	1.48%	—	-4.49%

净利润增长率%	16.30%	13.93%	-	-54.26%
---------	--------	--------	---	---------

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☒适用 ☐不适用

公司已于 2025 年 2 月 25 日在北京证券交易所指定披露平台 (www.bse.cn) 上披露《2024 年年度业绩快报公告》(公告编号: 2025-003)。公告所载 2024 年度主要财务数据为初步核算数据, 未经会计师事务所审计。2024 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。具体情况如下:

单位: 元

项目	年报披露值	业绩快报披露值	差异率
营业收入	345,703,896.54	345,703,896.54	0.00%
利润总额	66,769,112.85	66,769,112.85	0.00%
归属于上市公司股东的净利润	57,572,252.72	57,572,252.72	0.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	54,758,662.80	54,758,662.80	0.00%
基本每股收益	1.92	1.92	0.00%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	9.45%	9.04%	4.54%
加权平均净资产收益率% (扣非后)	8.99%	8.60%	4.53%
总资产	743,856,634.09	744,563,655.72	-0.09%
归属于上市公司股东的所有者权益	678,060,073.11	678,060,073.11	0.00%
股本	32,502,120.00	32,502,120.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	20.86	20.86	0.00%

五、 2024 年分季度主要财务数据

单位: 元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	85,539,514.88	91,759,872.06	85,030,190.42	83,374,319.18
归属于上市公司股东的净利润	14,259,847.88	15,639,620.56	15,137,096.02	12,535,688.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,826,321.46	15,267,909.67	14,349,833.71	11,314,597.96

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

☐适用 ☒不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-57,446.92	6,348.06	154,808.28	
计入当期损益的政府补助，但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	178,182.00	980,502.30	1,539,853.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-653,675.27	
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	3,255,408.81	1,835,700.35	2,129,189.78	
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	-38,397.98	-440.35	-219,136.87	
非经常性损益合计	3,339,698.52	2,822,110.36	2,951,038.92	
所得税影响数	526,108.60	360,649.57	639,065.88	
少数股东权益影响额（税后）				
非经常性损益净额	2,813,589.92	2,461,460.79	2,311,973.04	

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 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

详见“第十一节 财务会计报告”之“财务报表附注”之“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十九）重要会计政策和会计估计的变更”部分。

第四节 管理层讨论与分析

一、 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，未对公司的经营情况产生影响。

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、江苏省中小企业创新能力建设示范企业、江苏省精品认证、工业车辆（叉车）优秀供应链奖等荣誉称号，先后通过了环境管理体系认证、质量管理体系认证、职业健康安全管理体系认证。

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 113 项，其中发明专利 43 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、中力股份、中国龙工、丰田叉车、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海康机器人、三一机器人、库卡机器人、国自机器人等优质客户。

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综合评审，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。公司采购部门根据实际生产、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，与符合条件的供应商签订《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。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清单。

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、发票入账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量生产备货。具体分工方面，公司销售部和国际贸易部根据订单和库存情况，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；品质管理部负责外购件及出厂产品的进厂检验和生产过程的质量控制；生产部门根据生产任务编制月度生产作业计划并组织生产。

4、销售模式

公司主要客户包括安徽合力、杭叉集团、中力股份、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，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	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
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)

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2024 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 345,703,896.54 元，较上年增长 0.64%；公司净利润 57,572,252.72 元，较上年增长 16.30%。

报告期内，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 16 项，其中发明专利 12 项，实用新型专利 4 项。

（二）行业情况

一、行业发展概况

1、轴承行业整体表现

2024 年，在“两新”政策（新型基础设施建设和新型城镇化）的推动下，我国机械工业运行总体平稳，高质量发展成效显著。从景气指数看，全年呈现“前高后稳”态势：年初指数较高，上半年逐月回落趋稳，三季度小幅波动后，四季度回升至年末的 103.1。主要涉及的五大国民经济行业大类均实现增加值增长，其中汽车制造业以 9.1%的增速领跑；电气机械和仪器仪表制造业分别增长 5.1%和 6.0%；通用设备与专用设备制造业增速相对较低，分别为 3.6%和 2.8%。从产品端看，通用设备与基础件类产品产量普遍增长，包括泵、风机、压缩机、轴承、紧固件等。外贸出口表现尤为亮眼，贸易结构持续优化。通用机械及零部件类产品出口增速显著回升，压缩机、阀门等通用设备，以及轴承、密封件等基础件出口量均实现两位数增长。

中国轴承行业协会统计的 148 家主要企业全年主营业务收入达 1193.41 亿元，同比增长 6.19%；利润总额 93.76 亿元，同比增幅达 14.29%。其中，超六成企业实现营收增长，55.4%的企业利润提升。轴承产量 91.16 亿套，销量 91.45 亿套，产销率 100.31%，产销量同比分别增长 17.3%和 14.94%。出口方面，轴承产品销售收入 175.88 亿元，同比增长 7.17%；出口量 25.24 亿套，增幅 16.39%。

2、叉车行业发展情况

2024 年，国内五类叉车累计销量达 128.55 万台，同比增长 9.52%，成为行业发展的里程碑。从动力类型看，电动叉车（I+II+III类）占比持续扩大，全年销量 94.63 万台，同比上升 18.79%，占行业总销量

的 73.61%；而内燃平衡重式叉车（IV+V类）销量同比下降 10.06%，占比降至 26.39%。这一结构性变化与国家环保政策趋严及物流行业仓储智能化需求提升密切相关。

全年机动工业车辆内销 80.50 万台，同比增长 4.77%。其中，内燃叉车销量下滑 13.16%，电动叉车销量增长 14.68%。五类叉车出口总量 48.05 万台，同比增幅 18.53%。电动叉车出口表现强劲，同比增长 25.54%，而内燃叉车出口量小幅下降 1.87%。

二、行业政策对公司经营情况的影响。

1、明确地位

国家将轴承列为“工业四基”（核心基础零部件、关键基础材料、先进基础工艺、产业技术基础）之一，通过《中国制造 2025》《战略性新兴产业分类》等政策，明确支持高端轴承的研发与国产化。政策鼓励企业通过技术创新实现高端轴承进口替代，减少对 SKF、NSK 等国际巨头的依赖。

2、政策补贴

国家针对专精特新企业，通过财政支持、技术引导和产业协同，推动中小企业向专业化、精细化、特色化、新颖化方向发展，提升产业链关键环节的配套能力。地方政府也通过税收返还、财政补贴等方式鼓励企业做大做强。

3、环保政策

近年来，中国出台《轴承工业大气污染防治实施方案》等政策，要求轴承企业减少挥发性有机物和重金属排放，推动传统工艺向环保技术转型。企业需投入资金升级设备，短期内增加成本，尤其是中小企业可能因资金不足被淘汰。

三、企业竞争格局与行业地位

2024 年，我国叉车轴承行业在政策支持与市场需求的双重驱动下，呈现“量质齐升”的发展态势。轴承行业通过技术升级与出口扩张实现稳健增长，叉车行业则因电动化转型迎来结构性机遇。万达轴承作为在叉车门架滚动轴承领域国内市场占有率第一，全球排名第二的头部企业，产品在主流供应链中认可度极高。与国机精工、五洲新春等可比公司相比，公司虽规模较小，但凭借细分领域的专业性与高附加值产品，形成了差异化竞争力。未来将进一步拓展新兴市场，聚焦高端化、智能化方向，通过创新与协同构建可持续竞争力，进一步巩固行业地位实现业绩持续增长。

注：数据主要来源于中国机械工业联合会、中国轴承行业协会、中叉网。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		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	97,676,561.18	13.13%	141,157,084.16	24.26%	-30.80%
应收票据	28,132,447.67	3.78%	36,314,688.62	6.24%	-22.53%
应收账款	80,953,625.69	10.88%	75,471,987.29	12.97%	7.26%
存货	118,337,855.40	15.91%	105,515,944.78	18.13%	12.15%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	145,172,543.24	19.52%	156,616,743.08	26.91%	-7.31%
在建工程	212,909.14	0.03%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	17,195,665.83	2.31%	9,758,011.92	1.68%	76.22%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	17,385.00	0.00%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
交易性金融资产	215,348,108.95	28.95%	20,520,224.22	3.53%	949.44%
其他应收款	962,426.00	0.13%	10,032.00	0.00%	9,493.56%
长期待摊费用	99,685.54	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
其他非流动资产	309,100.00	0.04%	0.00	0.00%	100.00%
合同负债	815,599.77	0.11%	1,484,645.94	0.26%	-45.06%
其他应付款	6,706,653.69	0.90%	135,883.11	0.02%	4,835.61%
一年内到期的非流动负债	14,637.46	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税负债	156,567.90	0.02%	969,651.96	0.17%	-83.85%
资本公积	414,703,016.14	55.75%	316,863,324.58	54.45%	30.88%
专项储备	4,459,547.50	0.60%	2,345,060.31	0.40%	90.17%
盈余公积	15,367,555.83	2.07%	9,936,483.61	1.71%	54.66%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期金额 97,676,561.18 元，较上年期末 141,157,084.16 元减少 30.80%，主要原因为：本报告期内购买的银行理财产品增加，银行存款相应减少所致。

2、在建工程：本期金额 212,909.14 元，较上年期末 0.00 元增加 100%，主要原因为：本报告期内支付新建厂房工程款所致。

3、无形资产：本期金额 17,195,665.83 元，较上年期末 9,758,011.92 元增加 76.22%，主要原因为：本报告期内新增购买土地使用权 7,751,549.81 元所致。

4、短期借款：本期金额 0.00 元，较上年期末 17,385.00 元减少 100%，主要原因为：应收票据贴现到期减少所致。

5、交易性金融资产：本期金额 215,348,108.95 元，较上年期末 20,520,224.22 元增加 949.44%，主要原因为：本报告期内购买的银行理财产品增加所致。

6、其他应收款：本期金额 962,426.00 元，较上年期末 10,032.00 元增加 9493.56%，主要原因为：本报告期内支付新建厂房保证金所致。

7、长期待摊费用：本期金额 99,685.54 元，较上年期末 0.00 元增加 100%，主要原因为：本报告期内网站推广费增加 119,622.64 元，摊销 19,937.10 元所致。

8、其他非流动资产：本期金额 309,100.00 元，较上年期末 0.00 元增加 100%，主要原因为：本报告期内预付设备采购款 309,100.00 元所致。

9、合同负债：本期金额 815,599.77 元，较上年期末 1,484,645.94 元减少 45.06%，主要原因为：本报告期内预收销售货款减少 67 万元所致。

10、其他应付款：本期金额 6,706,653.69 元，较上年期末 135,883.11 元增加 4835.61%，主要原因为：本报告期宣布派发红利增加应付股利 6,500,424.00 元所致。

11、一年内到期的非流动负债：本期金额 14,637.46 元，较上年期末 0.00 元增加 100%，主要原因为：本报告期内增加一年内到期的租赁负债 14,637.46 元所致。

12、递延所得税负债：本期金额 156,567.90 元，较上年期末 969,651.96 元减少 83.85%，主要原因为：同一纳税主体的递延所得税资产和负债全部以净额列示，不区分具体项目。

13、资本公积：本期金额 414,703,016.14 元，较上年期末 316,863,324.58 元增加 30.88%，主要原因为：本报告期内向不特定投资者公开发行人民币普通股增加股本溢价 96,595,648.32 元和股份支付计入其他资本公积增加 1,244,043.24 元所致。

14、专项储备：本期金额 4,459,547.50 元，较上年期末 2,345,060.31 元增加 90.17%，主要原因为：本报告期内计提安全生产费 2,248,240.80 元所致。

15、盈余公积：本期金额 15,367,555.83 元，较上年期末 9,936,483.61 元增加 54.66%，主要原因为：本报告期内按母公司当期实现净利润提取 10%的盈余公积 5,431,072.22 元所致。

境外资产占比较高的情况

☐适用 ☒不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2024 年		2023 年		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	345,703,896.54	-	343,489,029.09	-	0.64%
营业成本	233,168,558.33	67.45%	234,882,296.88	68.38%	-0.73%
毛利率	32.55%	-	31.62%	-	-
销售费用	8,771,728.42	2.54%	7,604,227.64	2.21%	15.35%
管理费用	30,266,311.91	8.75%	30,702,429.33	8.94%	-1.42%
研发费用	10,356,913.13	3.00%	10,802,925.68	3.15%	-4.13%
财务费用	-1,262,139.05	-0.37%	-803,714.78	-0.23%	57.04%
信用减值损失	-437,171.49	-0.13%	-590,029.56	-0.17%	-25.91%
资产减值损失	-302,057.05	-0.09%	-868,131.05	-0.25%	-65.21%
其他收益	3,495,883.76	1.01%	1,166,721.18	0.34%	199.63%
投资收益	1,927,869.81	0.56%	1,318,051.36	0.38%	46.27%
公允价值变动收益	1,327,539.00	0.38%	517,648.99	0.15%	156.46%
资产处置收益	-49,250.34	-0.01%	6,348.06	0.00%	-875.83%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	66,815,707.41	19.33%	58,024,380.38	16.89%	15.15%
营业外收入	22,798.55	0.01%	20,567.38	0.01%	10.85%
营业外支出	69,393.11	0.02%	21,007.73	0.01%	230.32%
净利润	57,572,252.72	16.65%	49,504,571.88	14.41%	16.30%

项目重大变动原因：

1、财务费用：本期金额-1,262,139.05 元，较上年同期-803,714.78 元增加 57.04%，主要原因为：本报告期内利息收入增加 456581.30 元所致。

2、资产减值损失：本期金额-302,057.05 元，较上年同期-868,131.05 元减少 65.21%，主要原因为：本报告期内公司优化采购策略、加强产成品管理，存货跌价损失及合同履约成本减值损失减少了 566,074.00 元。

3、其他收益：本期金额 3,495,883.76 元，较上年同期 1,166,721.18 元增加 199.63%，主要原因为：本报告期内增值税进项税加计抵减 2,230,259.20 元所致。

4、投资收益：本期金额 1,927,869.81 元，较上年同期 1,318,051.36 元增加 46.27%，主要原因为：本报告期内购买的银行理财产品增加所导致的投资收益增加。

5、公允价值变动收益：本期金额 1,327,539.00 元，较上年同期 517,648.99 元增加 156.46%，主要原因为：本报告期内购买的银行理财产品增加所导致的公允价值变动收益增加。

6、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：本报告期内处置固定资产产生的损益变动所致。

7、营业外支出：本期金额 69,393.11 元，较上年同期 21,007.73 元增加 230.32%，主要原因为：本报告期内慈善捐款 60,000.00 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
主营业务收入	340,030,088.64	336,915,340.42	0.92%
其他业务收入	5,673,807.90	6,573,688.67	-13.69%
主营业务成本	227,616,262.26	228,594,641.25	-0.43%
其他业务成本	5,552,296.07	6,287,655.63	-11.70%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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	308,231,062.36	207,950,466.67	32.53%	-0.30%	-2.22%	增加 1.32 个百分点
回转支承	27,282,385.66	15,847,669.05	41.91%	9.19%	16.41%	减少 3.60 个百分点
其他	4,705,840.22	3,816,738.81	18.89%	70.28%	64.89%	增加 2.65 个百分点
材料及下角料	5,484,608.30	5,553,683.80	-1.26%	-16.57%	-11.67%	减少 5.61 个百分点
合计	345,703,896.54	233,168,558.33	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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	307,463,728.02	212,217,996.50	30.98%	0.89%	-0.62%	增加 1.06 个百分点
境外	38,240,168.52	20,950,561.83	45.21%	-1.31%	-1.78%	增加 0.26 个百分点
合计	345,703,896.54	233,168,558.33	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

按产品分类分析，其他类营业收入 4,705,840.22 元，较上年同期 2,763,587.19 元增加 70.28%，营业

成本 3,816,738.81 元，较上年同期 2,314,746.72 元增加 64.89%。主要原因为：报告期内研发样品对外销售有所增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	安徽合力	58,426,546.50	16.90%	否
2	杭叉集团	48,094,514.91	13.91%	否
3	中力股份	28,563,942.90	8.26%	否
4	中国龙工	23,432,726.50	6.78%	否
5	丰田叉车	18,615,485.99	5.38%	否
合计		177,133,216.80	51.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	34,682,603.89	21.51%	否
2	山东冠达轴承科技有限公司	34,399,964.52	21.34%	否
3	东阿广宇精辗轴承有限公司	16,594,340.33	10.29%	否
4	南通莱必特轴承有限公司	12,885,856.42	7.99%	否
5	海宁市万晟密封科技有限公司	5,044,581.87	3.13%	否
合计		103,607,347.03	64.26%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	56,206,000.60	21,818,789.18	157.60%
投资活动产生的现金流量净额	-204,131,657.40	114,723,933.73	-277.93%
筹资活动产生的现金流量净额	104,173,716.94	-28,214,016.52	469.23%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额 56,206,000.60，较上年同期 21,818,789.18 元增加 157.60%，主要原因为：本报告期内销售商品及提供劳务收入增加、上年同期支付了缓缴的税金、本报告期正常纳税所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额-204,131,657.40，较上年同期 114,723,933.73 元减少 277.93%，主要原因为：本报告期内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 104,173,716.94，较上年同期-28,214,016.52 元增加

469.23%，主要原因为：本报告期内，首次公开发行股票募集资金所致。

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%

（四） 投资状况分析

1、 总体情况

☐适用 ☒不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
银行理财产品	20,500,000.00	自有资金	1,242,550,000.00	1,083,050,000.00	1,715,698.59	897,075.17	0.00
银行理财产品	0.00	募集资金	193,000,000.00	158,000,000.00	212,171.22	430,463.83	0.00
合计	20,500,000.00	-	1,435,550,000.00	1,241,050,000.00	1,927,869.81	1,327,539.00	0.00

5、 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	1,242,550,000.00	180,000,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	193,000,000.00	35,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	1,435,550,000.00	215,000,000.00	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

6、 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

7、 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

(1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
力达轴承	控股子公司	车加工业务	5,000,000.00	31,219,841.18	28,905,879.99	9,760,538.88	3,209,887.78	2,382,818.69

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(五) 税收优惠情况

☒适用 ☐不适用

本公司 2023 年 11 月 6 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发编号为 GR202332000862 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按规定在此期间享受高新技术企业所得税减按 15% 计征的优惠税率。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,356,913.13	10,802,925.68

研发支出占营业收入的比例	3.00%	3.15%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0	0
资本化研发支出占当期净利润的比例	0	0

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	12
专科及以下	50	53
研发人员总计	63	65
研发人员占员工总量的比例（%）	13.73%	14.04%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	113	100
公司拥有的发明专利数量	43	31

4、研发项目情况：

☒适用 ☐不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段 / 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
人形机器人专用薄壁轴承的研发	提高创新能力和设计制造水平，满足人形机器人减速器对轴承承载能力、精度、刚度和摩擦力矩等技术指标的需求，人形机器人的发展方向趋于轻量化，而薄壁轴承追求外形极限尺寸，具有重量轻、	样件研制阶段	针对人形机器人产业发展需求，运用掌握的核心技术、自主知识产权，确保人形机器人薄壁轴承各项性能指标均达到国际先进水平的前提下降低生产成本。通过新材料、新工艺、新结构的创新研发，开发具有承载大、耐疲劳、精度高、运转稳、寿命长、摩擦小、密封优、可靠性强、体积小、重量轻等显著技术特点的人形机器人专用薄壁轴承。从而	人形机器人有望成为继计算机、智能手机、新能源汽车后的颠覆性产品。其发展潜力大、应用前景广，是未来产业的新赛道。研制开发人形机器人专用薄壁轴承可以给轴承市场带来了很大的增量，本项目能够有效提升公司在人形

	体积小、精度高、寿命长等优良性能，能够很好地解决这一问题。		实现替代进口，满足不同应用场合人形机器人的工况需求。	机器人配套轴承领域的核心竞争力，助力企业成为新兴产业链不可或缺的一环。
高性能精密特种滚动轴承的研发	提高创新能力和设计制造水平，通过常年在叉车门架滚动轴承设计制造领域的技术积累，推动高性能精密特种滚动轴承向着标准化、系列化、通用化发展，打破国外产品在高精密、高性能、长寿命的工况应用领域的垄断，实现国产化	项目已完成	紧跟工业车辆行业高端化、绿色化、轻量化、智能化的发展趋势，研发出高精度、高载荷、高韧性、高耐腐蚀性、高可靠性、长寿命、轻量化、小型化、集成化、耐宽温的叉车门架轴承，以行业发展趋势为指引，以贴合客户需求为目标，紧跟工业车辆行业发展趋势，将自主创新与市场需求进行有机统一，最终实现工业车辆专用特种轴承产品的产业化、规模化和精益化智造。	通过与工业车辆主机厂商展开深度合作，围绕高精度、高载荷、高韧性、高耐腐蚀性、高可靠性、长寿命、轻量化、小型化、集成化九大指标进行技术升级，开发高性能精密特种滚动轴承，在协同开发的过程中不断实现核心技术的持续提升，在取得经济效益的同时，也巩固公司在业内同行中的领先地位。
轻量化特种装备轨道轴承单元的研发	提高创新能力和设计制造水平，打破国外在轻量化特种装备轨道轴承领域的技术垄断，满足特种装备不断向着智能化、轻量化、高精度、高可靠性的方向快速发展发展的技术需求。	项目已完成	形成具有国内自主知识产权的轻量化特种装备轨道轴承单元设计制造技术，通过结构创新、材料创新、工艺创新，在保证使用寿命与可靠性的前提下，减重提质，有效满足特种装备的技术需求，提高装备机动性能、越障能力以及生存能力。	提升公司在特种装备轴承市场的核心竞争力，开拓新的市场领域，为公司带来新的销售增长点，助力公司在特种装备制造产业链中占据更有利地位。
导轨用焊接法兰盘组合轴承单元的研发	提高创新能力和设计制造技术水平，满足导轨高精度、高稳定性的运行需求，开发具有相关	项目已完成	通过分析组合轴承的结构特性，给出有效额定载荷计算方法，对采用焊接部件形式的焊接法兰盘组合轴承进行焊接工艺论证，对轴承套圈热、冷工艺方法与参	提升公司在导轨轴承市场的产品竞争力，扩大市场份额，增强公司在机械传动部件领域的综合实力，促

	特征的组合轴承单元，推进产品关键部件实现国产化的进程。		数进行优化，对装配工艺规范进行优化，形成自主知识产权的导轨用焊接法兰盘组合轴承单元设计与制造工艺，产品精度和稳定性达到国际先进水平。	进相关业务的持续增长。
石油智能装备专用链条滚轮轴承组件的研发	提高创新能力和设计制造技术水平，满足石油智能装备对轴承组件满足高载荷、高湿热、高海拔、高腐蚀、高耐磨等多类不同作业环境的特殊要求	项目已完成	通过分析链条滚轮轴承组件的运动特性和受力情况，进行产品的结构优化设计，以实现弯曲强度条件下的允许载荷的最大化，对采用内置隔离环的结构设计和制造方法进行装配和工艺的论证，对链条滚轮轴承套圈材料设计及热处理工艺参数进行深度优化，对骨架式橡胶密封圈的双唇式重度配合设计进行验证，对链条滚轮轴承组件的磨削与装配工艺规范进行优化，形成产品专利和产品设计制造工艺方法，实现石油智能装备专用链条滚轮轴承组件的国产化替代，性能达到国际同类产品水平	提升公司在石油装备—关键核心零部件市场的竞争力，增加公司在石油装备行业的业务收入，巩固公司在滚动特种轴承细分领域的市场地位。
医疗装备专用精密回转支承的研发	提高创新能力和设计制造技术水平，满足医疗装备对于精密回转支承高精度、低摩擦力矩、体积小、重量轻、耐冲击、抗振动等技术要求，打破国外医疗装备专用精密回转支承的技术封锁，填补国内空白。	项目已完成	医疗装备专用精密回转支承通过高精度、集成化设计，具备高负载、长寿命、低噪音、自适应调节等技术特点并具备远程监控与故障诊断功能，提高医疗设备运行精度，增强设备稳定性和可靠性研制出高精度、高可靠性的医疗装备专用精密回转支承，形成完整的设计和加工方法，符合医疗行业严格标准。	提升公司在医疗装备零部件市场的核心竞争力，拓展公司产品应用领域至医疗行业，为公司带来新的利润增长机遇。
智能物流装备专用	提高创新能力和设计制造技术水平，	项目已完成	智能物流装备专用新型特种轴承的开发目标，涵盖技术突破与	提升公司在智能物流装备轴承市场的竞争

新型特种轴承的研发	提高轴承在精度、可靠性和寿命等方面的技术水平，缩小与国外差距，满足智能物流装备高效、绿色、稳定运行的需求，推动行业技术升级。		性能提升、功能拓展与智能化升级、质量控制与可靠性保障以及市场应用与推广等多个方面。通过不断努力和 innovation，推动智能物流装备的进步，形成具有自主知识产权的智能物流装备专用新型特种轴承产品，实现产品性能优化，降低能耗。	力，助力公司在新兴的智能物流领域快速发展，扩大市场份额，提升品牌影响力。
多源数据驱动回转支承轻量化关键技术的研发	提高创新能力和设计制造技术水平，探索多元数据驱动的回转支承轻量化技术，从稳定性、可靠性、实用性和生成效率等方面突破技术瓶颈，坚持自主创新，提高行业资源利用效率。	方案设计阶段	多源数据驱动回转支承轻量化关键技术的研发旨在满足国防装备现代化、航空航天等领域装备部件轻量化的重大需求，通过大模型的建立、微合金化与晶粒细化新技术升级、多源数据驱动及拓扑优化设计以及基于机器学习算法的自适应随机振动故障诊断技术等多个方面，形成基于多元数据驱动的回转支承轻量化设计制造技术体系，开发出轻量化且性能卓越的回转支承产品。	提升公司在回转支承领域的技术领先优势，降低产品成本，增强产品市场竞争力，开拓更广阔的市场空间，引领行业技术发展方向。
机器人减速器专用精密轴承的研发	提高创新能力和设计制造技术水平，突破交叉滚子轴承、角接触球轴承的技术难点，提升产品精度、可靠性和稳定性，满足轴承配套行业对高精度、低噪音、高可靠性轴承的严格要求，打破国外在机器人减速器专用精密轴承领域的技术垄断，实现国产化	产品设计阶段	紧扣机器人行业高速发展契机，研发旨在满足国内高端机器人减速器对高精度、低摩擦、高承载、高刚度、轻量化的技术要求。具体包括：①提高轴承的精度等级，确保机器人减速器的传动精度和稳定性；②优化轴承的结构设计，提高承载能力和刚性，满足机器人减速器在高负载、高转速条件下的使用需求；③降低轴承的噪音和振动，提高机器人减速器的运行平稳性和可靠性；④延长轴承的使用寿命，减少机器人减速器的维护成本，并着力布	提升公司在机器人核心关键零部件市场的竞争力，为公司进入快速发展的机器人产业奠定基础，同时带来新的业务增长点和利润提升空间。

	替代。		局未来工艺发展方向，从超精密复合加工、智能热处理、绿色制造等先进工艺进行技术攻坚，研制出高精度、高寿命的机器人减速器专用精密轴承，形成自主知识产权的设计制造工艺。	
--	-----	--	---	--

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

√ 适用 □ 不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
东南大学	基于数字孪生的高精度轴承制造关键技术研发	(1) 万达轴承(建设单位): 负责轴承制造过程数据采集方案设计与实施, 牵头开展轴承制造过程工艺优化系统建设。(2) 东南大学(合作单位): 负责轴承制造过程的数字孪生模型构建, 承担轴承制造过程的工艺优化算法任务。
南京理工大学	轻量化回转支承系统设计与制造工艺优化研究	开发目标: 开展特种装备用轻量化回转支承的设计、仿真分析、材料设计以及制造工艺优化研究。开发内容: (1) 针对现有结构的回转支承系统, 研究开发满足特殊服役性能要求的低密度材料组合, 具体包括: a) 轻合金材料选型开发、b) 控制成形技术研究、c) 热处理工艺研究、d) 微观组织与力学性能调控, 实现轻量化目的, 为开发系列化产品提供支撑。(2) 采用结构仿真软件, 对支承构件进行极限轻量化设计和有限元分析, 为支承设计提供依据;(3) 研究成形技术与热处理工艺对零件本体的组织性能影响, 确定最佳工艺;(4) 采用 ICP、光学显微镜、SEM/EDS 等分析测试手段对成分及组织进行分析研究; 开展力学性能测试分析, 进而优化工艺。
南通大学	回转轴承 AGV 仓储工况模拟及疲劳试验平台研发	针对万达轴承生产的用于 AGV 物流车辆转向系统的回转轴承产品, 设计开发面向 AGV 仓储工况的回转轴承的疲劳试验平台, 能够满足 AGV 用回转轴承最大轴向承载 3 吨, 最大中心偏载距离 100mm 的试验需求。开发的面向 AGV 仓储工况的回转轴承的疲劳试验平台能够模拟 AGV 用回转轴承转动角速度 70 %s, 角加速度 35 %s, 先顺时针转动 180°, 间隔 2s 后再逆时针转动 190°的周期性工况, 能够实时记录电机电流变化: 最大电流(A), 最小电流(A), 最大转速(%s), 最小转速(%s), 转向, 循环次数, 累计时间, 测试日期等相关数据, 并由测试平台的软件系统自动生成测试记录文件。

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明:

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明:

详见“第十一节 财务会计报告”《审计报告》正文第三节“三、关键审计事项”部分。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

经公司董事会审计委员会、董事会审议通过了《关于会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告的议案》《关于董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》，对立信会计师事务所（特殊普通合伙）2024 年度履职情况进行了评估，认为：立信会计师事务所具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

具体内容详见公司于同日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告》（公告编号：2025-023）、《董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》（公告编号：2025-024）。

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

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》《证券法》《公司章程》等相关规定以及中国证监会、北交所相关要求，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，公司通过投资者热线电话、企业邮箱、公司官网“投资者关系”专栏、线上或现场调研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。

3. 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） 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

三、 未来展望

（一） 行业发展趋势

在现代工业体系中，轴承作为关键基础部件，其技术迭代与市场拓展深刻影响着全球制造业的效率，其性能直接决定了工业设备的运行稳定性与使用寿命。随着全球产业变革加速，轴承行业正经历前所未有的技术升级与市场重构。

一、行业宏观发展趋势

近年来，国家陆续出台产业政策，引导轴承行业向精密化、高端化方向升级，推动其在轨道交通、航空航天等领域的深度应用，并鼓励行业通过转型升级实现提质增效。《工程机械行业“十四五”发展规划》明确提出：“需加快高端零部件的自主研发，重点突破可靠性、耐久性及寿命等技术瓶颈，建设高端配套产品检测验证平台，加速解决产业化难题，强化产业链协同创新，实现关键零部件的自主可控。”

《中国制造 2025》等政策的深化实施，促使高端装备制造业对轴承的需求从基础性能保障转向综合性能优化，鼓励企业加大研发投入，突破核心技术壁垒。未来，新兴领域需求的爆发与尖端领域的探索将进一步扩大高端轴承市场规模。

二、技术发展核心方向

1、高端化、精密化——制造业升级的必然选择

在关税问题升级和制造业转型升级的背景下，轴承行业的高端化与精密化已成为突破“卡脖子”困境的必然选择。一方面，我国虽为全球轴承生产第一大国，但在高速动车组、航空航天、精密机床等领域的高性能轴承仍高度依赖进口，高端产品国产化率严重不足。另一方面，下游产品轻量化、小型化趋势对轴承精密化提出了更高的要求，这种供需结构性失衡倒逼企业加大技术研发投入，推动产品向高速、高精度、长寿命方向升级，以满足市场对高性能、高质量轴承产品的需求。

2、智能化、数字化——产业转型升级的双引擎

智能化是当前轴承的重要发展方向。随着 5G、传感及大数据技术的发展，轴承企业也在积极探索将智能和轴承联系起来，通过集成传感器与调控模块，实时监测运行状态并预测寿命，实现故障预警与维护优化，降低人工成本。轴承的价值将不再局限于降低摩擦、传递载荷，而是成为连接设备、流程与决策的“工业神经末梢”，推动制造业从“经验驱动”向“数据驱动”跃迁，成为工业 4.0 时代不可或缺的基础设施。

3、绿色化、低碳化——可持续发展的重要保障

环保政策趋严与绿色制造理念的普及，促使绿色制造同样成为了企业发展的核心方向。国内轴承企业需要加强环保技术研发和应用能力，推动轴承产业的绿色转型和可持续发展。这包括采用环保材料、优化生产工艺、减少能源消耗和排放等。企业可以通过增加生物基润滑脂、可回收钢材等低碳材料的应用率，优化热处理工艺来降低能耗与碳排放。采用真空低压渗碳技术替代传统工艺，减少能源消耗，提升材料表面硬度的均匀性，为行业绿色转型提供支撑。

同时，轴承产品的绿色设计也是未来发展的重要趋势。通过优化产品设计，减少材料浪费和能源消耗，提高产品的环保性能和市场竞争力。绿色化不仅能够符合国家政策的要求，也是企业构建绿色供应链管理体系，提高市场竞争力和社会责任感的必然选择。

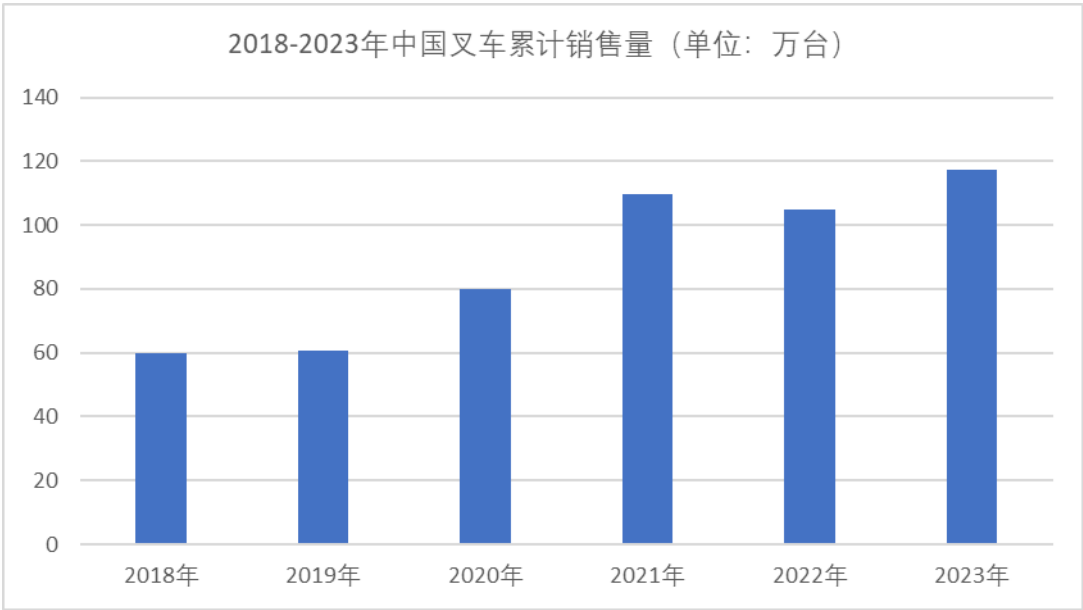
4、规范化、通用化——标准升级与国际接轨

国家工信部提出工业发展战略，指导工业行业技术法规和行业标准的拟订，标准化与模块化升级成为行业主流趋势。轴承行业标准化起步较晚，随着近些年下游行业更新换代提速，带动上游轴承制造商不断推出新的轴承产品，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，也有利于轴承用户降低维护成本，提高产品的可替换性。与之而来的设备更新换代升级也会带来轴承产品增量需求，从而进一步扩大行业空间。

三、下游需求增长点

1、叉车领域：与宏观经济共振的刚需市场

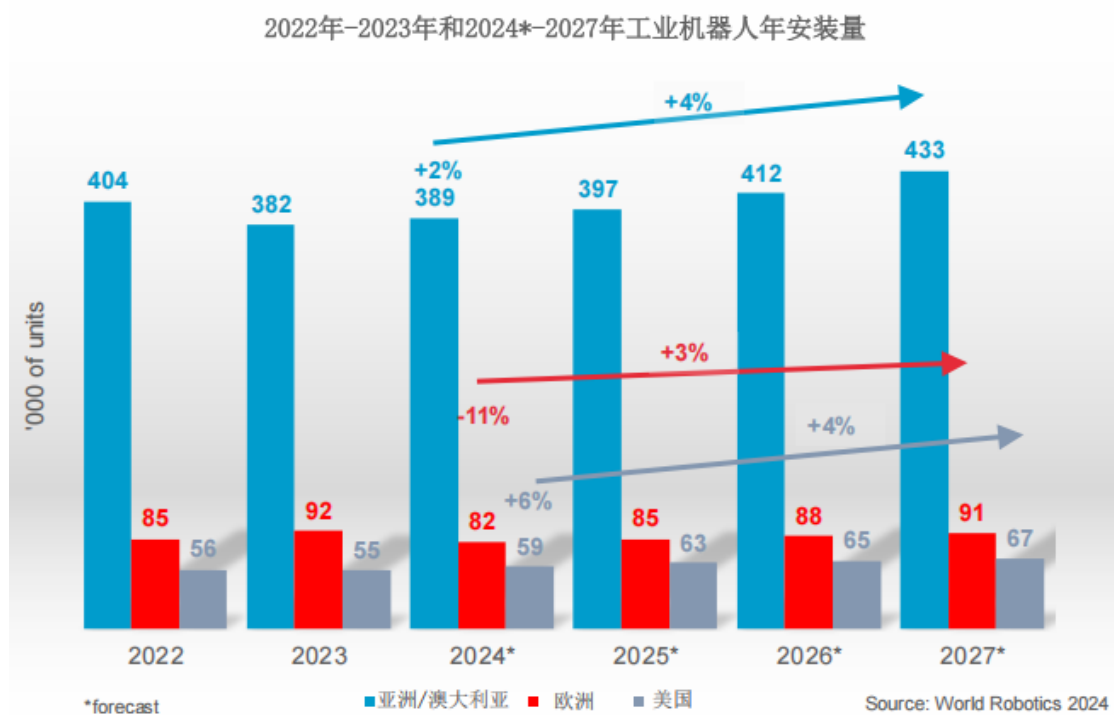
叉车轴承与叉车整车产业存在着密切的联动关系，作为公司主营业务的下游，叉车行业需求较为分散，广泛运用于国民经济的诸多领域，如制造业、物流搬运、交通运输、仓储、邮政、批发零售、出租等行业。叉车市场景气程度的波动受下游单个行业的影响相对较小，而是与宏观经济景气程度紧密相关。从国内数据上看，2024 年社会物流总额同比增长 5.8%。另外，政府工作报告提出今年预期国内生产总值增长 5%左右。宏观指标景气度向好，叉车内需或将回升。未来随着制造业复苏和仓储物流量的增长，对国内叉车需求回暖，从而进一步推动叉车轴承的进一步增长。



来源于：中国工程机械工业协会工业车辆分会

2、工业机器人领域：自动化浪潮下的新蓝海

在人口红利衰减与劳动力成本刚性上涨的双重压力下，企业对于提高生产效率和降低成本的需求愈发迫切。作为工业 4.0 的核心载体，工业机器人凭借其高精度、高稳定性及 24 小时连续作业的特性，正加速向各垂直领域渗透。特别是在汽车、电子、化工等劳动密集型行业，工业机器人的应用将进一步普及和深化。此外，新兴行业的快速发展，如光伏、半导体等，也将为工业机器人行业带来新的增长点，进而推动轴承需求的快速提升。



来源于：国际机器人联合会

四、公司的行业地位

作为中国叉车轴承行业的先驱企业，万达轴承始终致力于轴承技术研发与产业化应用，在热处理工艺优化、精密磨削技术等核心领域形成独特技术优势，参与制定多项国家及行业标准，2024 年新增专利 16 项，其中发明专利 12 项，持续引领行业技术迭代升级。公司构建了覆盖 0.5T-55T 全系列叉车的轴承产品矩阵，实现从基础部件到高端定制化方案的全产业链覆盖。

在国内市场，公司与安徽合力、杭叉集团等头部主机厂建立深度战略合作关系，产品配套覆盖全国 32 个省市自治区，市场占有率国内第一、全球第二，持续保持行业领先地位。国际业务方面，公司已形成全球化供应链体系，产品出口至欧美、亚太等三十多个国家和地区，并长期为全球工业车辆 20 强企业提供配套服务，主要产品技术指标达到国际同类产品质量水平，部分参数超越行业平均水平。

面对产业升级机遇，公司在巩固叉车轴承领域优势地位的同时，加速实施多元化战略布局：一方面深度参与新能源叉车、智能物流装备的技术革新，另一方面重点拓展特种装备、石油矿山机械等工业领域，同步开展人形机器人关节轴承、新能源汽车轴承等前沿技术研发。努力从传统制造企业向高端装备零部件解决方案服务商转型，为全球工业领域提供更具竞争力的轴承产品与技术服务。

(二) 公司发展战略

公司以“做中国特种轴承轻量化发展的先驱者，绿色低碳革命的实践者，一站式服务的开拓者”为使命，秉承着“诚信奔跑 超越共享”的核心价值观，坚持以新市场为导向、以科技创新为动力，加大“新市场、新用户、新产品”的开发；坚持全链条优化升级，提升管理效能，拓展降本增效的空间；坚持以人为本，打造高素质人才梯队，激活公司高质量发展的新动能；坚持寻求资本市场机遇优化战略布局，开创共享价值、互利共赢的新局面；坚持完善公司治理机制，强化风险管理，增强风险抵御能力。

(三) 经营计划或目标

2025 年，公司将在维护主要市场业务规模的同时，坚持市场引领，加大“新市场、新产品、新用户”的开发力度，多措并举巩固公司的行业领先地位和市场影响力；通过科技创新、精细管理，落实精益生产和降本增效举措，提高持续发展质量，为公司的稳健发展夯实基础，用业绩为投资者带来持续的回报。

1、持续深耕 “新市场、新用户、新产品” 的开发

以新市场为导向，以创新为动力，加大开拓新用户、研发新产品力度，积极寻求叉车轴承在市场上的新增长点；以叉车轴承为根基，以研发项目为依托，重点发展以工业机器人转盘轴承为代表的高精度、高技术含量、高附加值的智能装备特种轴承，加速国产替代步伐。

2、抓管理降成本

对研发端、供应链、生产链、营销服务端等价值创造过程进行全方位梳理，拓展“降本”空间。通过技术升级、采供控制、生产及质量控制、营销成本控制，挖潜增效潜力；持续优化公司内部制度，提升管理效能，将公司各项规章制度、管理体系标准落到实处。

3、发挥资本效能，促进企业高质量发展

利用资本市场平台优势，充分发挥其增效器作用，围绕新质生产力布局上下游产业链，合理规划资源整合，积极探索并购、重组等多种工具，优化资源配置和产业结构调整，不断提高企业的资本运营效率和效益，最大限度实现资产增值。

(四) 不确定性因素

未发生对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
客户集中度较高的风险	重大风险事项描述：公司的主要客户为安徽合力、杭叉集团、中力股份、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 51.23%，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。 应对措施：公司高度重视技术研发工作，不断加大研发投入，挖掘技术研发潜力，推进科技创新，开发新产品以满足客户的不同需求；在巩固现有客户的同时，持续开拓新市场、新用户。
原材料供应和价格波动风险	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 69.69%，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 81.89%，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。 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，在原材料价格相对低位时，进行大宗采购，降低原材料的采购成本；通过优化产品设计，提高原材料利用率；通过优化制造工艺，降低制造成本。同时，公司在与主要客户签订的合同中约定调价机制，在原材料价格涨幅较大时，友好地与客户商议产品销售价格调整，以应对原材料价格波动风险。
国际宏观经济环境带来的风险	重大风险事项描述：当前国际宏观经济环境仍处深度调整期，全球多极化格局加速演进与地缘政治矛盾持续深化形成共振。国际秩序层面，局部军事冲突频发叠加大国博弈升级；国际贸易层面，经济领域呈现复苏进程迟滞，内生增长动能疲弱，全球产业链重构进程加剧，结构性通胀压力持续抬升。美国新政府重推单边保护政策，通过“小院高墙”扩大技术出口管制，以“脱钩断链”推动全球产业链重构，以“对等贸易”为名升级关税壁垒，导致跨境贸易成本攀升、关税歧视性待遇扩散，多边贸易壁垒呈现“制裁一反制”的螺旋强化态势。在此背景下，国际治理机制有效性持续弱化，多边合作框

	架承压明显，全球经贸体系面临系统性重构挑战。报告期内，公司主营业务收入中外销收入占比为 11.06%。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不确定性影响，进而影响公司未来利润增长及盈利质量。 应对措施：加大对国内市场的开拓力度，增加国内市场份额，强化客户关系管理；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，推动数字化转型，以技术驱动产品差异化，提升核心竞争力，应对市场需求波动；加大研发投入，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；探索绿色低碳转型，构建可持续增长模式。
经营业绩下滑风险	重大风险事项描述：报告期内，公司的营业收入为 345,703,896.54 元。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。 应对措施：公司基于现有技术优势，将横向领域拓展与纵向领域深耕相结合：持续拓展叉车转向系统、工业机器人、工程机械、石油机械、船舶港口等自动化、智能化新兴领域，实现多场景技术迁移与增量市场开发，分散单一市场依赖风险；加强细分市场纵深开发，打造多项“专精特新”产品，充分利用“精密制造+定制化服务”优势，满足高端装备国产替代需求，实现技术壁垒强化与价值链延伸，提升公司的综合竞争力。
市场规模较小及成长性受限的风险	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“第四节 管理层讨论与分析”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，且公司股份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。 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;在巩固现有叉车轴承市场及客户、保持公司行业领先地位及市场影响力的同时,不断加大研发投入力度,持续开拓新市场、新产品、新用户,实现多元化发展;利用资本市场平台优势,充分发挥其增效器作用,围绕新质生产力布局上下游产业链,合理规划资源整合,积极探索并购、重组等多种工具,优化资源配置和产业结构调整,不断提高企业的资本运营效率和效益,最大限度实现资产增值。
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

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	无

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	五、二、(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	五、二、(二)
是否存在重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五、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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五、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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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	392,566.15
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，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项详见公司于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。截至报告期末，上述承诺均在正常履行中，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。

第六节 股份变动及股东情况

三、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%	5,750,000	5,750,000	17.69%
	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	82.31%
	其中：控股股东、实际控制人	14,840,472	55.47%	0	14,840,472	45.66%
	董事、监事、高管	4,383,410	16.39%	0	4,383,410	13.49%
	核心员工	27,564	0.10%	0	27,564	0.08%
总股本		26,752,120	-	5,750,000	32,502,120	-
普通股股东人数		2,682				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2024年5月10日，公司收到中国证券监督管理委员会于2024年5月8日出具的《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。公司向不特定合格投资者公开发行普通股5,750,000股（行使超额配售选择权后）并于2024年5月30日在北京证券交易所上市，公司股本由26,752,120股变为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	36.44%	11,842,500	0

2	徐群生	境内自然人	1,455,011	0	1,455,011	4.48%	1,455,011	0
3	徐明	境内自然人	1,280,896	0	1,280,896	3.94%	1,280,896	0
4	吉祝安	境内自然人	1,154,649	0	1,154,649	3.55%	1,154,649	0
5	陈宝国	境内自然人	923,719	0	923,719	2.84%	923,719	0
6	吴来林	境内自然人	923,719	0	923,719	2.84%	923,719	0
7	顾勤	境内自然人	923,719	0	923,719	2.84%	923,719	0
8	万力科创	境内非国有法人	910,117	0	910,117	2.80%	910,117	0
9	保永年	境内自然人	903,227	0	903,227	2.78%	903,227	0
10	沈长林	境内自然人	450,287	0	450,287	1.39%	450,287	0
11	沙爱华	境内自然人	450,287	0	450,287	1.39%	450,287	0
合计		-	21,218,131	0	21,218,131	65.28%	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

四、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

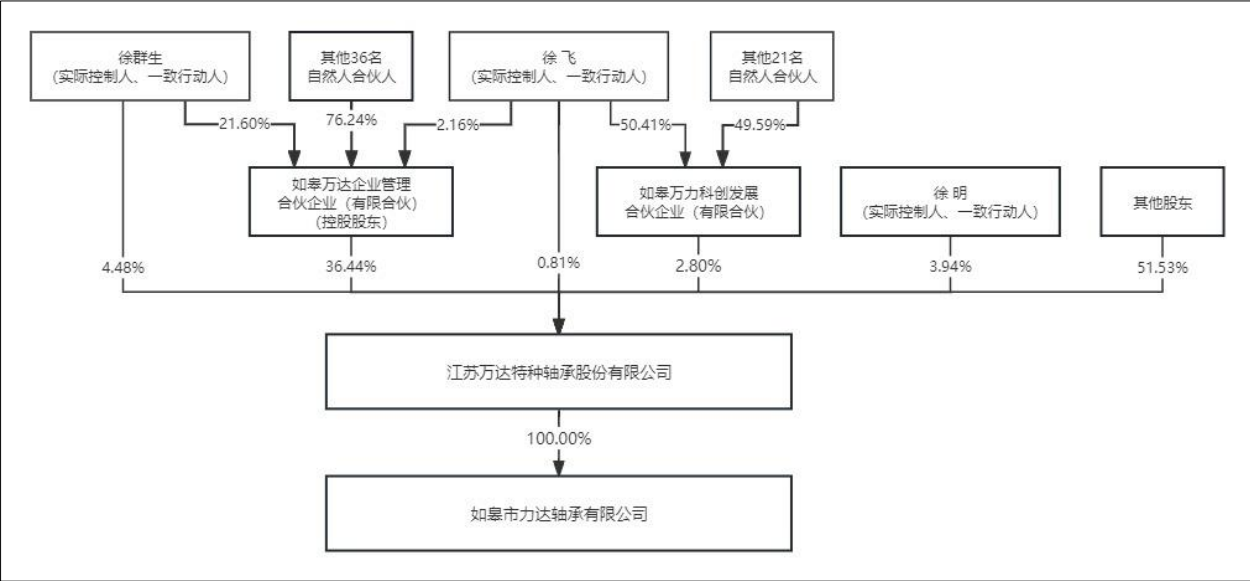
公司控股股东为如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙），持有公司 11,842,500 股，持股比例为 36.44%。

企业名称	如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙）
合伙类型	有限合伙
统一社会信用代码	91320682MA26WUBJ8C
是否属于失信联合惩戒对象	否
执行事务合伙人	徐群生
设立日期	2021 年 8 月 24 日

实缴出资	11,842,500
住所	南通市如皋市东陈镇双群村 16、17、18、20 组
邮编	226500
所属国民经济行业	控股公司服务（J6920）
主营业务	一般项目：企业管理；企业管理咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（二）实际控制人情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司股权结构控制关系如下：



公司的实际控制人为徐群生、徐飞和徐明。

截至报告期末，徐群生先生直接持有万达轴承 4.48%股权，担任万达管理执行事务合伙人，通过万达管理控制公司 36.44%表决权，合计控制公司 40.92%表决权，并担任公司董事长，对公司生产经营具有重大影响，为公司的实际控制人。

徐飞系徐群生之子，直接持有万达轴承 0.81%股权，通过万达管理间接持有公司 0.79%股份，通过万力科创间接持有公司 1.41%股份，合计持有公司 3.01%股份，并担任万达管理普通合伙人、万力科创执行事务合伙人、万达轴承董事、总经理，对公司生产经营具有重大影响，为公司共同实际控制人。

徐明系徐群生之子，直接持有万达轴承 3.94%股权，并担任公司副董事长、子公司力达轴承总经理，对公司生产经营具有重大影响，为公司共同实际控制人。

徐群生、徐飞、徐明的基本情况如下：

徐群生先生，1945 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1963 年 2 月至 1970 年 6 月

历任南通市电站阀门厂车间工人、车间主任，1970年6月至2001年7月任国营如皋轴承厂主任、科长、副厂长、厂长，2001年8月至2022年1月任万达有限董事长、总经理，2022年2月至今任万达轴承董事长。

徐飞先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988年7月至2001年7月任国营如皋轴承厂电工；2001年8月至2022年1月历任万达有限国际贸易部部长、副总经理，2022年2月至今任万达轴承董事、总经理。

徐明先生，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995年7月至2004年12月任南通市电站阀门厂生产工人，2005年1月至2009年9月任如皋市毅鸿机械加工厂执行事务合伙人，2010年4月至2021年12月任如皋鸿毅机械配件厂执行事务合伙人，2022年1月至今任力达轴承总经理，2022年4月至2024年12月任万达轴承副总经理，2024年12月至今任万达轴承副董事长。

是否存在实际控制人：

√是 □否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	15,750,589
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	48.46%

第七节 融资与利润分配情况

一、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	5,750,000	5,750,000	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

2024年5月10日，公司收到中国证券监督管理委员会于2024年5月8日出具的《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，发行方式为向战略投资者定向配售和向不特定合格投资者公开发行相结合。

2024年5月21日，公司向不特定合格投资者公开发行普通股5,000,000股（行使超额配售选择权前），每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为人民币20.74元，募集资金总额为人民币103,700,000.00元，实际募集资金净额为人民币88,318,616.70元，募集资金到账时间为2024年5月23日。

公司因行使超额配售选择权新增发行股票数量750,000股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为人民币20.74元，增加的募集资金总额为人民币15,555,000.00元，增加的募集资金净额为人民币14,027,031.62元，募集资金到账时间为2024年7月1日。

行使超额配售选择权后，公司本次发行股份总计5,750,000股，最终募集资金总额为人民币119,255,000.00元，扣除发行费用人民币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》及信会师报字〔2024〕ZK10368号《验资报告》。

(2) 定向发行情况

□适用 √不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
公开发行股票	119,255,000.00	1,526,070.00	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

具体详见公司于同日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-018）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□ 适用 √ 不适用

六、 权益分派情况

（一） 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

1、《公司章程》关于利润分配的条款：

第一百六十九条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

第一百七十条 公司的公积金可以用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百七十一条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百七十二条 公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持一定的连续性和稳定性。

第一百七十三条 公司董事会根据以下原则制定利润分配的具体规划和计划安排：

- （一）应重视对投资者的合理投资回报，不损害投资者的合法权益；
- （二）保持利润分配政策的连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远和可持续发展；
- （三）优先采用现金分红的利润分配方式；
- （四）货币政策环境。

第一百七十四条 公司利润分配具体政策如下：

（一）利润分配原则

公司将按照“同股同权、同股同利”的原则，根据各股东持有的公司股份比例进行分配。公司实施连续、稳定、积极的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展

（二）利润分配形式

公司可以采用现金分红、股票股利、现金分红与股票股利相结合或者其他法律、法规允许的方式分配利润。其中现金分红优先于股票股利。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。采用股票股利进行利润分配的，应当充分考虑公司成长性、每股净资产的摊薄情况等真实合理因素。

（三）公司现金分红的具体条件和比例：公司在当年盈利、累计未分配利润为正且公司现金流可以满足公司正常经营和可持续发展的情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当优先采取现金方式分配利润，每三年以现金方式累计分配的利润不低于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：

1、公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%；

2、公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 20%；

3、当年经营活动产生的现金流量净额为负；

4、中国证监会或者北京证券交易所规定的其他情形。

2. 公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司将根据当年经营的具体情况 & 未来正常经营发展的需要，确定当年以现金方式分配的利润占当年实现的可供分配利润的具体比例及是否同时采取股票股利分配方式，相关议案经公司董事会审议后提交公司股东大会审议通过。

（四）公司发放股票股利的具体条件：根据公司现金流状况、业务成长性、每股净资产规模等真实合理因素，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

（五）利润分配的期间间隔：公司可以进行年度或中期分红。

根据公司经营情况，公司每一会计年度可进行一次股利分配，通常可由年度股东大会上审议上一年度的利润分配方案；根据公司经营情况，公司可以进行中期现金分红，由董事会提出并经临时股东大会审议。

第一百七十五条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，或公司董事会根据年度股东大会审议通过的下一年中期分红条件和上限制定具体方案后，须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

2、现金分红政策的制定、执行情况

公司及控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员将严格按照《公司章程》及《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并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划》的相关规定，严格执行相应的政策和分红回报规划。

报告期内，公司于2024年10月28日召开第一届董事会第二十一次会议、2024年12月3日召开公司2024年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2024年第三季度权益分派预案》。本次权益分派预案如下：根据公司2024年第三季度报告，公司当前总股本为32,502,120股，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利6,500,424.00元。具体详见公司于2024年10月28日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2024年第三季度权益分派预案公告》（公告编号：2024-083）。

报告期后，公司于2025年1月2日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露了《2024年第三季度权益分派实施公告》（公告编号：2025-001），本次权益分派权益登记日为2025年1月9日，除权除息日为2025年1月10日。公司权益分派的制定和实施符合利润分配政策及股东回报规划。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	□是 □否 √不适用

(三) 年度权益分派方案情况

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	2.00	-	4

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

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司于 2024 年 10 月 28 日召开第一届董事会第二十一次会议、2024 年 12 月 3 日召开公司 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2024 年第三季度权益分派预案》。本次权益分派预案如下：根据公司 2024 年第三季度报告，公司当前总股本为 32,502,120 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），预计派发现金红利 6,500,424.00 元。具体详见公司于 2024 年 10 月 28 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2024 年第三季度权益分派预案公告》（公告编号：2024-083）。

报告期后，公司于 2025 年 1 月 2 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露了《2024 年第三季度权益分派实施公告》（公告编号：2025-001），本次权益分派权益登记日为 2025 年 1 月 9 日，除权除息日为 2025 年 1 月 10 日。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬（万元）	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
徐群生	董事、董事长	男	1945 年 12 月	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日	116.64	否
吉祝安	董事、副董事长	男	1951 年 8 月	2022 年 1 月 22 日	2024 年 12 月 3 日	6.00	否
徐明	董事、副董事长	男	1975 年 4 月	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日	99.74	否
	副总经理			2022 年 4 月 9 日	2024 年 12 月 3 日		否
徐飞	董事、总经理	男	1970 年 11 月	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日	109.27	否
顾勤	董事、副总经理	男	1964 年 12 月	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日	99.90	否
陈宝国	董事、副总经理	男	1966 年 2 月	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日	99.48	否
吴来林	董事、财务总监、董事会秘书	男	1966 年 5 月	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日	99.77	否
邓四二	独立董事	男	1963 年 5 月	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日	6.00	否
谷正芬	独立董事	女	1968 年 3 月	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日	6.00	否
夏泽涵	独立董事	男	1963 年 12 月	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日	6.00	否
赵小林	监事会主席	男	1969 年 3 月	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日	35.64	否
杨小兵	监事	男	1969 年 10 月	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日	38.14	否
何捷	职工代表监事	男	1989 年 8 月	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日	9.98	否
董事会人数：				9			
监事会人数：				3			
高级管理人员人数：				4			

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、徐群生系万达管理执行事务合伙人，持有万达管理 21.60%份额，徐飞系万达管理普通合伙人，持有万达管理 2.16%份额；
 - 2、徐飞系万力科创执行事务合伙人，持有万力科创 50.41%份额；
 - 3、徐飞、徐明系徐群生之子。
 - 4、股东贾平系徐飞配偶。
- 除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 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、董事长	1,455,011	0	1,455,011	4.48%	0	0	0
吉祝安	董事、副董事长 (离任)	1,154,649	0	1,154,649	3.55%	0	0	0
徐明	董事、副董事长 副总经理(离任)	1,280,896	0	1,280,896	3.94%	0	0	0
徐飞	董事、总经理	262,065	0	262,065	0.81%	0	0	0
顾勤	董事、副总经理	923,719	0	923,719	2.84%	0	0	0
陈宝国	董事、副总经理	923,719	0	923,719	2.84%	0	0	0
吴来林	董事、财务总监、 董事会秘书	923,719	0	923,719	2.84%	0	0	0
赵小林	监事会主席	342,055	0	342,055	1.05%	0	0	0
杨小兵	监事	115,549	0	115,549	0.36%	0	0	0
合计	-	7,381,382	-	7,381,382	22.71%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
吉祝安	董事、副董事长	离任	无	个人原因	
徐明	副总经理	新任	董事、副董事长	职务变动	

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

徐明先生，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年 7 月至 2004 年 12 月

任南通市电站阀门厂生产工人，2005 年 1 月至 2009 年 9 月任如皋市毅鸿机械加工厂执行事务合伙人，2010 年 4 月至 2021 年 12 月任如皋鸿毅机械配件厂执行事务合伙人，2022 年 1 月至今任力达轴承总经理，2022 年 4 月至 2024 年 12 月任万达轴承副总经理，2024 年 12 月至今任万达轴承副董事长。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

1、董事、监事、高级管理人员薪酬组成、确定依据

公司于 2024 年 3 月 28 日召开了第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于确定公司 2024 年董事薪酬方案的议案》《关于确定公司 2024 年高级管理人员薪酬方案的议案》《关于确定公司 2024 年监事薪酬方案的议案》，于 2024 年 4 月 18 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过了上述《关于确定公司 2024 年董事薪酬方案的议案》和《关于确定公司 2024 年监事薪酬方案的议案》。公司根据《公司法》《公司章程》《薪酬与考核委员会工作细则》等法律法规及公司规定，结合公司自身经营规模并参照同行业、同地区上市公司薪酬水平，经董事会薪酬与考核委员会审议，制定了董事、监事、高级管理人员 2024 年度薪酬方案。

具体详见公司于 2024 年 3 月 29 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于确定 2024 年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案的公告》（公告编号：2024-023）。

2、董事、监事、高级管理人员薪酬实际支付情况：

报告期内，公司已按照上述规定支付董事、监事、高级管理人员薪酬。

（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
管理人员	41	1	0	42
生产人员	298	19	22	295
销售人员	19	2	2	19
技术人员	34	6	2	38
财务人员	7	1	0	8
行政人员	60	3	2	61
员工总计	459	32	28	463

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

博士	0	0
硕士	1	2
本科	54	58
专科及以下	404	403
员工总计	459	463

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

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

2 培训计划制定

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

3、需公司承担费用的离退休职工人数

据国家的社保、离退休相关的法律法规的规定，离退休人员的费用不需要公司承担，报告期内，返聘在岗的退休人员数量为 51 人，其返聘工资由公司承担，同时公司为其缴纳商业保险。

劳务外包情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通	数量变动	期末持普通
----	------	----	-------	------	-------

			股数		股数
贾平	无变动	仓库主任	2,042	0	2,042
王成	无变动	回转车间副主任	2,042	0	2,042
彭卫华	无变动	磨工车间主任	2,042	0	2,042
何敏	无变动	磨工车间主任	2,042	0	2,042
徐志祥	无变动	人力资源部部长	2,042	0	2,042
胡胜军	无变动	品质部部长	2,042	0	2,042
蔡小建	无变动	热处理车间主任	2,042	0	2,042
陈建	无变动	装备部设备维护服务中心主任	1,531	0	1,531
徐海莲	无变动	装配车间副主任	1,531	0	1,531
石海东	无变动	磨工车间副主任	1,531	0	1,531
丁彬	无变动	热处理车间副主任	1,531	0	1,531
徐伟	无变动	品质部计量检测室主任	1,531	0	1,531
王勇	无变动	国际贸易部副部长	1,531	0	1,531
冒军	无变动	销售部副部长	1,021	0	1,021
时银飞	无变动	技术部副部长	1,021	0	1,021
刘鹏鹏	无变动	总经办副主任	1,021	0	1,021
金海巍	无变动	装备部副部长	1,021	0	1,021
合计	无变动	-	27,564	0	27,564

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等法律法规以及中国证监会、北交所有关规范性文件要求，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确、运作规范的相互协调和制衡的机制，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决等程序符合有关法律法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。信息披露准确、真实、完整、及时。截至报告期末，公司相关机构和人员依法运作，公司董事、监事及高级管理人能够恪尽职守忠实履行义务，均未出现违法违规现象和重大缺陷，切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司制定及修订了公司相关治理制度，具体情况如下：

序号	制度名称	制定/修订	索引
1	《江苏万达特种轴承股份有限公司章程》	修订	公告编号：2024-070
2	《江苏万达特种轴承股份有限公司独立董事专门会议制度》	制定	公告编号：2024-051
3	《江苏万达特种轴承股份有限公司股东大会制度》	修订	公告编号：2024-052
4	《江苏万达特种轴承股份有限公司监事会制度》	修订	公告编号：2024-053
5	《江苏万达特种轴承股份有限公司募集资金管理制度》	修订	公告编号：2024-054
6	《江苏万达特种轴承股份有限公司对外投资管理制度》	修订	公告编号：2024-055
7	《江苏万达特种轴承股份有限公司对外担保管理制度》	修订	公告编号：2024-056

8	《江苏万达特种轴承股份有限公司关联交易管理制度》	修订	公告编号：2024-057
9	《江苏万达特种轴承股份有限公司投资者关系管理制度》	修订	公告编号：2024-058
10	《江苏万达特种轴承股份有限公司利润分配管理制度》	修订	公告编号：2024-059
11	《江苏万达特种轴承股份有限公司承诺管理制度》	修订	公告编号：2024-060
12	《江苏万达特种轴承股份有限公司信息披露管理制度》	修订	公告编号：2024-061
13	《江苏万达特种轴承股份有限公司独立董事工作制度》	修订	公告编号：2024-062
14	《江苏万达特种轴承股份有限公司防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》	修订	公告编号：2024-063
15	《江苏万达特种轴承股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》	修订	公告编号：2024-064
16	《江苏万达特种轴承股份有限公司舆情管理制度》	制定	公告编号：2024-107

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估认为：公司治理机制完善，建立健全了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了严谨高效的职责分工和制衡机制，符合《公司法》《证券法》《北京证券交易上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等法律法规及规范性文件的要求。

能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使权利。

报告期内，公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行，确保了全体股东，特别是中小股东享有法律法规和《公司章程》规定的知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利，保障全体股东享有平等地位。

截至报告期末，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》《北京证券交易上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等法律法规以及《公司章程》等内部控制制度的规定，对重大经营决策和重大事项，严格履行相应的决策程序，规范地召集、召开股东大会、董事会和监事会。独立董事按照规定发表事前认可意见、独立意见及召开独立董事专门会议，涉及需关联董事、股东等回避表决的事项时，均按照规定执行。

截至报告期末，公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项均已履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行一次修订，修订情况如下：

因公司向不特定合格投资者公开发行股票并于 2024 年 5 月 30 日在北京证券交易所上市，公司注册资本由 2,675.2120 万元变更为 3,250.2120 万元、公司类型变更为股份有限公司（上市）、公司股份总数由 26,752,120 股变更为 32,502,120 股。

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 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）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 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）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）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	（一）第一届董事会第十七次会议 1. 《公司 2023 年度董事会工作报告》 2. 《公司独立董事 2023 年度述职报告》 3. 《公司 2023 年度总经理工作报告》 4. 《公司 2023 年年度报告及摘要》 5. 《公司 2023 年度财务决算报告》 6. 《公司 2024 年度财务预算报告》 7. 《公司 2023 年度利润分配方案》 8. 《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》 9. 《关于公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议

		案》 10.《关于批准报出公司<前次募集资金使用情况报告及鉴证报告>的议案》 11.《关于公司内部控制自我评价报告的议案》 12.《关于批准报出公司<内部控制的鉴证报告>的议案》 13.《关于批准报出公司<2023 年度非经常性损益明细表鉴证报告>的议案》 14.《关于批准报出公司审计报告的议案》 15.《关于制定<绩效考核实施制度(2024-2028)>的议案》 16.《关于调整<公司申请公开发行股票并在北交所上市方案>的议案》 17.《关于变更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募集资金投资项目及其可行性的议案》 18.《关于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后三年内稳定股价措施的预案（修订稿）》 19.《关于提请公司股东大会授权董事会办理股份回购的相关事宜的议案》 20.《关于确定公司 2024 年董事薪酬方案的议案》 21.《关于确定公司 2024 年高级管理人员薪酬方案的议案》 22.《关于提请召开公司 2023 年年度股东大会的议案》 （二）第一届董事会第十八次会议 1.《关于公司 2024 年一季度审阅报告的议案》 （三）第一届董事会第十九次会议 1.《拟续聘会计师事务所的议案》 2.《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》 3.《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》 4.《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》 5.《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》 6.《关于制定及修订公司股票在北京证券交易所上市后适用的<江苏万达特种轴承股份有限公司股东大会制度>等相关制度的议案》 7.《关于提请召开公司 2024 年第一次临时股东大会的议案》 （四）第一届董事会第二十次会议 1.《关于 2024 年半年度报告及其摘要的议案》
--	--	--

		2.《关于 2024 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告的议案》 3.《关于拟购买土地使用权的议案》 （五）第一届董事会第二十一次会议 1.《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》 2.《关于公司 2024 年第三季度权益分派预案》 3.《关于暂不召开股东大会的议案》 （六）第一届董事会第二十二次会议 1.《关于董事会换届选举暨提名第二届非独立董事候选人的议案》 2.《提名徐群生先生为第二届董事会非独立董事候选人》 3.《提名顾勤先生为第二届董事会非独立董事候选人》 4.《提名陈宝国先生为第二届董事会非独立董事候选人》 5.《提名吴来林先生为第二届董事会非独立董事候选人》 6.《提名徐飞先生为第二届董事会非独立董事候选人》 7.《提名徐明先生为第二届董事会非独立董事候选人》 8.《关于董事会换届选举暨提名第二届独立董事候选人的议案》 9.《提名邓四二先生为第二届董事会独立董事候选人》 10.《提名谷正芬女士为第二届董事会独立董事候选人》 11.《提名夏泽涵先生为第二届董事会独立董事候选人》 12.《关于提请召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》 （七）第二届董事会第一次会议 1.《关于选举第二届董事会董事长的议案》 2.《关于选举第二届董事会副董事长的议案》 3.《关于聘任徐飞为公司总经理的议案》 4.《关于聘任顾勤为公司副总经理的议案》 5.《关于聘任陈宝国为公司副总经理的议案》 6.《关于聘任吴来林为公司董事会秘书的议案》 7.《关于聘任吴来林为公司财务负责人的议案》 8.《关于选举公司第二届董事会专门委员会委员的议案》 （八）第二届董事会第二次会议 1.《关于公司募投项目延期的议案》 2.《关于制定<舆情管理制度>的议案》
监事会	8	（一）第一届监事会第十三次会议

		1. 《公司 2023 年度监事会工作报告》 2. 《公司 2023 年年度报告及摘要》 3. 《公司 2023 年度财务决算报告》 4. 《公司 2024 年度财务预算报告》 5. 《公司 2023 年度利润分配方案》 6. 《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》 7. 《关于公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 8. 《关于批准报出公司<前次募集资金使用情况报告及鉴证报告>的议案》 9. 《关于公司内部控制自我评价报告的议案》 10. 《关于批准报出公司<内部控制的鉴证报告>的议案》 11. 《关于批准报出公司<2023 年度非经常性损益明细表鉴证报告>的议案》 12. 《关于批准报出公司审计报告的议案》 13. 《关于制定<绩效考核实施制度 (2024-2028)>的议案》(新增) 14. 《关于调整〈公司申请公开发行股票并在北交所上市方案〉的议案》 15. 《关于变更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募集资金投资项目及其可行性的议案》 16. 《关于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后三年内稳定股价措施的预案 (修订稿)》 17. 《关于提请公司股东大会授权董事会办理股份回购的相关事宜的议案》 18. 《关于确定公司 2024 年监事薪酬方案的议案》 (二) 第一届监事会第十四次会议 1. 《关于公司 2024 年一季度审阅报告的议案》 (三) 第一届监事会第十五次会议 1. 《拟续聘会计师事务所的议案》 2. 《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》 3. 《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》 4. 《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》 5. 《关于修订<江苏万达特种轴承股份有限公司监事会制度>的议案》 6. 《关于修订<江苏万达特种轴承股份有限公司利润分配管理制度>的
--	--	--

		议案》 （四）第一届监事会第十六次会议 1.《关于 2024 年半年度报告及其摘要的议案》 2.《关于 2024 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告的议案》 （五）第一届监事会第十七次会议 1.《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》 2.《关于公司 2024 年第三季度权益分派预案》 （六）第一届监事会第十八次会议 1.《关于监事会换届选举暨提名第二届非职工代表监事候选人的议案》 （七）第二届监事会第一次会议 2.《关于选举公司第二届监事会主席的议案》 （八）第二届监事会第二次会议 1.《关于公司募投项目延期的议案》
股东会	3	（一）2023 年年度股东大会 1.《公司 2023 年度董事会工作报告》 2.《公司独立董事 2023 年度述职报告》 3.《公司 2023 年度监事会工作报告》 4.《公司 2023 年年度报告及摘要》 5.《公司 2023 年度财务决算报告》 6.《公司 2024 年度财务预算报告》 7.《公司 2023 年度利润分配方案》 8.《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》 9.《关于公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 10.《关于制定《绩效考核实施制度（2024-2028）》的议案》 11.《关于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后三年内稳定股价措施的预案（修订稿）》 12.《关于提请公司股东大会授权董事会办理股份回购的相关事宜议案》 13.《关于确定公司 2024 年董事薪酬方案的议案》 14.《关于确定公司 2024 年监事薪酬方案的议案》 （二）2024 年第一次临时股东大会 1.《拟续聘会计师事务所的议案》

		2. 《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》 3. 《关于制定及修订公司股票在北京证券交易所上市后适用的<江苏万达特种轴承股份有限公司股东大会制度>等相关制度的议案》 3.01 《江苏万达特种轴承股份有限公司股东大会制度》 3.02 《江苏万达特种轴承股份有限公司监事会制度》 3.03 《江苏万达特种轴承股份有限公司募集资金管理制度》 3.04 《江苏万达特种轴承股份有限公司对外投资管理制度》 3.05 《江苏万达特种轴承股份有限公司对外担保管理制度》 3.06 《江苏万达特种轴承股份有限公司关联交易管理制度》 3.07 《江苏万达特种轴承股份有限公司投资者关系管理制度》 3.08 《江苏万达特种轴承股份有限公司利润分配管理制度》 3.09 《江苏万达特种轴承股份有限公司承诺管理制度》 3.10 《江苏万达特种轴承股份有限公司信息披露管理制度》 3.11 《江苏万达特种轴承股份有限公司独立董事工作制度》 3.12 《江苏万达特种轴承股份有限公司防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》 3.13《江苏万达特种轴承股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》 （三）2024 年第二次临时股东大会 1. 《关于董事会换届选举暨提名第二届非独立董事候选人的议案》 1.01 《提名徐群生先生为第二届董事会非独立董事候选人》 1.02 《提名顾勤先生为第二届董事会非独立董事候选人》 1.03 《提名陈宝国先生为第二届董事会非独立董事候选人》 1.04 《提名吴来林先生为第二届董事会非独立董事候选人》 1.05 《提名徐飞先生为第二届董事会非独立董事候选人》 1.06 《提名徐明先生为第二届董事会非独立董事候选人》 2. 《关于董事会换届选举暨提名第二届独立董事候选人的议案》 2.01 《提名邓四二先生为第二届董事会独立董事候选人》 2.02 《提名谷正芬女士为第二届董事会独立董事候选人》 2.03 《提名夏泽涵先生为第二届董事会独立董事候选人》 3. 《关于监事会换届选举暨提名第二届非职工代表监事候选人的议案》 3.01 《提名赵小林先生为第二届监事会非职工代表监事候选人》 3.02 《提名杨小兵先生为第二届监事会非职工代表监事候选人》 4. 《关于公司 2024 年第三季度权益分派预案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司董事会、监事会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，并严格按照相关法律、法规，履行各自的权利和义务。公司独立董事严格按照《独立董事制度》《独立董事专门会议制度》履行职责，认真审议董事会的各项议案，勤勉尽责，依法依规就重大事项发表独立意见或举行独立董事专门会议审议讨论。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断规范公司治理结构，优化公司的相关规章制度，修订了《公司章程》等 14 项治理制度，制定了《江苏万达特种轴承股份有限公司独立董事专门会议制度》《江苏万达特种轴承股份有限公司舆情管理制度》。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照法律法规及公司治理制度的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资及财务管理均按照《公司章程》及有关控制制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求；不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况；不存在公司管理层引入职业经理人的情况。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《江苏万达特种轴承股份有限公司信息披露管理制度》《江苏万达特种轴承股份有限公司投资者关系管理制度》和有关法律、法规的规定开展投资者关系管理工作，持续加强信息披露工作和投资者关系管理，及时、真实、准确、完整地编制并披露定期报告与临时公告，确保所有投资者公平获取公司信息。

公司明确了投资者关系管理的机构及负责人，由公司证券部负责投资者关系管理工作，由董事会秘书履行投资者关系管理工作，通过投资者热线电话、电子邮箱、通讯或现场调研等渠道主动了解投资者诉求，解答投资者关心的问题。公司官网还增设了“投资者管理”专栏，持续构建与投资者更为紧密而高效的沟通桥梁，实现公司与投资者之间更深层次的理解、信任与合作，切实保障投资者权益，共同开

创共享价值、互利共赢的新局面。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设有战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。报告期内，各专门委员会履职情况如下：

- 1、公司第一届董事会专门委员会履职情况如下：
- 1) 报告期内，公司第一届董事会战略委员会召开了 1 次会议，具体情况如下：

日期	会议名称	审议事项	委员会成员	投票情况
2024 年 3 月 26 日	第一届董事会战略委员会第六次会议	1.《关于调整<公司申请公开发行股票并在北交所上市方案>的议案》 2.《关于变更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募集资金投资项目及其可行性的议案》 3.《关于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后三年内稳定股价措施的预案(修订稿)》	徐群生 顾 勤 邓四二	同意

- 2) 报告期内，公司董事会审计委员会召开了 5 次会议，具体情况如下：

日期	会议名称	审议事项	委员会成员	投票情况
2024 年 3 月 26 日	第一届董事会审计委员会第九次会议	1.《公司 2023 年年度报告及摘要》 2.《公司 2023 年度财务决算报告》 3.《公司 2024 年度财务预算报告》 4.《公司 2023 年度利润分配方案》 5.《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》 6.《关于公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 7.《前次募集资金使用情况报告及鉴证报告》 8.《关于公司内部控制自我评价报告的议案》 9.《内部控制的鉴证报告》 10.《2023 年度非经常性损益明细表鉴证报告》	谷正芬 徐群生 邓四二	同意
2024 年 7 月 15 日	第一届董事会审计委员会第十次会议	1.《拟续聘会计师事务所的议案》		同意

2024年8月20日	第一届董事会 审计委员会 第十一次会议	1.《关于2024年半年度报告及其摘要的议案》 2.《关于2024年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告的议案》		同意
2024年10月26日	第一届董事会 审计委员会 第十二次会议	1.《关于公司2024年第三季度报告的议案》 2.《关于公司2024年第三季度权益分派预案》		同意
2024年12月2日	第一届董事会 审计委员会 第十三次会议	1.《关于聘任吴来林为公司财务总监的议案》		同意

3) 报告期内，公司董事会提名委员会召开了1次会议，具体情况如下：

日期	会议名称	审议事项	委员会成员	投票情况
2024年11月14日	第一届董事会提名委员会第三次会议	1.《关于董事会换届选举暨提名第二届非独立董事候选人的议案》 1.1《提名徐群生先生为第二届董事会非独立董事候选人》 1.2《提名顾勤先生为第二届董事会非独立董事候选人》 1.3《提名陈宝国先生为第二届董事会非独立董事候选人》 1.4《提名吴来林先生为第二届董事会非独立董事候选人》 1.5《提名徐飞先生为第二届董事会非独立董事候选人》 1.6《提名徐明先生为第二届董事会非独立董事候选人》 2.《关于董事会换届选举暨提名第二届独立董事候选人的议案》 2.1《提名邓四二先生为第二届董事会独立董事候选人》 2.2《提名谷正芬女士为第二届董事会独立董事候选人》 2.3《提名夏泽涵先生为第二届董事会独立董事候选人》	夏泽涵 谷正芬 陈宝国	同意

4) 报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会召开了1次会议，具体情况如下：

日期	会议名称	审议事项	委员会成员	投票情况
2024年3月26日	第一届董事会薪酬与考核委员会第三次会议	1.《关于制定<绩效考核实施制度（2024-2028）>的议案》 2.《关于确定公司2024年董事薪酬方案的议案》	谷正芬 夏泽涵 徐飞	回避
		3.《关于确定公司2024年监事薪酬方案的议案》 4.《关于确定公司2024年高级管理人员薪酬方案的议案》		同意

2、公司第二届董事会专门委员会履职情况如下：

公司于2024年12月3日召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会专门委员会委员的议案》。具体情况如下：

类别	第一届董事会专门委员会	第二届董事会专门委员会
战略委员会	徐群生、顾 勤、邓四二	徐群生、顾 勤、邓四二
审计委员会	谷正芬、邓四二、徐群生	谷正芬、邓四二、徐 明
提名委员会	夏泽涵、谷正芬、陈宝国	夏泽涵、谷正芬、陈宝国
薪酬与考核委员会	谷正芬、夏泽涵、徐 飞	谷正芬、夏泽涵、吴来林

报告期内，公司第二届董事会专门委员会均未召开会议。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

☒是 ☐否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 ☒是 ☐否

提名委员会 ☒是 ☐否

薪酬与考核委员会 ☒是 ☐否

战略委员会 ☒是 ☐否

内审部门 ☒是 ☐否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数（含本公司）	在公司连续任职时间（年）	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间（天）
邓四二	1	2	8	现场及通讯	3	现场及通讯	16
谷正芬	3	3	8	现场	3	现场	17
夏泽涵	1	3	8	现场及通讯	3	现场及通讯	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

☐是 ☒否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

☒是 ☐否

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等法律法规以及《公司章程》《江苏万达特种轴承股份有限公司独立董事工作制度》的规定，谨慎、认真、勤勉、独立地行权履职，充分发挥独立董事的作用，按时参加董事会、股东大会等各项会议，积极与董事会其他成员、高级管理人员沟通，及时听取公司董事会、管理层工作情况汇报，关注公司经营发展、规范运作，独立履行职责，对公司的重大决策提供了专业性意见，对公司财务、生产经营活动及公司治理进行有效监督，对报告期内公司发生的各项需要独立董事发表意见的事项出具了独立、公正的意见，切实维护了公司和中小股东的

利益。

报告期内，公司独立董事对历次董事会会议审议的议案未提出异议。

公司对独立董事关于经营发展、公司治理等各方面的意见和建议均积极听取，并予以采纳。

独立董事资格情况

报告期内，公司在任 3 名独立董事均符合《上市公司独立董事管理办法》《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 1 号-独立董事》等法律法规和自律规则关于独立董事独立性的相关规定。

（三） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会本着“诚信、勤勉”的原则，认真履行《公司法》等法律法规及《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：

报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律。

行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件和《公司章程》的有关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（四） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立

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

2、资产独立

公司对自己所有的资产拥有完整、独立的所有权，公司完全独立经营。

3、人员独立

公司拥有独立完整的劳动、人事及工资管理体系，该等体系完全独立。公司总经理、副总经理等高

级管理人员人选推荐均通过合法程序进行。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，并在公司领取薪酬，不在公司关联方的企业领薪或担任除董事之外的其他职务。

4、财务独立

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

5、机构独立

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

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2018]29号文的要求，公司建立及实施了有效的内部控制，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各方面建立健全了有效的内部控制制度，能够合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

报告期内，公司严格遵循全面性、重要性、制衡性、适应性及成本效益原则，在公司内部的各个业务环节建立健全了有效的内部控制系统，由经营层负责内部控制的贯彻、执行，由全体员工参与内部控制的具体实施，在所有重大方面均保持了有效的内部控制。

具体内容详见公司于2025年4月24日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2024年度内部控制自我评价报告》（公告编号：2025-021）、《立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于江苏万达特种轴承股份有限公司内控审计报告》（公告编号：2025-022）。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，持续加强信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司建立并持续完善公正、透明的绩效评价标准和激励约束机制，制定了《绩效考核实施制度（2024-2028）》，并经 2024 年 3 月 28 日召开的第一届董事会第十七次会议、2024 年 4 月 18 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过，该制度对高级管理人员的考核做出了明确安排，并对其年度考核进行了具体规定，确保公司持续健康发展。

公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规和公司章程的规定。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开了 3 次股东大会，具体情况如下：

会议日期	会议名称	审议事项	是否包含累积投票	投票方式
2024 年 4 月 18 日	2023 年年度股东大会	1、《公司 2023 年度董事会工作报告》 2、《公司独立董事 2023 年度述职报告》 3、《公司 2023 年度监事会工作报告》 4、《公司 2023 年年度报告及摘要》 5、《公司 2023 年度财务决算报告》 6、《公司 2024 年度财务预算报告》 7、《公司 2023 年度利润分配方案》 8、《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》 9、《关于公司 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 10、《关于制定《绩效考核实施制度（2024-2028）》的议案》 11、《关于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后三年内稳定股价措施的预案（修订稿）》 12、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股份回购的相关事宜议案》 13、《关于确定公司 2024 年董事薪酬方案的议案》 14、《关于确定公司 2024 年监事薪酬方案的议案》	否	现场
2024 年 7 月 31 日	2024 年第一次	1、《拟续聘会计师事务所的议案》 2、《关于拟变更公司注册资本、公司类型及修订《公司章程》	否	现场 +

	临时股东大会	并办理工商变更登记的议案》 3、《关于制定及修订公司股票在北京证券交易所上市后适用的<江苏万达特种轴承股份有限公司股东大会制度>等相关制度的议案》 3.01 《江苏万达特种轴承股份有限公司股东大会制度》 3.02 《江苏万达特种轴承股份有限公司监事会制度》 3.03 《江苏万达特种轴承股份有限公司募集资金管理制度》 3.04 《江苏万达特种轴承股份有限公司对外投资管理制度》 3.05 《江苏万达特种轴承股份有限公司对外担保管理制度》 3.06 《江苏万达特种轴承股份有限公司关联交易管理制度》 3.07 《江苏万达特种轴承股份有限公司投资者关系管理制度》 3.08 《江苏万达特种轴承股份有限公司利润分配管理制度》 3.09 《江苏万达特种轴承股份有限公司承诺管理制度》 3.10 《江苏万达特种轴承股份有限公司信息披露管理制度》 3.11 《江苏万达特种轴承股份有限公司独立董事工作制度》 3.12 《江苏万达特种轴承股份有限公司防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》 3.13《江苏万达特种轴承股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》		网络
2024年12月13日	2024年第二次临时股东大会	1、《关于董事会换届选举暨提名第二届非独立董事候选人的议案》 1.01 《提名徐群生先生为第二届董事会非独立董事候选人》 1.02 《提名顾勤先生为第二届董事会非独立董事候选人》 1.03 《提名陈宝国先生为第二届董事会非独立董事候选人》 1.04 《提名吴来林先生为第二届董事会非独立董事候选人》 1.05 《提名徐飞先生为第二届董事会非独立董事候选人》 1.06 《提名徐明先生为第二届董事会非独立董事候选人》 2、《关于董事会换届选举暨提名第二届独立董事候选人的议案》 2.01 《提名邓四二先生为第二届董事会独立董事候选人》 2.02 《提名谷正芬女士为第二届董事会独立董事候选人》 2.03 《提名夏泽涵先生为第二届董事会独立董事候选人》 3、《关于监事会换届选举暨提名第二届非职工代表监事候选人的议案》 3.01 《提名赵小林先生为第二届监事会非职工代表监事候选人》 3.02 《提名杨小兵先生为第二届监事会非职工代表监事候选人》	是	现场 + 网络

		4、《关于公司 2024 年第三季度权益分派预案》		
--	--	---------------------------	--	--

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

(三) 投资者关系的安排

☒适用 ☐不适用

公司已建立《江苏万达特种轴承股份有限公司投资者关系管理制度》。

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》《江苏万达特种轴承股份有限公司投资者关系管理制度》《江苏万达特种轴承股份有限公司信息披露管理制度》等内部规章制度的要求，自觉履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露各项定期公告和临时公告，确保公司股东、潜在投资者准确及时地掌握公司生产经营、财务状况等信息，加强投资者对公司的了解和认同。

公司通过投资者热线电话、企业邮箱、公司官网“投资者管理”专栏、通讯或现场调研、业绩说明会等一系列的多元化沟通体系，确保公司与投资者之间顺畅沟通，促进公司与投资者的良性关系，增进了投资者对公司的了解。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字【2025】第 ZK10259 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张琦	张宇旭
	5 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	50 万元	

审计报告

信会师报字【2025】第 ZK10259 号

江苏万达特种轴承股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏万达特种轴承股份有限公司（以下简称万达轴承）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万达轴承 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于万达轴承，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
收入确认的会计政策详情请参阅合并财务报表项目附注“三、重要会计政策和会计估计注释（二十三）所述的会计政策及五、合并财务报表项目注释（三十二）”。 公司主要销售各类特种轴承产品，2024 年度和 2023 年度财务报表列示营业收入分别为：人民币 345,703,896.54 元、343,489,029.09 元。由于销售收入金额重大，且为公司关键业绩指标之一，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。	我们针对收入确认实施的主要审计程序如下： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2、取得万达轴承收入确认会计政策，并结合公司实际经营状况、相关交易合同条款和《企业会计准则》及应用指南的有关规定，确认收入确认政策符合相关准则规定和实际经营状况； 3、对报告期内的销售收入同期比较分析是否存在较大的波动，并结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对记录的收入交易选取样本，检查收入确认依据，包括销售合同、发货单、签收单、报关单、提单、销售发票等，评价相关收入确认是否符合万

	达轴承会计政策，并对主要客户收入发生额及余额进行函证； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收入确认依据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
--	--

四、 其他信息

万达轴承管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万达轴承 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督万达轴承的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张琦
(项目合伙人)

中国注册会计师：张宇旭

中国·上海

二〇二五年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	97,676,561.18	141,157,084.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	215,348,108.95	20,520,224.22
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	28,132,447.67	36,314,688.62
应收账款	五（四）	80,953,625.69	75,471,987.29
应收款项融资	五（五）	26,995,060.97	21,391,195.66
预付款项	五（六）	4,307,562.89	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）	962,426.00	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）	118,337,855.40	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）	4,047,192.05	3,957,282.61

流动资产合计		576,760,840.80	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）	145,172,543.24	156,616,743.08
在建工程	五（十一）	212,909.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	178,969.98	240,121.38
无形资产	五（十三）	17,195,665.83	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（十四）	99,685.54	
递延所得税资产	五（十五）	3,926,919.56	4,909,291.27
其他非流动资产	五（十六）	309,100.00	
非流动资产合计		167,095,793.29	171,524,167.65
资产总计		743,856,634.09	581,929,647.76
流动负债：			
短期借款	五（十七）		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（十八）	26,257,785.97	25,227,101.92
预收款项			
合同负债	五（十九）	815,599.77	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（二十）	12,299,380.40	15,189,010.44
应交税费	五（二十一）	4,589,733.90	4,247,338.05
其他应付款	五（二十二）	6,706,653.69	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	五（二十三）	14,637.46	
其他流动负债	五（二十四）	10,345,072.75	7,985,519.75
流动负债合计		61,028,863.94	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（二十五）	104,015.53	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（二十六）	4,507,113.61	5,256,433.22
递延所得税负债	五（十五）	156,567.90	969,651.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,767,697.04	6,358,697.91
负债合计		65,796,560.98	60,645,582.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十七）	32,502,120.00	26,752,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	414,703,016.14	316,863,324.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十九）	4,459,547.50	2,345,060.31
盈余公积	五（三十）	15,367,555.83	9,936,483.61
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	211,027,833.64	165,387,077.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		678,060,073.11	521,284,065.64
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		678,060,073.11	521,284,065.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		743,856,634.09	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 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		95,612,946.46	123,380,685.13
交易性金融资产		196,318,593.88	20,520,224.22
衍生金融资产			
应收票据		28,132,447.67	36,314,688.62
应收账款	十五（一）	80,953,625.69	75,471,987.29
应收款项融资		26,995,060.97	21,391,195.66
预付款项		4,300,996.79	6,055,163.91
其他应收款	十五（二）	962,426.00	10,032.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		119,822,937.26	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		4,047,192.05	3,957,282.61
流动资产合计		557,146,226.77	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	十五（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		136,225,373.92	147,217,843.52
在建工程		212,909.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		67,933.83	113,222.91
无形资产		17,195,665.83	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		99,685.54	
递延所得税资产		3,696,032.29	4,521,908.66

其他非流动资产		309,100.00	
非流动资产合计		173,213,230.77	177,017,517.23
资产总计		730,359,457.54	572,178,317.08
流动负债：			
短期借款			17,385.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,220,421.88	26,195,466.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,274,301.80	14,219,779.26
应交税费		3,629,165.53	3,513,251.23
其他应付款		6,698,697.69	126,781.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		815,599.77	1,484,645.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,345,072.75	7,985,519.75
流动负债合计		59,983,259.42	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		4,507,113.61	5,256,433.22
递延所得税负债			737,633.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,507,113.61	5,994,066.73
负债合计		64,490,373.03	59,536,895.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,502,120.00	26,752,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		415,180,606.36	317,340,914.80
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备		3,884,986.58	2,057,313.67
盈余公积		15,367,555.83	9,936,483.61
一般风险准备			
未分配利润		198,933,815.74	156,554,589.72
所有者权益（或股东权益）合计		665,869,084.51	512,641,421.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		730,359,457.54	572,178,317.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		345,703,896.54	343,489,029.09
其中：营业收入	五（三十二）	345,703,896.54	343,489,029.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		284,851,002.82	287,015,257.69
其中：营业成本	五（三十二）	233,168,558.33	234,882,296.88
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（三十三）	3,549,630.08	3,827,092.94
销售费用	五（三十四）	8,771,728.42	7,604,227.64
管理费用	五（三十五）	30,266,311.91	30,702,429.33
研发费用	五（三十六）	10,356,913.13	10,802,925.68
财务费用	五（三十七）	-1,262,139.05	-803,714.78
其中：利息费用	五（三十七）	6,946.10	8,148.12
利息收入	五（三十七）	932,945.09	476,363.79
加：其他收益	五（三十八）	3,495,883.76	1,166,721.18
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	1,927,869.81	1,318,051.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	1,327,539.00	517,648.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-437,171.49	-590,029.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-302,057.05	-868,131.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-49,250.34	6,348.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,815,707.41	58,024,380.38
加：营业外收入	五（四十四）	22,798.55	20,567.38
减：营业外支出	五（四十五）	69,393.11	21,007.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,769,112.85	58,023,940.03
减：所得税费用	五（四十六）	9,196,860.13	8,519,368.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,572,252.72	49,504,571.88
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）		57,572,252.72	49,504,571.88
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）		57,572,252.72	49,504,571.88
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		57,572,252.72	49,504,571.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		57,572,252.72	49,504,571.88
（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）		1.92	1.89
（二）稀释每股收益（元/股）		1.92	1.89

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	2023 年
一、营业收入	十五（四）	345,275,105.75	339,170,330.04
减：营业成本	十五（四）	237,412,224.68	238,604,114.07
税金及附加		3,351,858.19	3,597,205.09
销售费用		8,771,728.42	7,604,227.64
管理费用		29,561,242.93	29,965,862.90
研发费用		10,356,913.13	10,802,925.68
财务费用		-970,005.66	-637,180.20
其中：利息费用		985.84	1,541.52
利息收入		633,928.14	302,456.81
加：其他收益		3,492,642.63	1,166,412.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	1,878,841.45	1,318,051.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,126,823.93	517,648.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-437,171.49	-590,748.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-302,057.05	-868,131.05
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）		62,500,973.19	50,782,755.97
加：营业外收入		22,798.55	20,567.38
减：营业外支出		69,393.11	20,007.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,454,378.63	50,783,315.62
减：所得税费用		8,143,656.39	6,659,492.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,310,722.24	44,123,823.06

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,310,722.24	44,123,823.06
（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		54,310,722.24	44,123,823.06
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	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		313,444,684.69	290,432,805.45
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		1,306,996.37	326,940.28
收到其他与经营活动有关的现金		1,535,045.17	8,445,806.76
经营活动现金流入小计		316,286,726.23	299,205,552.49
购买商品、接受劳务支付的现金		154,053,280.61	157,701,200.45
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		70,081,562.05	63,383,847.18
支付的各项税费		25,451,125.13	46,480,131.42
支付其他与经营活动有关的现金		10,494,757.84	9,821,584.26
经营活动现金流出小计		260,080,725.63	277,386,763.31
经营活动产生的现金流量净额		56,206,000.60	21,818,789.18
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	169,888.93
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		1,243,977,524.08	887,522,821.31
投资活动现金流入小计		1,244,009,524.08	887,692,710.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,591,181.48	7,198,776.51
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		1,435,550,000.00	765,770,000.00
投资活动现金流出小计		1,448,141,181.48	772,968,776.51
投资活动产生的现金流量净额		-204,131,657.40	114,723,933.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		108,568,010.00	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			17,295.85
筹资活动现金流入小计		108,618,010.00	34,117,355.85
偿还债务支付的现金		50,000.00	150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		985.84	62,161,452.37
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		4,393,307.22	19,920.00

筹资活动现金流出小计		4,444,293.06	62,331,372.37
筹资活动产生的现金流量净额		104,173,716.94	-28,214,016.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		271,416.88	284,762.36
五、现金及现金等价物净增加额		-43,480,522.98	108,613,468.75
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		97,676,561.18	141,157,084.16

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	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		312,960,151.09	285,552,675.55
收到的税费返还		1,306,996.37	326,940.28
收到其他与经营活动有关的现金		1,232,787.09	8,257,216.08
经营活动现金流入小计		315,499,934.55	294,136,831.91
购买商品、接受劳务支付的现金		163,910,773.31	167,665,778.01
支付给职工以及为职工支付的现金		65,410,624.19	58,656,192.43
支付的各项税费		23,406,931.85	40,814,012.80
支付其他与经营活动有关的现金		10,413,921.93	9,671,291.15
经营活动现金流出小计		263,142,251.28	276,807,274.39
经营活动产生的现金流量净额		52,357,683.27	17,329,557.52
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	169,888.93
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		1,227,757,295.72	887,522,821.31
投资活动现金流入小计		1,227,789,295.72	887,692,710.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,829,771.48	7,198,776.51
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		1,400,550,000.00	765,770,000.00
投资活动现金流出小计		1,412,379,771.48	772,968,776.51
投资活动产生的现金流量净额		-184,590,475.76	114,723,933.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		108,568,010.00	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			17,295.85
筹资活动现金流入小计		108,618,010.00	34,117,355.85
偿还债务支付的现金		50,000.00	150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		985.84	62,161,452.37
支付其他与筹资活动有关的现金		4,373,387.22	
筹资活动现金流出小计		4,424,373.06	62,311,452.37
筹资活动产生的现金流量净额		104,193,636.94	-28,194,096.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		271,416.88	284,762.36
五、现金及现金等价物净增加额		-27,767,738.67	104,144,157.09
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		95,612,946.46	123,380,685.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	26,752,120.00				316,863,324.58			2,345,060.31	9,936,483.61		165,387,077.14	521,284,065.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	26,752,120.00				316,863,324.58			2,345,060.31	9,936,483.61		165,387,077.14	521,284,065.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,750,000.00				97,839,691.56			2,114,487.19	5,431,072.22		45,640,756.50	156,776,007.47
（一）综合收益总额											57,572,252.72	57,572,252.72
（二）所有者投入和减少资本	5,750,000.00				97,839,691.56							103,589,691.56
1. 股东投入的普通股	5,750,000.00				96,595,648.32							102,345,648.32
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,244,043.24							1,244,043.24
4. 其他											
（三）利润分配								5,431,072.22	-11,931,496.22		-6,500,424.00
1. 提取盈余公积								5,431,072.22	-5,431,072.22		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,500,424.00		-6,500,424.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							2,114,487.19				2,114,487.19
1. 本期提取							2,248,240.80				2,248,240.80
2. 本期使用							133,753.61				133,753.61
（六）其他											
四、本年年末余额	32,502,120.00			414,703,016.14			4,459,547.50	15,367,555.83	211,027,833.64		678,060,073.11

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	25,052,117.00				283,319,224.34			165,212.08	5,524,101.30		120,294,887.57	434,355,542.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	25,052,117.00				283,319,224.34			165,212.08	5,524,101.30		120,294,887.57	434,355,542.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,700,003.00				33,544,100.24			2,179,848.23	4,412,382.31		45,092,189.57	86,928,523.35
（一）综合收益总额											49,504,571.88	49,504,571.88
（二）所有者投入和减少资本	1,700,003.00				33,544,100.24							35,244,103.24
1. 股东投入的普通股	1,700,003.00				32,300,057.00							34,000,060.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,244,043.24							1,244,043.24
4. 其他												

(三) 利润分配								4,412,382.31		-4,412,382.31		
1. 提取盈余公积								4,412,382.31		-4,412,382.31		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,179,848.23					2,179,848.23
1. 本期提取							2,234,200.24					2,234,200.24
2. 本期使用							54,352.01					54,352.01
(六) 其他												
四、本年年末余额	26,752,120.00				316,863,324.58			2,345,060.31	9,936,483.61	165,387,077.14		521,284,065.64

法定代表人：徐群生

主管会计工作负责人：吴来林

会计机构负责人：戴世忠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	26,752,120.00				317,340,914.80			2,057,313.67	9,936,483.61		156,554,589.72	512,641,421.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,752,120.00				317,340,914.80			2,057,313.67	9,936,483.61		156,554,589.72	512,641,421.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,750,000.00				97,839,691.56			1,827,672.91	5,431,072.22		42,379,226.02	153,227,662.71
（一）综合收益总额											54,310,722.24	54,310,722.24
（二）所有者投入和减少资本	5,750,000.00				97,839,691.56							103,589,691.56
1. 股东投入的普通股	5,750,000.00				96,595,648.32							102,345,648.32
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,244,043.24							1,244,043.24
4. 其他												

(三) 利润分配								5,431,072.22		-11,931,496.22	-6,500,424.00
1. 提取盈余公积								5,431,072.22		-5,431,072.22	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,500,424.00	-6,500,424.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							1,827,672.91				1,827,672.91
1. 本期提取							1,957,886.52				1,957,886.52
2. 本期使用							130,213.61				130,213.61
(六) 其他											
四、本年期末余额	32,502,120.00				415,180,606.36			3,884,986.58	15,367,555.83	198,933,815.74	665,869,084.51

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他		库存股	其他综合收益			风险准备		
一、上年期末余额	25,052,117.00				283,796,814.56			165,212.08	5,524,101.30		116,843,148.97	431,381,393.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,052,117.00				283,796,814.56			165,212.08	5,524,101.30		116,843,148.97	431,381,393.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,700,003.00				33,544,100.24			1,892,101.59	4,412,382.31		39,711,440.75	81,260,027.89
（一）综合收益总额											44,123,823.06	44,123,823.06
（二）所有者投入和减少资本	1,700,003.00				33,544,100.24							35,244,103.24
1. 股东投入的普通股	1,700,003.00				32,300,057.00							34,000,060.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,244,043.24							1,244,043.24
4. 其他												
（三）利润分配									4,412,382.31		-4,412,382.31	
1. 提取盈余公积									4,412,382.31		-4,412,382.31	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,892,101.59					1,892,101.59
1. 本期提取							1,946,064.60					1,946,064.60
2. 本期使用							53,963.01					53,963.01
（六）其他												
四、本年期末余额	26,752,120.00				317,340,914.80		2,057,313.67	9,936,483.61		156,554,589.72		512,641,421.80

江苏万达特种轴承股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(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”）由如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙）、徐群生、吉祝安、陈宝国、吴来林、保永年、顾勤、丁正琪、沙爱华、沈长林、蔡翔、赵小林、徐飞、丁韦、傅恩庆、朱晓宏、刘俊、周荣明、徐佩兰、黄天芳、戴世忠、詹红红、杨欣立、尤竹茂、杨小兵、许金龙、许应才、刘晓娟、李玉明、李建明、周滨华、徐华、夏素琴、曹宝荣、储祝庆、杨余志、任洺、吴晓丽、陆建国共同发起设立，于 2022 年 1 月经南通市行政审批局核准登记，取得注册号为 913206827311523740 的营业执照，法定代表人为徐群生。

本公司股票已于 2024 年 5 月在北京证券交易所上市。所属行业为通用设备制造业类。截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,250.21 万股，注册资本为 3,250.21 万元，注册地：如皋市如城街道福寿东路 333 号。

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

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 22 日批准报出。

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而

享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得

的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

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。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

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	组合类别	确定依据
应收票据/应收款项融资-承兑为银行组合	票据承兑方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据/应收款项融资-承兑为非银行组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，结合账龄确定预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 应收款项的账龄组合与整个存续期预期信用损失对照表

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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法;

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售和终止经营

持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.5
运输设备	直线法	4	5	23.75
办公及电子设备	直线法	3-5	5	19-31.67
其他设备	直线法	5-10	5	9.5-19

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态时转入固定资产

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法		产权证使用期限
软件使用权	3-10 年	直线法		合同及历史经验

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
网站推广费	在受益期间内按直线法摊销	5

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十二）股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十三) 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。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十三)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十七)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(2) 作为出租人

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

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定对本公司无主要影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应

商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对本公司无主要影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关

规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定对本公司无主要影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期末未发生重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
如皋市力达轴承有限公司	25%

(二) 税收优惠

本公司 2023 年 11 月 6 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发编号为 GR202332000862 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，按规定在此期间享受高新技术企业所得税减按 15% 计征的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	46,750.50	48,927.50
数字货币		
银行存款	97,629,810.68	141,108,156.66
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	97,676,561.18	141,157,084.16

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	215,348,108.95	20,520,224.22
其他（银行理财产品）	215,348,108.95	20,520,224.22
合计	215,348,108.95	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	28,027,185.63	36,201,809.82
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	105,262.04	112,878.80
合计	28,132,447.67	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	28,137,987.78	100.00	5,540.11	0.02	28,132,447.67	36,320,629.61	100.00	5,940.99	0.02	36,314,688.62
其中：										
银行承兑汇票	28,027,185.63	99.61			28,027,185.63	36,201,809.82	99.67			36,201,809.82
商业承兑汇票	110,802.15	0.39	5,540.11	5.00	105,262.04	118,819.79	0.33	5,940.99	5.00	112,878.80
合计	28,137,987.78	100.00	5,540.11		28,132,447.67	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		10,297,058.68
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		10,297,058.68

(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	84,538,249.39	78,922,908.51
1 至 2 年	703,900.27	596,791.07
2 至 3 年	158,337.10	35,582.71
3 年以上	753,790.89	733,466.79
小计	86,154,277.65	80,288,749.08
减：坏账准备	5,200,651.96	4,816,761.79
合计	80,953,625.69	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	0.74	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	85,518,562.39	99.26	4,564,936.70	5.34	80,953,625.69	79,651,081.21	99.21	4,179,093.92	5.25	75,471,987.29
其中：										
账龄组合	85,518,562.39	99.26	4,564,936.70	5.34	80,953,625.69	79,651,081.21	99.21	4,179,093.92	5.25	75,471,987.29
合计	86,154,277.65	100.00	5,200,651.96		80,953,625.69	80,288,749.08	100.00	4,816,761.79		75,471,987.29

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
青岛地恩地 机械设备有 限公司	203,169.00	203,169.00	100.00	预期无法 收回	203,169.00	203,169.00
安徽德摩新 能源叉车股 份有限公司	195,128.00	195,128.00	100.00	预期无法 收回	195,128.00	195,128.00
锦州叉车有 限责任公司	128,946.87	128,946.87	100.00	预期无法 收回	128,946.87	128,946.87
安徽蓝博旺 机械集团工 程车辆有限 公司	86,802.39	86,802.39	100.00	预期无法 收回	88,755.00	88,755.00
苏州格瑞特 叉车制造有 限公司	21,669.00	21,669.00	100.00	预期无法 收回	21,669.00	21,669.00
合计	635,715.26	635,715.26			637,667.87	637,667.87

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：			
1 年以内 (含 1 年)	84,538,249.39	4,226,912.47	5.00
1 至 2 年	703,900.27	140,780.05	20.00
2 至 3 年	158,337.10	79,168.55	50.00
3 年以上	118,075.63	118,075.63	100.00
合计	85,518,562.39	4,564,936.70	

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	385,842.78				4,564,936.70
合计	4,816,761.79	385,842.78	1,952.61			5,200,651.96

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期末余额
安徽合力股份有限公司	5,624,033.73		5,624,033.73	6.53	281,201.69
龙工(上海)叉车有限公司	5,225,545.31		5,225,545.31	6.07	261,277.27
龙工(江西)机械有限公司	4,455,901.81		4,455,901.81	5.17	222,795.09
杭州叉车门架有限公司	4,244,766.05		4,244,766.05	4.93	212,238.30
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	3,932,126.21		3,932,126.21	4.56	196,606.31
合计	23,482,373.11		23,482,373.11	27.26	1,174,118.66

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	26,995,060.97	21,391,195.66
应收账款		
合计	26,995,060.97	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	79,798,256.88	74,194,391.57		26,995,060.97	
应收账款						
合计	21,391,195.66	79,798,256.88	74,194,391.57		26,995,060.97	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,864,531.43	

(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	4,305,105.66	99.94	6,063,153.54	99.94
1 至 2 年			2,457.23	0.04
2 至 3 年	2,457.23	0.06	1,430.00	0.02
3 年以上				
合计	4,307,562.89	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(%)
山东钢铁股份有限公司莱芜分公司	3,771,495.92	87.56
南通大学	192,000.00	4.46
博研技术咨询（南通）有限公司	89,500.00	2.08
国网江苏省电力有限公司南通供电分公司	70,042.65	1.63
南京钢铁有限公司	40,610.89	0.94
合计	4,163,649.46	96.67

(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	962,426.00	10,032.00
合计	962,426.00	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	1,013,080.00	10,560.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
小计	1,013,080.00	10,560.00
减：坏账准备	50,654.00	528.00
合计	962,426.00	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										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	1,013,080.00	100.00	50,654.00	5.00	962,426.00	10,560.00	100.00	528.00	5.00	10,032.00
其中：										
账龄组合	1,013,080.00	100.00	50,654.00	5.00	962,426.00	10,560.00	100.00	528.00	5.00	10,032.00
合计	1,013,080.00	100.00	50,654.00		962,426.00	10,560.00	100.00	528.00		10,032.00

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
上年年末余额	528.00			528.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50,126.00			50,126.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,654.00			50,654.00

其他应收款项账面余额变动如下：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
上年年末余额	10,560.00			10,560.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	1,002,520.00			1,002,520.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,013,080.00			1,013,080.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	528.00	50,126.00				50,654.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,010,000.00	10,000.00
代垫款项	3,080.00	560.00
合计	1,013,080.00	10,560.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
如皋市财政局	押金及保 证金	1,000,000.00	1 年以 内	98.71	50,000.00
如皋高新技术园区开 发有限公司	押金及保 证金	10,000.00	1 年以 内	0.99	500.00
朱晨	代垫款项	2,800.00	1 年以 内	0.28	140.00
杨航	代垫款项	280.00	1 年以 内	0.03	14.00
合计		1,013,080.00		100.01	50,654.00

(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	27,310,671.56	295,808.84	27,014,862.72	20,713,024.01	342,951.25	20,370,072.76
库存商品	50,401,939.52	2,492,246.89	47,909,692.63	45,502,060.14	2,591,166.73	42,910,893.41
在产品	28,062,475.46		28,062,475.46	28,233,074.50		28,233,074.50
发出商品	5,988,115.18	47,961.81	5,940,153.37	7,742,037.67	32,139.62	7,709,898.05
委托加工物资	9,869,025.12	580,818.85	9,288,206.27	6,750,638.82	580,818.85	6,169,819.97
合同履约成本	122,464.95		122,464.95	122,186.09		122,186.09
合计	121,754,691.79	3,416,836.39	118,337,855.40	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			47,142.41		295,808.84
库存商品	2,591,166.73	306,838.08		405,757.92		2,492,246.89
发出商品	32,139.62	42,361.38		26,539.19		47,961.81
委托加工物资	580,818.85					580,818.85
合计	3,547,076.45	349,199.46		479,439.52		3,416,836.39

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	89,909.44	
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	4,047,192.05	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	145,172,543.24	156,616,743.08
固定资产清理		
合计	145,172,543.24	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	2,510,199.44		434,346.93	2,962,342.83
—购置	17,796.46	2,510,199.44		434,346.93	2,962,342.83
（3）本期减少金额		157,877.62		72,564.11	230,441.73
—处置或报废		157,877.62		72,564.11	230,441.73
（4）期末余额	118,055,613.05	95,546,338.36	944,617.70	10,494,533.63	225,041,102.74
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	5,608,172.04	6,676,362.43	224,370.35	1,811,872.35	14,320,777.17
—计提	5,608,172.04	6,676,362.43	224,370.35	1,811,872.35	14,320,777.17
（3）本期减少金额		79,368.54		65,307.69	144,676.23
—处置或报废		79,368.54		65,307.69	144,676.23
（4）期末余额	16,877,140.15	56,705,678.77	897,386.81	5,388,353.77	79,868,559.50
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	101,178,472.90	38,840,659.59	47,230.89	5,106,179.86	145,172,543.24
(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、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	3,001,862.36	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) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	212,909.14		212,909.14			
工程物资						
合计	212,909.14		212,909.14			

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
轻量化精密轴承创新研发及产业化项目-生产车间	199,202.20		199,202.20			
中频淬火设备	13,706.94		13,706.94			
合计	212,909.14		212,909.14			

(十二) 使用权资产

使用权资产情况

项目	土地使用权
1. 账面原值	
（1）上年年末余额	385,068.72
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）期末余额	385,068.72
2. 累计折旧	
（1）上年年末余额	144,947.34
（2）本期增加金额	61,151.40
—计提	61,151.40
（3）本期减少金额	
（4）期末余额	206,098.74
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	178,969.98
（2）上年年末账面价值	240,121.38

(十三) 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	7,751,549.81	149,904.44	7,901,454.25
—购置	7,751,549.81	149,904.44	7,901,454.25
（3）本期减少金额		14,867.26	14,867.26
—处置		14,867.26	14,867.26
（4）期末余额	17,876,907.01	965,736.19	18,842,643.20
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	241,264.95	222,535.39	463,800.34
—计提	241,264.95	222,535.39	463,800.34
（3）本期减少金额		14,867.26	14,867.26
—处置		14,867.26	14,867.26
（4）期末余额	1,068,169.35	578,808.02	1,646,977.37
3. 减值准备			

项目	土地使用权	软件	合计
(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	16,808,737.66	386,928.17	17,195,665.83
(2) 上年年末账面价值	9,298,452.80	459,559.12	9,758,011.92

(十四) 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
网站推广费		119,622.64	19,937.10		99,685.54

(十五) 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	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	8,673,682.46	1,301,052.37	8,370,307.23	1,255,546.09
内部交易未实现利润	1,539,248.44	230,887.27	2,573,027.01	385,954.05
无形资产	16,160,202.00	2,424,030.30	16,519,317.19	2,477,897.58
递延收益	4,507,113.61	676,067.04	5,256,433.22	788,464.99
租赁负债	118,652.99	29,663.25	132,612.73	33,153.18
合计	30,998,899.50	4,661,700.23	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	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
固定资产会计与税法差异	4,986,562.33	808,421.69	5,825,406.36	966,618.33
金融资产公允价值变动	348,108.95	55,167.85	20,224.22	3,033.63
使用权资产	111,036.15	27,759.03	126,898.47	31,724.62
合计	5,445,707.43	891,348.57	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	734,780.67	3,926,919.56	31,724.62	4,909,291.27
递延所得税负债	734,780.67	156,567.90	31,724.62	969,651.96

(十六) 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
预付设备采购款	309,100.00		309,100.00			
合计	309,100.00		309,100.00			

(十七) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
票据贴现		17,385.00

(十八) 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）	26,098,376.16	24,306,127.63
1 年以上	159,409.81	920,974.29
合计	26,257,785.97	25,227,101.92

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

无

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款	815,599.77	1,484,645.94

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

(二十) 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	63,800,174.79	66,689,804.83	12,299,380.40
离职后福利-设定提存计划		3,960,174.21	3,960,174.21	
辞退福利		62,500.00	62,500.00	
合计	15,189,010.44	67,822,849.00	70,712,479.04	12,299,380.40

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	58,114,251.83	61,003,881.87	12,299,380.40
(2) 职工福利费		747,329.11	747,329.11	
(3) 社会保险费		2,421,286.74	2,421,286.74	
其中：医疗保险费		2,165,229.99	2,165,229.99	
工伤保险费		256,056.75	256,056.75	
(4) 住房公积金		1,848,120.00	1,848,120.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		669,187.11	669,187.11	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	15,189,010.44	63,800,174.79	66,689,804.83	12,299,380.40

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,840,145.36	3,840,145.36	
失业保险费		120,028.85	120,028.85	
合计		3,960,174.21	3,960,174.21	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,785,052.88	1,263,538.84
企业所得税	1,581,404.47	2,438,790.79
个人所得税	605,032.49	90,227.58
城市建设维护税	143,079.61	49,694.79
教育费附加	61,319.83	21,297.76
地方教育费附加	40,879.89	14,198.51
土地使用税	32,945.08	29,936.23
房产税	303,965.75	303,965.75
印花税	36,053.90	35,687.80
合计	4,589,733.90	4,247,338.05

(二十二) 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	6,500,424.00	
其他应付款项	206,229.69	135,883.11
合计	6,706,653.69	135,883.11

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	6,500,424.00	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付服务费	2,310.19	84,222.55
保证金类	115,000.00	15,000.00
代收代缴款	4,063.57	4,349.34
员工报销及往来	84,855.93	32,311.22
合计	206,229.69	135,883.11

(2) 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款项

无

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	14,637.46	

(二十四) 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	48,014.07	126,903.38
已背书未终止确认银行承兑汇票	10,297,058.68	7,858,616.37
合计	10,345,072.75	7,985,519.75

(二十五) 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	104,015.53	132,612.73

(二十六) 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		749,319.61	4,507,113.61	与资产折旧进度相关

(二十七) 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	5,750,000.00				5,750,000.00	32,502,120.00

(二十八) 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	96,595,648.32		411,178,226.96
其他资本公积	2,280,745.94	1,244,043.24		3,524,789.18
合计	316,863,324.58	97,839,691.56		414,703,016.14

其他说明：

1、资本溢价变动原因

本年公司向不特定投资者公开发行人民币普通股，计入“资本公积-股本溢价”96,595,648.32 元。

2、其他资本公积变动原因

母公司分期确认股份支付 1,244,043.24 元计入“资本公积-其他资本公积”。

(二十九) 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	2,248,240.80	133,753.61	4,459,547.50

(三十) 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	5,431,072.22		15,367,555.83

其他说明：

法定盈余公积本期增加 5,431,072.22 元，系根据章程规定按母公司当期实现净利润提取 10%的盈余公积。

(三十一) 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	57,572,252.72	49,504,571.88
减：提取法定盈余公积	5,431,072.22	4,412,382.31
应付普通股股利	6,500,424.00	
期末未分配利润	211,027,833.64	165,387,077.14

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	340,030,088.64	227,616,262.26	336,915,340.42	228,594,641.25
其他业务	5,673,807.90	5,552,296.07	6,573,688.67	6,287,655.63
合计	345,703,896.54	233,168,558.33	343,489,029.09	234,882,296.88

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	345,703,896.54	343,489,029.09
租赁收入		
合计	345,703,896.54	343,489,029.09

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
叉车轴承	308,231,062.36	207,950,466.67
回转支承	27,282,385.66	15,847,669.05
材料及下角料收入	5,484,608.30	5,553,683.80
其他	4,705,840.22	3,816,738.81
合计	345,703,896.54	233,168,558.33
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	345,515,217.30	233,168,558.33
在某一时段内确认	188,679.24	
合计	345,703,896.54	233,168,558.33

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,215,863.00	1,212,241.62
城建税	1,213,901.06	1,384,741.83
教育费附加	520,243.30	593,460.76
地方教育费附加	346,828.87	395,640.52
印花税	128,604.78	124,213.29
土地使用税	122,753.77	115,594.92
车船使用税	1,200.00	1,200.00
环境保护税	235.30	
合计	3,549,630.08	3,827,092.94

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	5,987,392.60	5,034,883.90
职工福利费	59,265.27	54,595.49
社保费	332,278.62	304,268.36
住房公积金	96,057.40	91,729.92
差旅费	584,027.41	377,975.07
装卸仓储邮件费	27,931.36	57,818.62
广告及业务宣传费	175,550.68	34,703.47
销售佣金	667,943.86	736,134.88
业务招待费	695,929.67	784,227.21
折旧及摊销费用	40,623.49	39,257.88
股权激励费用	54,208.44	54,208.44
其他	50,519.62	34,424.40
合计	8,771,728.42	7,604,227.64

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	17,581,478.78	18,948,797.60
社会保险费	1,201,996.86	1,115,158.94
住房公积金	347,667.69	335,823.84
职工福利费	207,169.24	209,901.70
工会经费及职工教育经费	645,505.62	688,908.44
办公费	977,942.05	835,494.14
业务招待费	1,471,027.64	1,749,985.94
资产折旧与摊销	3,834,269.53	3,888,784.89
修理费	550,306.22	108,303.41
差旅费	474,437.61	420,367.46
咨询服务费	1,219,146.16	1,312,780.96
流动资产损溢	-19,768.06	3,826.73
股权激励费用	827,541.21	802,243.85
其他项目	947,591.36	282,051.43
合计	30,266,311.91	30,702,429.33

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	6,143,894.14	6,340,071.54
直接投入	3,119,621.43	2,934,280.31
资产折旧与摊销	712,353.80	1,000,384.46
委托外部研究开发投入	300,970.88	380,000.00
其他	80,072.88	148,189.37
合计	10,356,913.13	10,802,925.68

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,946.10	8,148.12
其中：租赁负债利息费用	5,960.26	6,606.60
减：利息收入	932,945.09	476,363.79
汇兑损益	-376,058.71	-382,138.63
银行手续费及其他	39,918.65	46,639.52
合计	-1,262,139.05	-803,714.78

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	927,501.61	1,079,069.08
进项税加计抵减	2,230,259.20	
代扣个人所得税手续费	338,122.95	87,652.10
合计	3,495,883.76	1,166,721.18

(三十九) 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	1,927,869.81	1,318,051.36

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,327,539.00	517,648.99

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-400.88	-6,442.00
应收账款坏账损失	387,446.37	596,662.29

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	50,126.00	-190.73
合计	437,171.49	590,029.56

(四十二) 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	302,057.05	868,131.05

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失	-49,250.34	6,348.06	-49,250.34

(四十四) 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	14,301.50	20,366.90	14,301.50
其他	8,497.05	200.48	8,497.05
合计	22,798.55	20,567.38	22,798.55

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	60,000.00	21,000.00	60,000.00
非流动资产毁损报废损失	8,196.58		8,196.58
行政罚款及滞纳金	1,196.53	7.73	1,196.53
合计	69,393.11	21,007.73	69,393.11

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	9,027,572.48	9,492,386.28
递延所得税费用	169,287.65	-973,018.13
合计	9,196,860.13	8,519,368.15

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	66,769,112.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	10,015,366.92
子公司适用不同税率的影响	328,095.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	713,802.78
税法规定的额外可扣除费用	-1,860,405.13
所得税费用	9,196,860.13

(四十七) 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	57,572,252.72	49,504,571.88
本公司发行在外普通股的加权平均数	29,981,286.67	26,185,452.33
基本每股收益	1.92	1.89
其中：持续经营基本每股收益	1.92	1.89
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）	57,572,252.72	49,504,571.88
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	29,981,286.67	26,185,452.33
稀释每股收益	1.92	1.89
其中：持续经营稀释每股收益	1.92	1.89
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	932,945.09	476,363.79
各类补贴收入	516,304.95	5,868,154.40
其他营业外收入	14,302.55	20,567.38
往来及退税款	71,492.58	2,080,721.19
合计	1,535,045.17	8,445,806.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用、管理费用及研发费用	9,389,976.66	9,661,581.79
银行手续费	39,918.65	46,639.52
营业外支出等	61,196.53	20,007.73
往来款项	1,003,666.00	93,355.22
合计	10,494,757.84	9,821,584.26

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赎回银行理财产品	1,243,977,524.08	887,522,821.31

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买银行理财产品	1,435,550,000.00	765,770,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现收到的款项		17,295.85

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付 IPO 上市相关中介机构费用	4,373,387.22	
支付使用权资产租赁费	19,920.00	19,920.00
合计	4,393,307.22	19,920.00

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	17,385.00	50,000.00		50,000.00	17,385.00	
应付股利			6,500,424.00			6,500,424.00
一年内到期的 非流动负债			14,637.46			14,637.46

项目	上年年末 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	132,612.73		5,960.26	19,920.00	14,637.46	104,015.53

(四十九) 现金流量表补充资料

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	57,572,252.72	49,504,571.88
加：信用减值损失	437,171.49	590,029.56
资产减值准备	302,057.05	868,131.05
固定资产折旧	14,320,777.17	14,901,706.07
油气资产折耗		
使用权资产折旧	61,151.40	61,151.40
无形资产摊销	463,800.34	405,143.82
长期待摊费用摊销	19,937.10	
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）	8,196.58	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,327,539.00	-517,648.99
财务费用（收益以“－”号填列）	-369,112.61	-373,990.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,927,869.81	-1,318,051.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	275,350.08	-742,540.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-106,062.43	-230,477.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,132,096.69	5,480,605.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,236,002.98	-26,480,462.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,794,739.85	-20,323,029.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,206,000.60	21,818,789.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	97,676,561.18	141,157,084.16
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		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-43,480,522.98	108,613,468.75

(五十) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			206,258.70
其中：美元	7,296.25	7.1884	52,448.36
欧元	20,438.01	7.5257	153,810.34
应收账款			5,090,639.54
其中：美元	707,359.55	7.1884	5,084,700.56
欧元	789.16	7.5257	5,938.98

六、 研发支出

研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接人工	6,143,894.14	6,340,071.54
直接投入	3,119,621.43	2,934,280.31
资产折旧与摊销	712,353.80	1,000,384.46
委托外部研究开发投入	300,970.88	380,000.00
其他	80,072.88	148,189.37
合计	10,356,913.13	10,802,925.68
其中：费用化研发支出	10,356,913.13	10,802,925.68
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
如皋市力达 轴承有限公 司	500 万	江苏省如皋 市	江苏省 如皋市	江苏省如 皋市	100.00		股权收购

2、 重要的非全资子公司

无

八、 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	158,362.92	26,393.82	国检平台补助
递延收益	3,900,000.00	590,956.69	72,172.96	产业转型升级
合计	4,455,000.00	749,319.61	98,566.78	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	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	
		本期金额	上期金额
稳岗补贴	188,289.00	62,382.00	125,907.00
A 级两化融合贯标奖励	48,000.00	48,000.00	
四星级上云企业奖励	28,800.00	28,800.00	
智能车间奖励	24,000.00	24,000.00	
发明专利授权奖励	12,000.00	12,000.00	
扩岗补贴	4,500.00	1,500.00	3,000.00
企业招聘补贴	1,500.00	1,500.00	
制造业单项冠军奖励	500,000.00		500,000.00
高新技术产业区政策性奖励	140,000.00		140,000.00
标准创新奖励	100,000.00		100,000.00
新完成国际、国内标准奖励	100,000.00		100,000.00
专利资助	10,000.00		10,000.00
2022 年迎峰度夏需求响应补贴	1,595.30		1,595.30
合计	1,158,684.30	178,182.00	980,502.30

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			749,319.61			4,507,113.61	与资产相关

九、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债均将于 1 年内到期。

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本附注“五、（五十）外币货币性项目”。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书	银行承兑汇票	74,194,391.57	终止确认	由于银行承兑汇票承兑人的信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		74,194,391.57		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	74,194,391.57	

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		215,348,108.95		215,348,108.95
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		215,348,108.95		215,348,108.95
(1) 理财产品		215,348,108.95		215,348,108.95
◆应收款项融资		26,995,060.97		26,995,060.97
持续以公允价值计量的资产总额		242,343,169.92		242,343,169.92

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
如皋万达企业管理合伙企业(有限合伙)	江苏省如皋市	商务服务业	1184.25 万元人民币	36.44	36.44

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

本公司实际控制人为徐群生、徐飞和徐明。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

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

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
如皋市益丰机械配件厂	外协加工及配件采购	392,566.15	300 万	否	701,316.10

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,706,670.70	9,783,109.96

(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	33,532.09	111,831.77

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司报告期无需要披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

本公司报告期无需要披露的重要承诺事项

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

无

(三) 销售退回

无

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 重要债务重组

本报告期未发生重要债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	84,538,249.39	78,922,908.51
1 至 2 年	703,900.27	596,791.07
2 至 3 年	158,337.10	35,582.71
3 年以上	753,790.89	733,466.79
小计	86,154,277.65	80,288,749.08
减：坏账准备	5,200,651.96	4,816,761.79
合计	80,953,625.69	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	0.74	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	85,518,562.39	99.26	4,564,936.70	5.34	80,953,625.69	79,651,081.21	99.21	4,179,093.92	5.25	75,471,987.29
其中：										
账龄组合	85,518,562.39	99.26	4,564,936.70	5.34	80,953,625.69	79,651,081.21	99.21	4,179,093.92	5.25	75,471,987.29
合计	86,154,277.65	100.00	5,200,651.96		80,953,625.69	80,288,749.08	100.00	4,816,761.79		75,471,987.29

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
青岛地恩地 机械设备有 限公司	203,169.00	203,169.00	100.00	预期无法 收回	203,169.00	203,169.00
安徽德摩新 能源叉车股 份有限公司	195,128.00	195,128.00	100.00	预期无法 收回	195,128.00	195,128.00
锦州叉车有 限责任公司	128,946.87	128,946.87	100.00	预期无法 收回	128,946.87	128,946.87
安徽蓝博旺 机械集团工 程车辆有限 公司	86,802.39	86,802.39	100.00	预期无法 收回	88,755.00	88,755.00
苏州格瑞特 叉车制造有 限公司	21,669.00	21,669.00	100.00	预期无法 收回	21,669.00	21,669.00
合计	635,715.26	635,715.26			637,667.87	637,667.87

按单项计提坏账准备的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合：			
1 年以内（含 1 年）	84,538,249.39	4,226,912.47	5.00
1 至 2 年	703,900.27	140,780.05	20.00
2 至 3 年	158,337.10	79,168.55	50.00
3 年以上	118,075.63	118,075.63	100.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	85,518,562.39	4,564,936.70	

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	385,842.78				4,564,936.70
合计	4,816,761.79	385,842.78	1,952.61			5,200,651.96

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期末余额
安徽合力股份有限公司	5,624,033.73		5,624,033.73	6.53	281,201.69
龙工(上海)叉车有限公司	5,225,545.31		5,225,545.31	6.07	261,277.27
龙工(江西)机械有限公司	4,455,901.81		4,455,901.81	5.17	222,795.09
杭州叉车门架有限公司	4,244,766.05		4,244,766.05	4.93	212,238.30
深圳市比亚迪供应链管理有 限公司	3,932,126.21		3,932,126.21	4.56	196,606.31
合计	23,482,373.11		23,482,373.11	27.26	1,174,118.66

(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	962,426.00	10,032.00
合计	962,426.00	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	1,013,080.00	10,560.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
小计	1,013,080.00	10,560.00
减：坏账准备	50,654.00	528.00
合计	962,426.00	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,013,080.00	100.00	50,654.00	5.00	962,426.00	10,560.00	100.00	528.00	5.00	10,032.00
其中：										
账龄组合	1,013,080.00	100.00	50,654.00	5.00	962,426.00	10,560.00	100.00	528.00	5.00	10,032.00
合计	1,013,080.00	100.00	50,654.00		962,426.00	10,560.00	100.00	528.00		10,032.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	528.00			528.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	50,126.00			50,126.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50,654.00			50,654.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	10,560.00			10,560.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	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)	
--转回第一阶段				
本期新增	1,002,520.00			1,002,520.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,013,080.00			1,013,080.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	528.00		50,126.00			50,654.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,010,000.00	10,000.00
代垫款项	3,080.00	560.00
合计	1,013,080.00	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	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
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	340,030,088.64	232,288,719.40	336,915,340.42	236,635,157.49
其他业务	5,245,017.11	5,123,505.28	2,254,989.62	1,968,956.58
合计	345,275,105.75	237,412,224.68	339,170,330.04	238,604,114.07

(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	1,878,841.45	1,318,051.36

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-57,446.92	
计入当期损益的政府补助，但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	178,182.00	
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	3,255,408.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,952.61	
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		

项目	金额	说明
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	-38,397.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,339,698.52	
所得税影响额	526,108.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,813,589.92	

(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	9.45	1.92	1.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.99	1.83	1.83

江苏万达特种轴承股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年四月二十二日

附：

第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江苏万达特种轴承股份有限公司证券部