



万达轴承

920002

江苏万达特种轴承股份有限公司

Jiangsu Wanda special bearing Co.,Ltd.



半年度报告

2025

## 公司 2025 年半年度大事记



- 公司实验中心于 2025 年 1 月 10 日获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可证书（注册号:CNASL22335），有效期自 2025 年 1 月 10 日至 2031 年 1 月 9 日。
- 公司通过了知识产权合规管理体系换版认证评审，于 2025 年 2 月 7 日获得证书（[证书编号]18124IP0038ROM），有效期自 2025 年 2 月 7 日至 2027 年 2 月 5 日。
- 公司通过了能源管理体系认证，于 2025 年 3 月 17 日获得认证证书（证书编号:25 EnMS10033ROM），有效期自 2025 年 3 月 17 日至 2028 年 3 月 16 日。
- 公司通过了产品碳足迹认证，于 2025 年 3 月 25 日获得认证证书（证书编号:AAC2 5CPTZJ103172），有效期自 2025 年 3 月 25 日至 2030 年 3 月 24 日。
- 公司通过了质量管理体系认证复审，于 2025 年 6 月 5 日获得认证证书（注册号:0 3825Q05226R8M），有效期自 2025 年 6 月 5 日至 2028 年 6 月 16 日。
- 公司通过了环境管理体系认证复审，于 2025 年 6 月 5 日获得认证证书（注册号:0 3825Q05226R8M），有效期自 2025 年 6 月 5 日至 2028 年 6 月 16 日。



- 2025 年上半年，公司新增专利 3 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 1 项。



- 公司于 2025 年 2 月获得中共如皋市委、如皋市人民政府颁发的“2024 年度全市制造业发展贡献 30 强企业”荣誉。

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	23
第五节	股份变动和融资 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	50

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

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

## 释义

释义项目		释义
公司、万达轴承	指	江苏万达特种轴承股份有限公司
中信建投、督导券商、保荐机构	指	中信建投证券股份有限公司
立信会计师、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
万达管理	指	如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙），系公司控股股东
万力科创	指	如皋万力科创发展合伙企业（有限合伙），系公司股东
子公司、力达轴承	指	如皋市力达轴承有限公司，系公司子公司
安徽合力	指	安徽合力股份有限公司（600761.SH）及其同一控制下企业
杭叉集团	指	杭叉集团股份有限公司（603298.SH）及其同一控制下企业
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	<a href="http://www.wandabearing.com">http://www.wandabearing.com</a>
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

公司中期报告	2025 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	<a href="http://www.bse.cn">www.bse.cn</a>
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报（ <a href="http://www.stcn.com">www.stcn.com</a> ）
公司中期报告备置地	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、贾平、如皋万达企业管理合伙企业（有限合伙）、 如皋万力科创发展合伙企业（有限合伙）
--

注：报告期内，公司于 2025 年 4 月 22 日召开第二届董事会第三次会议及第二届监事会第三次会议、于 2025 年 5 月 28 日召开 2024 年年度股东会，审议通过了《关于公司 2024 年年度权益分派预案及提请股东大会授权董事会办理相关工商变更的议案》。公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 4 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。公司总股本为 32,502,120 股，本次共计转增 13,000,848 股，转增后公司股份总数将由 32,502,120 股变更为 45,502,968 股。本次权益分派的股权登记日为 2025 年 6 月 30 日，于 2025 年 7 月 1 日实施完毕。

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	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

注：截至本报告披露之日，公司尚未续聘 2025 年度会计师事务所。

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2025 年 4 月 22 日召开第二届董事会第三次会议及第二届监事会第三次会议、于 2025 年 5 月 28 日召开 2024 年年度股东会，审议通过了《关于公司 2024 年年度权益分派预案及提请股东大会授权董事会办理相关工商变更的议案》，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）；以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 4 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0 股，需要纳税）。公司总股本为 32,502,120 股，本次共计转增 13,000,848 股，转增后公司股份总数将由 32,502,120

股变更为 45,502,968 股。本次权益分派的股权登记日为 2025 年 6 月 30 日，于 2025 年 7 月 1 日实施完毕。

公司于 2025 年 8 月 4 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于取消监事会、变更注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》。

公司董事会于 2025 年 8 月 5 日收到董事陈宝国先生的辞职报告，董事陈宝国先生因工作原因辞去董事职务，离任后继续担任副总经理职务。

公司于 2025 年 8 月 22 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于取消监事会、变更注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》。

公司职工代表大会于 2025 年 8 月 25 日，在第二届董事会第六次会议召开之前，召开了第七届第二次职工代表大会，选举赵小林先生为职工代表董事，任期自本次职工代表大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。赵小林先生符合《公司法》和《公司章程》等相关规定关于董事的任职资格，未受到过中国证监会及其他部门的处罚和惩戒，不属于失信联合惩戒对象。

（一）公司 2024 年年度权益分派实施后，公司注册资本由 3250.2120 万元变更为 4550.2968 万元，并对《公司章程》相应条款进行修改。截至本报告披露之日，公司尚未办理工商变更手续。

（二）公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使。截至本报告披露之日，公司现任董事、高级管理人员情况如下：

姓名	职务	任职起止日期	
		起始日期	终止日期
徐群生	董事、董事长	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
徐明	董事、副董事长	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
徐飞	董事、总经理	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
顾勤	董事、副总经理	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
吴来林	董事、财务总监、董事会秘书	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
赵小林	职工代表董事	2025 年 8 月 25 日	2027 年 12 月 3 日
邓四二	独立董事	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
谷正芬	独立董事	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
夏泽涵	独立董事	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
陈宝国	副总经理	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
董事会人数			9
高级管理人员人数			4

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	179,405,889.84	177,299,386.94	1.19%
毛利率%	32.39%	32.50%	-
归属于上市公司股东的净利润	33,923,492.06	29,899,468.44	13.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,327,096.17	29,094,231.13	-2.64%
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）	4.88%	5.42%	-
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）	4.07%	5.27%	-
基本每股收益	0.75	1.08	-30.56%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	769,104,468.26	743,856,634.09	3.39%
负债总计	61,983,116.02	65,796,560.98	-5.80%
归属于上市公司股东的净资产	707,121,352.24	678,060,073.11	4.29%
归属于上市公司股东的每股净资产	15.54	20.86	-25.50%
资产负债率%（母公司）	8.14%	8.83%	-
资产负债率%（合并）	8.06%	8.85%	-
流动比率	10.23	9.45	-
利息保障倍数	12,466.41	9,613.46	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,904,974.90	18,630,323.05	33.68%
应收账款周转率	4.06	4.22	-
存货周转率	2.09	2.09	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.39%	20.7%	-
营业收入增长率%	1.19%	4.11%	-
净利润增长率%	13.46%	17.41%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-96,022.58
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	4,453,767.87
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	2,245,060.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,885.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,598,920.52</b>
减：所得税影响数	1,002,524.63
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,596,395.89</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

### 商业模式报告期内变化情况：

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，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 116 项，其中发明专利 45 项，实用新型专利 70 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，公司确认后客户实际领用部分进行开票结算。

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

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

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

“单项冠军”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	北京世标认证中心有限公司 - 职业健康安全管理体系认证（注册号：03824S04836R0M)
其他相关的认定情况	北京中安质环认证中心有限公司 - 能源管理体系认证（证书编号：25EnMS10033R0M)
其他相关的认定情况	北京世标认证中心有限公司 - 质量管理体系认证（注册号：03825Q05226R8M)
其他相关的认定情况	北京世标认证中心有限公司 - 环境管理体系认证（注册号：03825E05227R5M)
其他相关的认定情况	中规（北京）认证有限公司 - 知识产权合规管理体系认证（证书编号：18124IP0038R0M)
其他相关的认定情况	上海申西认证有限公司 - 产品碳足迹认证（证书编号：AAC25CPTZJ103172)
其他相关的认定情况	中国合格评定国家认可委员会 - 实验室(CNAS)认可(注册号：CNAS L22335)

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内，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，公司管理层紧密围绕年初制定的年度计划，贯彻执行董事会的战略安排，实时把握行业动态和市场需求，结合公司优势，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 179,405,889.84 元，较上年同期增长 1.19%；公司净利润 33,923,492.06 元，较上年同期增长 13.46%。

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 3 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 1 项。

### （二） 行业情况

#### 1、行业发展概况

2025 年上半年，中国轴承行业延续了近年来的结构性增长趋势，行业总产值和增加值实现双位数增长。根据中国轴承工业协会数据，159 家重点企业累计完成工业总产值 538.02 亿元，同比增长 11.04%；工业增加值 160.94 亿元，同比增长 9.37%。这一增长主要得益于新能源汽车、风电等新兴领域需求的爆发式增长，以及金融政策对高端制造的精准支持。

叉车行业呈现量质齐升的发展态势，为轴承行业提供了新的增长动能。根据中国工程机械工业协会数据，上半年叉车累计销量达 73.93 万台，同比增长 11.7%，其中电动叉车占比突破 60%。这一增长直

接带动门架轴承、回转支承、电机轴承等关键部件需求激增，成为叉车轴承行业增长的重要支撑。

## 2、行业周期波动分析

从宏观经济周期看，2025年上半年制造业 PMI 持续处于扩张区间，6月回升至 50.20%，重新站上荣枯线，制造业景气度逐步复苏。作为制造业核心基础件领域，轴承行业直接受益于设备更新政策及下游产业复苏实现增长。尽管传统汽车和重工业等领域面临下行压力，但新兴领域的高速增长对冲了周期性波动，行业整体呈现“结构性繁荣”特征。

## 3、行业发展驱动因素

### （1）下游需求的升级

人工智能浪潮的蓬勃兴起正深刻重塑行业格局。人形机器人从科幻概念加速走向商业化落地，其关节驱动、精密传动等核心运动部件对高精度、高可靠性轴承的需求呈爆发式增长，为行业开辟了全新的增长空间。与此同时，新能源汽车、高端装备制造等领域的快速发展，也持续拉动高端轴承产品的市场需求。

### （2）材料升级和技术创新

材料升级与技术创新正成为轴承行业发展的核心驱动力。高性能合金、陶瓷及复合材料的广泛应用，显著提升了轴承的耐高温、耐腐蚀及抗磨损性能，使其能够适应极端工况。例如，陶瓷轴承凭借轻量化和高硬度特性，在高速精密设备中实现能效跃升，而新型合金材料则突破了传统钢轴承的性能瓶颈，满足了特殊场景下的长寿命需求。这些变化不仅强化了轴承在传统工业中的可靠性，更助力其在新能源、航空航天、工业机器人等新兴领域的广泛应用。

## 4、法律法规变动对公司经营情况的影响

目前，我国已出台《关于加快推动制造业绿色化发展的指导意见》《制造业绿色低碳发展行动方案（2025-2027年）》等一系列政策，大力推动制造业绿色低碳发展，加速淘汰高污染、高耗能的落后制造业，倒逼企业向绿色化生产转型。

虽然绿色低碳转型、改良生产工艺一定程度上会提升公司的制造成本，但是这也是实现差异化竞争的重要契机。通过打造“绿色轴承”品牌，公司可以更好地对接下游绿色产业的需求，如新能源汽车、节能环保设备等领域，拓展市场空间。同时，符合绿色生产标准的公司还可能获得政策层面的税收优惠、补贴支持等，降低公司的生产成本，提高公司的盈利能力，实现可持续发展。

数据来源：中国轴承工业协会，中国工程机械工业协会（2025年6月工程机械行业主要产品销售快报二）。

### （三）新增重要非主营业务情况

适用 不适用

#### (四) 财务分析

##### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	207,153,594.75	26.93%	97,676,561.18	13.13%	112.08%
应收票据	40,169,695.33	5.22%	28,132,447.67	3.78%	42.79%
应收账款	85,055,042.80	11.06%	80,953,625.69	10.88%	5.07%
存货	107,121,897.67	13.93%	118,337,855.4	15.91%	-9.48%
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	149,657,648.31	19.46%	145,172,543.24	19.52%	3.09%
在建工程	6,317,657.52	0.82%	212,909.14	0.03%	2,867.30%
无形资产	17,200,223.08	2.24%	17,195,665.83	2.31%	0.03%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	50,000.00	0.01%	0.00	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	104,125,874.03	13.54%	215,348,108.95	28.95%	-51.65%
预付款项	13,301,972.39	1.73%	4,307,562.89	0.58%	208.81%
其他非流动资产	2,239,750.00	0.29%	309,100.00	0.04%	624.60%
其他应付款	125,798.96	0.02%	6,706,653.69	0.90%	-98.12%

##### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期金额207,153,594.75元，较上年期末97,676,561.18元增加112.08%，主要原因为：本报告期内赎回的银行理财产品增加，银行存款相应增加所致。

2、应收票据：本期金额40,169,695.33元，较上年期末28,132,447.67元增加42.79%，主要原因为：本报告期内接收银行承兑汇票增加所致。

3、在建工程：本期金额6,317,657.52元，较上年期末212,909.14元增加2867.30%，主要原因为：本报告期内建设新厂房项目归集费用605万元所致。

4、短期借款：本期金额50,000.00元，较上年期末0.00元增加100.00%，主要原因为：本报告期内为保持与银行的长期合作关系，增加短期借款50,000元，整体银行借款金额较低。

5、交易性金融资产：本期金额104,125,874.03元，较上年期末215,348,108.95元减少51.65%，主要原因为：本报告期内赎回的银行理财产品增加所致。

6、预付款项：本期金额13,301,972.39元，较上年期末4,307,562.89元增加208.81%，主要原因为：本报告期内预付899万钢材款所致。

7、其他非流动资产：本期金额2,239,750.00元，较上年期末309,100.00元增加624.60%，主要原因为：本报告期内预付设备采购款223万元所致。

8、其他应付款：本期金额125,798.96元，较上年期末6,706,653.69元减少98.12%，主要原因为：本报

告期内分派红利650万元所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	179,405,889.84	-	177,299,386.94	-	1.19%
营业成本	121,303,335.67	67.61%	119,670,961.91	67.50%	1.36%
毛利率	32.39%	-	32.50%	-	-
销售费用	4,073,895.80	2.27%	3,979,674.48	2.24%	2.37%
管理费用	15,064,308.60	8.40%	15,075,794.70	8.50%	-0.08%
研发费用	4,207,320.59	2.35%	4,820,815.31	2.72%	-12.73%
财务费用	-224,674.41	-0.13%	-735,047.17	-0.41%	-69.43%
信用减值损失	-282,806.11	-0.16%	-565,013.93	-0.32%	-49.95%
资产减值损失	-694,556.20	-0.39%	-479,819.09	-0.27%	44.75%
其他收益	5,353,527.84	2.98%	2,140,191.73	1.21%	150.14%
投资收益	1,450,885.41	0.81%	725,648.41	0.41%	99.94%
公允价值变动 收益	871,398.99	0.49%	263,817.79	0.15%	230.30%
资产处置收益	0.00	0.00%	-49,250.34	-0.03%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	39,675,343.26	22.11%	34,764,889.77	19.61%	14.12%
营业外收入	4,100.39	0.00%	9,560.09	0.01%	-57.11%
营业外支出	104,008.17	0.06%	288.49	0.00%	35,952.61%
净利润	33,923,492.06	-	29,899,468.44	-	13.46%
基本每股收益	0.75	-	1.08	-	-30.56%

#### 项目重大变动原因：

1、财务费用：本期金额-224,674.41元，较上年同期-735,047.17元增加510,372.76元，同比减少-69.43%，主要原因为：本报告期内利息收入比上年同期减少34万元，汇兑损益增加15万元所致。

2、信用减值损失（损失以“-”号填列）：本期金额-282,806.11元，较上年同期-565,013.93元减少282,207.82元，同比减少49.95%，主要原因为：本报告期内应收账款账龄变化，长期账龄应收款减少所致。

3、资产减值损失（损失以“-”号填列）：本期金额-694,556.20元，较上年同期-479,819.09元增加214,737.11元，同比增加44.75%，主要原因为：本报告期内产成品增加，库存账龄变化减值增加所致。

4、其他收益：本期金额5,353,527.84元，较上年同期2,140,191.73元增加3,213,336.11元，同比增加150.14%，主要原因为：本报告期内地方财政奖励378.5万元所致。

5、投资收益：本期金额1,450,885.41元，较上年同期725,648.41元增加725,237.00元，同比增加99.94%，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72万元。

6、公允价值变动收益：本期金额871,398.99元，较上年同期263,817.79元增加607,581.20，同比增加

230.30%，主要原因为：本报告期内购买的银行理财产品收益增加60万元所致。

7、资产处置收益：本期金额0.00元，较上年同期-49,250.34元减少214737.11元，同比减少100.00%，主要原因为：上年同期因产业升级出售固定资产形成资产处置损益49250.34元所致。

8、营业外收入：本期金额4,100.39元，较上年同期9,560.09元减少5459.70元，同比减少57.11%，主要原因为：本报告期内收到的质量赔款比上年同期减少5960元所致。

9、营业外支出：本期金额104,008.17元，较上年同期288.49元增加103719.68元，同比增加35952.61%，主要原因为：本报告期内固定资产到龄报废产生非流动资产处置损失96022元所致。

10、基本每股收益：本期基本每股收益0.75元/股，较上年同期1.08元/股减少30.56%，主要原因为：报告期内，公司以股权登记日（2025年6月30日）登记的总股本为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积每10股转增4股，共计转增13,000,848股。除权除息日为2025年7月1日。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	175,850,328.99	173,327,917.69	1.46%
其他业务收入	3,555,560.85	3,971,469.25	-10.47%
主营业务成本	117,919,530.14	115,816,707.97	1.82%
其他业务成本	3,383,805.53	3,854,253.94	-12.21%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
叉车轴承	158,085,043.73	107,100,682.77	32.25%	0.21%	1.15%	减少 0.63 个百分点
回转支承	14,908,597.76	8,363,029.60	43.90%	13.85%	8.73%	增加 2.63 个百分点
其他	2,856,687.50	2,455,817.77	14.03%	14.95%	9.38%	增加 4.38 个百分点
材料及下角料收入	3,555,560.85	3,383,805.53	4.83%	-10.47%	-12.21%	增加 1.88 个百分点
合计	179,405,889.84	121,303,335.67	-	-	-	-

## 按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	164,308,407.71	112,969,984.48	31.25%	4.46%	4.17%	增加 0.19 个百分点
境外	15,097,482.13	8,333,351.19	44.80%	-24.51%	-25.74%	增加 0.91 个

						百分点
合计	179,405,889.84	121,303,335.67	-	-	-	-

**收入构成变动的的原因:**

报告期内，收入构成无重大变化。

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,904,974.90	18,630,323.05	33.68%
投资活动产生的现金流量净额	97,412,965.13	-47,233,530.25	306.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,970,310.80	93,637,644.00	-113.85%

**现金流量分析:**

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额 24,904,974.90 元，较上年同期 18,630,323.05 元增加 33.68%，主要原因为：本报告期内购买商品、接受劳务支付的现金减少，收到地方财政奖励增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额 97,412,965.13 元，较上年同期-47,233,530.25 元增加 306.24%，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-12,970,310.80 元，较上年同期 93,637,644.00 元减少 113.85%，主要原因为：本报告期内权益分派红利所致。

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

**4、 理财产品投资情况**

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	610,400,000.00	76,900,000.00	0.00	不存在
银行理财产品	募集资金	337,000,000.00	27,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	947,400,000.00	103,900,000.00	0.00	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

**八、 主要控股参股公司分析**

**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

力达 轴承	全资子 公司	车加工 业务	5,000,000.00	31,445,243.25	30,061,476.57	4,786,126.09	1,036,913.28
----------	-----------	-----------	--------------	---------------	---------------	--------------	--------------

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

### 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

### 十一、 企业社会责任

#### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

#### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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他公告等，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、能源管理体系认证证书、产品碳足迹认证证书。在日常经营管理过程中，公司始终贯彻落实可持续发展理念，加强水、电设备管理，并全力倡导节约的观念，提高节能意识，营造节约氛围。

#### 4、公共关系

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

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

### （三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司严格按照法律法规及部门规章等相关要求，自觉履行环保社会责任，积极建立健全环境管理制度，认真贯彻环保排放相关规定，全面落实节能减排相关部署。公司全面有效运行 ISO14001: 2018 环境管理体系，并通过复审。公司开展了碳盘查、产品碳足迹计算、碳减排目标制定等工作，致力于加强污染源头管控和过程监控，积极采取有效措施，有效减少各类废物排放；定期检查、维护环境保护设备设施，确保各项污染物严格按照法律法规的要求达标排放。公司于 2022 年 5 月 10 日取得了《排污许可证》（证书编号：913206827311523740001Y，有效期限：自 2022 年 5 月 10 日至 2027 年 5 月 9 日止）。

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 2025 年 6 月 19 日完成备案，备案编号：320682-2025-077-L，备案内容包括《突发环境事件应急预案备案表》《环境应急预案及编制说明》《环境风险评估报告》《环境应急资源调查报告》《环境预案评审意见》。

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

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 十三、 对 2025 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
----------	--------------

<p>客户集中度较高的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述:</b> 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 53.46%, 占比较高。如未来公司因产品竞争力下降或遭遇市场竞争对公司与主要客户合作关系的稳定性和紧密性造成不利影响, 则对公司的收入、利润等经营业绩会产生较大影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 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。</p>
<p>原材料供应和价格波动风险</p>	<p><b>重大风险事项描述:</b> 报告期内, 公司主营业务成本中直接材料占比为 61.77%, 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 75.62%, 占比较高, 对主营业务成本的影响较大。若未来公司主要原材料价格大幅增长, 且公司产品销售价格不能同步提高, 将对公司的业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 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。</p>
<p>国际宏观经济环境带来的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述:</b> 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。报告期内, 公司主营业务收入中外销收入占比为 8.42%。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。</p> <p><b>应对措施:</b> 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。</p>
<p>经营业绩下滑风险</p>	<p><b>重大风险事项描述:</b> 报告期内, 公司的营业收入为 179,405,889.84 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</p>

	<p>场需求继续减少、重要客户或供应商与公司合作关系变动等对公司经营构成不利影响的变化，而公司未能采取有效应对措施，公司未来可能存在经营业绩下滑的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>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。</p>
<p>市场规模较小及成长性受限的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>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/AMR 智能搬运车。尽管从对行业情况的分析可知公司所处的行业在未来几年预计仍将保持较好增长，但叉车轴承属于轴承行业中的细分小品类，相较于汽车、风电等轴承行业其市场规模较小，且公司份额主要集中于前装市场，规模更大的后市场的份额较低，如果公司在国内遭遇的竞争程度加剧且未能持续保持领先，或公司在境外市场因国际贸易环境等因素拓展不及预期，或公司在后市场采取的经营措施未能有效执行，或公司在机器人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。</p> <p><b>应对措施：</b>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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	111,572.69
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。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,750,000	17.69%	17,005,691	22,755,691	70.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	749,492	749,492	2.31%
	董事、监事及高管	0	0%	807,187	807,187	2.48%
	核心员工	0	0%	27,564	27,564	0.08%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,752,120	82.31%	-17,005,691	9,746,429	29.99%
	其中：控股股东、实际控制人	14,840,472	45.66%	-12,591,992	2,248,480	6.92%
	董事、监事及高管	4,383,410	13.49%	-1,961,836	2,421,574	7.45%
	核心员工	27,564	0.08%	-27,564	0	0.00%
总股本		32,502,120	-	0	32,502,120	-
普通股股东人数		7,674				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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%	4,732,260	7,110,240
2	徐群生	境内自然人	1,455,011	0	1,455,011	4.48%	1,091,259	363,752
3	徐明	境内自然人	1,280,896	0	1,280,896	3.94%	960,672	320,224
4	陈宝国	境内自然人	923,719	0	923,719	2.84%	692,790	230,929
5	吴来林	境内自然人	923,719	0	923,719	2.84%	692,790	230,929
6	顾勤	境内自然人	923,719	0	923,719	2.84%	692,790	230,929
7	万力科创	境内非国有法人	910,117	0	910,117	2.80%	344,115	566,002
8	吉祝安	境内自然人	1,154,649	391,969	762,680	2.35%	0	762,680
9	蔡翔	境内自然人	436,385	0	436,385	1.34%	0	436,385
10	丁正琪	境内自然人	444,019	8,019	436,000	1.34%	0	436,000
合计		-	20,294,734	399,988	19,894,746	61.20%	9,206,676	10,688,070

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；
- 3、股东万力科创：万力科创的执行事务合伙人徐飞持有万力科创 50.41%股权，徐飞系徐群生之子、徐明之兄。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

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）	15,751,631
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	48.46%

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

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、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2025-088）。

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换公司债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

## 八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐群生	董事、董事长	男	1945年12月	2024年12月3日	2027年12月3日
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
徐飞	董事、总经理	男	1970年11月	2024年12月3日	2027年12月3日
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
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
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
邓四二	独立董事	男	1963年5月	2024年12月3日	2027年12月3日
谷正芬	独立董事	女	1968年3月	2024年12月3日	2027年12月3日
夏泽涵	独立董事	男	1963年12月	2024年12月3日	2027年12月3日
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
杨小兵	监事	男	1969年10月	2024年12月3日	2027年12月3日
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
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:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
徐群生	董事、董事长	1,455,011	0	1,455,011	4.48%	0	0	363,752
徐明	董事、副董事长	1,280,896	0	1,280,896	3.94%	0	0	320,224
徐飞	董事、总经理	262,065	0	262,065	0.81%	0	0	65,516
顾勤	董事、副总经理	923,719	0	923,719	2.84%	0	0	230,929
陈宝国	董事、副总经理	923,719	0	923,719	2.84%	0	0	230,929

吴来林	董事、财务总监、 董事会秘书	923,719	0	923,719	2.84%	0	0	230,929
赵小林	监事会主席	342,055	0	342,055	1.05%	0	0	85,513
杨小兵	监事	115,549	0	115,549	0.36%	0	0	28,887
合计	-	6,226,733	-	6,226,733	19.16%	0	0	1,556,679

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	42	0	0	42
生产人员	295	9	7	297
销售人员	19	2	1	20
技术人员	38	2	2	38
财务人员	8	0	0	8
行政人员	61	3	0	64
员工总计	463	16	10	469

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	58	62
专科	119	121
专科以下	284	284
员工总计	463	469

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	17	0	0	17

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工未发生变化。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期后，公司于 2025 年 8 月 4 日召开第二届董事会第五次会议及第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于取消监事会、变更注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》以及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使。

公司董事会于 2025 年 8 月 5 日收到董事陈宝国先生的辞职报告，董事陈宝国先生因工作原因辞去董事职务，离任后继续担任副总经理职务。

公司于 2025 年 8 月 22 日召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于取消监事会、变更注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，原监事赵小林先生、杨小兵先生、何捷先生离任，任期均自 2024 年 12 月 3 日至 2025 年 8 月 22 日。

公司于 2025 年 8 月 25 日召开第二届董事会第六次会议前，召开了第七届第二次职工代表大会，选举赵小林先生为职工代表董事，任期自本次职工代表大会审议通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。赵小林先生符合《公司法》和《公司章程》等相关规定关于董事的任职资格，未受到过中国证监会及其他部门的处罚和惩戒，不属于失信联合惩戒对象。

截至本报告披露之日，公司现任董事、高级管理人员情况如下：

姓名	职务	任职起止日期	
		起始日期	终止日期
徐群生	董事、董事长	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
徐明	董事、副董事长	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
徐飞	董事、总经理	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
顾勤	董事、副总经理	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
吴来林	董事、财务总监、董事会秘书	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
赵小林	职工代表董事	2025 年 8 月 25 日	2027 年 12 月 3 日
邓四二	独立董事	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
谷正芬	独立董事	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
夏泽涵	独立董事	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
陈宝国	副总经理	2024 年 12 月 3 日	2027 年 12 月 3 日
董事会人数			9
高级管理人员人数			4

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	207,153,594.75	97,676,561.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	104,125,874.03	215,348,108.95
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	40,169,695.33	28,132,447.67
应收账款	五（四）	85,055,042.80	80,953,625.69
应收款项融资	五（五）	27,437,504.84	26,995,060.97
预付款项	五（六）	13,301,972.39	4,307,562.89
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）	977,927.45	962,426.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	107,121,897.67	118,337,855.40
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）	4,134,979.88	4,047,192.05
<b>流动资产合计</b>		<b>589,478,489.14</b>	<b>576,760,840.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	149,657,648.31	145,172,543.24
在建工程	五（十一）	6,317,657.52	212,909.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	148,394.28	178,969.98
无形资产	五（十三）	17,200,223.08	17,195,665.83

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）	87,723.28	99,685.54
递延所得税资产	五（十五）	3,974,582.65	3,926,919.56
其他非流动资产	五（十六）	2,239,750.00	309,100.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>179,625,979.12</b>	<b>167,095,793.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>769,104,468.26</b>	<b>743,856,634.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十七）	50,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	34,079,636.95	26,257,785.97
预收款项			
合同负债	五（十九）	815,983.18	815,599.77
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）	8,781,213.22	12,299,380.40
应交税费	五（二十一）	4,032,936.03	4,589,733.90
其他应付款	五（二十二）	125,798.96	6,706,653.69
其中：应付利息		328.77	
应付股利			6,500,424.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	14,929.46	14,637.46
其他流动负债	五（二十四）	9,731,479.46	10,345,072.75
<b>流动负债合计</b>		<b>57,631,977.26</b>	<b>61,028,863.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十五）	86,649.58	104,015.53
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）	4,141,248.49	4,507,113.61
递延所得税负债	五（十五）	123,240.69	156,567.90
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,351,138.76</b>	<b>4,767,697.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>61,983,116.02</b>	<b>65,796,560.98</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十七）	32,502,120.00	32,502,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十八）	415,325,037.76	414,703,016.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十九）	5,475,279.75	4,459,547.50
盈余公积	五（三十）	15,367,555.83	15,367,555.83
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	238,451,358.90	211,027,833.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		707,121,352.24	678,060,073.11
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>707,121,352.24</b>	<b>678,060,073.11</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>769,104,468.26</b>	<b>743,856,634.09</b>

法定代表人：徐群生

主管会计工作负责人：吴来林

会计机构负责人：戴世忠

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		185,227,645.18	95,612,946.46
交易性金融资产		104,125,874.03	196,318,593.88
衍生金融资产			
应收票据		40,169,695.33	28,132,447.67
应收账款	十五（一）	85,055,042.80	80,953,625.69
应收款项融资		27,437,504.84	26,995,060.97
预付款项		13,284,244.49	4,300,996.79
其他应收款	十五（二）	977,927.45	962,426.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		108,399,501.78	119,822,937.26
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		4,134,979.88	4,047,192.05
<b>流动资产合计</b>		<b>568,812,415.78</b>	<b>557,146,226.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（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		141,247,348.20	136,225,373.92
在建工程		6,317,657.52	212,909.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		45,289.29	67,933.83
无形资产		17,200,223.08	17,195,665.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		87,723.28	99,685.54
递延所得税资产		3,765,840.06	3,696,032.29
其他非流动资产		2,239,750.00	309,100.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>186,310,361.65</b>	<b>173,213,230.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>755,122,777.43</b>	<b>730,359,457.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		34,948,247.72	27,220,421.88
预收款项			
合同负债		815,983.18	815,599.77
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,146,220.50	11,274,301.80
应交税费		3,533,954.75	3,629,165.53
其他应付款		118,310.96	6,698,697.69
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,731,479.46	10,345,072.75
<b>流动负债合计</b>		<b>57,344,196.57</b>	<b>59,983,259.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,141,248.49	4,507,113.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,141,248.49</b>	<b>4,507,113.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>61,485,445.06</b>	<b>64,490,373.03</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		32,502,120.00	32,502,120.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		415,802,627.98	415,180,606.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,782,035.53	3,884,986.58
盈余公积		15,367,555.83	15,367,555.83
一般风险准备			
未分配利润		225,182,993.03	198,933,815.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>693,637,332.37</b>	<b>665,869,084.51</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>755,122,777.43</b>	<b>730,359,457.54</b>

法定代表人：徐群生

主管会计工作负责人：吴来林

会计机构负责人：戴世忠

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		179,405,889.84	177,299,386.94
其中：营业收入	五（三十二）	179,405,889.84	177,299,386.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		146,428,996.51	144,570,071.74
其中：营业成本	五（三十二）	121,303,335.67	119,670,961.91
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）	2,004,810.26	1,757,872.51
销售费用	五（三十四）	4,073,895.80	3,979,674.48
管理费用	五（三十五）	15,064,308.60	15,075,794.70
研发费用	五（三十六）	4,207,320.59	4,820,815.31
财务费用	五（三十七）	-224,674.41	-735,047.17
其中：利息费用	五（三十七）	3,174.82	3,180.89
利息收入	五（三十七）	154,184.87	501,270.88
加：其他收益	五（三十八）	5,353,527.84	2,140,191.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	1,450,885.41	725,648.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	871,398.99	263,817.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-282,806.11	-565,013.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-694,556.20	-479,819.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）		-49,250.34
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		39,675,343.26	34,764,889.77
加：营业外收入	五（四十四）	4,100.39	9,560.09
减：营业外支出	五（四十五）	104,008.17	288.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		39,575,435.48	34,774,161.37
减：所得税费用	五（四十六）	5,651,943.42	4,874,692.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,923,492.06	29,899,468.44
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）		33,923,492.06	29,899,468.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		33,923,492.06	29,899,468.44
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		33,923,492.06	29,899,468.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,923,492.06	29,899,468.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十七）	0.75	1.08
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十七）	0.75	1.08

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	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五(四)	179,405,889.84	176,870,596.15
减：营业成本	十五(四)	123,146,104.63	122,098,950.58
税金及附加		1,905,755.20	1,655,631.94
销售费用		4,073,895.80	3,979,674.48
管理费用		14,700,243.90	14,731,659.22
研发费用		4,207,320.59	4,820,815.31
财务费用		-226,230.64	-444,210.34
其中：利息费用		328.77	
利息收入		152,242.11	206,532.36
加：其他收益		5,350,663.71	2,136,950.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十五(五)	1,324,186.10	725,648.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		794,175.02	216,632.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-282,806.11	-565,013.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-694,556.20	-479,819.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-49,250.34
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		38,090,462.88	32,013,223.40
加：营业外收入		4,100.39	9,560.09
减：营业外支出		103,942.58	288.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		37,990,620.69	32,022,495.00
减：所得税费用		5,241,476.60	4,230,355.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		32,749,144.09	27,792,139.51
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,749,144.09	27,792,139.51
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		32,749,144.09	27,792,139.51
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,552,334.06	153,893,747.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			553,813.86
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	4,676,809.17	840,893.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>152,229,143.23</b>	<b>155,288,455.59</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		69,872,802.72	77,409,238.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,872,890.91	40,090,526.52
支付的各项税费		15,939,514.94	12,718,887.69
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	3,638,959.76	6,439,480.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>127,324,168.33</b>	<b>136,658,132.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,904,974.90</b>	<b>18,630,323.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			32,000.00

的现金净额			
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	五（四十八）	1,100,944,519.32	560,784,234.47
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,100,944,519.32	560,816,234.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,131,554.19	2,049,764.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十八）	987,400,000.00	606,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,003,531,554.19	608,049,764.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		97,412,965.13	-47,233,530.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			103,700,000.00
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	50,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		50,000.00	103,750,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,000,390.80	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	19,920.00	10,112,356.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		13,020,310.80	10,112,356.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,970,310.80	93,637,644.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		129,404.34	211,019.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		109,477,033.57	65,245,456.54
加：期初现金及现金等价物余额		97,676,561.18	141,157,084.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		207,153,594.75	206,402,540.70

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	2025年1-6月	2024年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,552,334.06	153,409,214.21
收到的税费返还			553,813.86
收到其他与经营活动有关的现金		4,671,689.36	542,914.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		152,224,023.42	154,505,942.34
购买商品、接受劳务支付的现金		74,772,536.47	82,228,754.99
支付给职工以及为职工支付的现金		35,215,871.95	37,449,312.97
支付的各项税费		14,402,522.01	11,371,360.27
支付其他与经营活动有关的现金		3,576,934.59	6,395,382.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		127,967,865.02	137,444,810.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		24,256,158.40	17,061,132.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,041,711,080.97	560,784,234.47
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,041,711,080.97</b>	<b>560,816,234.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,131,554.19	1,301,854.72
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		947,400,000.00	590,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>963,531,554.19</b>	<b>591,301,854.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>78,179,526.78</b>	<b>-30,485,620.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			103,700,000.00
取得借款收到的现金		50,000.00	50,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>50,000.00</b>	<b>103,750,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,000,390.80	
支付其他与筹资活动有关的现金			10,112,356.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,000,390.80</b>	<b>10,112,356.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,950,390.80</b>	<b>93,637,644.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>129,404.34</b>	<b>211,019.74</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>89,614,698.72</b>	<b>80,424,175.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		95,612,946.46	123,380,685.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>185,227,645.18</b>	<b>203,804,860.72</b>

法定代表人：徐群生

主管会计工作负责人：吴来林

会计机构负责人：戴世忠

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	32,502,120.00				414,703,016.14			4,459,547.50	15,367,555.83		211,027,833.64		678,060,073.11
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	32,502,120.00				414,703,016.14			4,459,547.50	15,367,555.83		211,027,833.64		678,060,073.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					622,021.62			1,015,732.25			27,423,525.26		29,061,279.13
（一）综合收益总额											33,923,492.06		33,923,492.06
（二）所有者投入和减少资本					622,021.62								622,021.62
1. 股东投入的普通股													
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					622,021.62								622,021.62
4. 其他													
（三）利润分配											-6,499,966.80		-6,499,966.80
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													



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)	5,000,000.00			83,940,638.32		1,069,525.32			29,899,468.44			119,909,632.08
(一)综合收益总额									29,899,468.44			29,899,468.44
(二)所有者投入和减少资本	5,000,000.00			83,940,638.32								88,940,638.32
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00			83,318,616.70								88,318,616.70
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				622,021.62								622,021.62
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
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						1,069,525.32						1,069,525.32
1. 本期提取						1,124,120.40						1,124,120.40

2. 本期使用							54,595.08				54,595.08
(六) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>31,752,120.00</b>				<b>400,803,962.90</b>		<b>3,414,585.63</b>	<b>9,936,483.61</b>		<b>195,286,545.58</b>	<b>641,193,697.72</b>

法定代表人：徐群生

主管会计工作负责人：吴来林

会计机构负责人：戴世忠

### (八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	32,502,120.00				415,180,606.36			3,884,986.58	15,367,555.83		198,933,815.74	665,869,084.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,502,120.00				415,180,606.36			3,884,986.58	15,367,555.83		198,933,815.74	665,869,084.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					622,021.62			897,048.95			26,249,177.29	27,768,247.86
(一) 综合收益总额											32,749,144.09	32,749,144.09
(二) 所有者投入和减少资本					622,021.62							622,021.62
1. 股东投入的普通股												
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					622,021.62							622,021.62
4. 其他												
(三) 利润分配											-6,499,966.80	-6,499,966.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的											-6,499,966.80	-6,499,966.80

分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							897,048.95				897,048.95
1. 本期提取							989,066.28				989,066.28
2. 本期使用							92,017.33				92,017.33
(六) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>32,502,120.00</b>				<b>415,802,627.98</b>		<b>4,782,035.53</b>	<b>15,367,555.83</b>		<b>225,182,993.03</b>	<b>693,637,332.37</b>

上期情况

单位：元

项目	2024年半年度											
	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)	5,000,000.00				83,940,638.32			927,888.18			27,792,139.51	117,660,666.01

(一) 综合收益总额										27,792,139.51	27,792,139.51
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00			83,940,638.32							88,940,638.32
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00			83,318,616.70							88,318,616.70
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				622,021.62							622,021.62
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备						927,888.18					927,888.18
1. 本期提取						978,943.26					978,943.26
2. 本期使用						51,055.08					51,055.08
(六) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	<b>31,752,120.00</b>			<b>401,281,553.12</b>		<b>2,985,201.85</b>	<b>9,936,483.61</b>			<b>184,346,729.23</b>	<b>630,302,087.81</b>

法定代表人：徐群生

主管会计工作负责人：吴来林

会计机构负责人：戴世忠

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无。

## （二） 财务报表附注

# 江苏万达特种轴承股份有限公司

二〇二五年半年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

### 一. 公司基本情况

江苏万达特种轴承股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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、任洛、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 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 32,502,120 股，注册资本为 32,502,120 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 8 月 25 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 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

#### (六) 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

项目	组合类别	确定依据
		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，属于在某一时间点履行履约义务：

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

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 一般客户，依照合同约定向客户发货，待客户签收或送至客户指定仓库时确认收入；

(2) 寄售模式客户，公司将货物交付给客户或指定库，货物在客户实际领用后，确认销售收入；

(3) 自营出口业务，依照合同约定向客户发货，完成海关报关手续并装运后确认收入。

## (二十四) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

## （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

本报告期未发生重要会计政策变更。

### 2、重要会计估计变更

本公司报告期末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	46,050.50	46,750.50
数字货币	161,200.06	
银行存款	206,946,344.19	97,629,810.68
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	207,153,594.75	97,676,561.18

### (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	104,125,874.03	215,348,108.95
其中：（银行理财产品）	104,125,874.03	215,348,108.95
合计	104,125,874.03	215,348,108.95

### (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	40,063,867.12	28,027,185.63
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	105,828.21	105,262.04
合计	40,169,695.33	28,132,447.67

## 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	40,175,265.24	100.00	5,569.91	0.01	40,169,695.33	28,137,987.78	100.00	5,540.11	0.02	28,132,447.67
其中：										
银行承兑汇票	40,063,867.12	99.72			40,063,867.12	28,027,185.63	99.61			28,027,185.63
商业承兑汇票	111,398.12	0.28	5,569.91	5.00	105,828.21	110,802.15	0.39	5,540.11	5.00	105,262.04
合计	40,175,265.24	100.00	5,569.91		40,169,695.33	28,137,987.78	100.00	5,540.11		28,132,447.67

### 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		9,670,698.24
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		9,670,698.24

#### (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	88,867,787.55	84,538,249.39
1 至 2 年	654,889.51	703,900.27
2 至 3 年	213,466.04	158,337.10
3 年以上	801,512.10	753,790.89
小计	90,537,655.20	86,154,277.65
减：坏账准备	5,482,612.40	5,200,651.96
合计	85,055,042.80	80,953,625.69

## 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	0.70	635,715.26	100.00		635,715.26	0.74	635,715.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,901,939.94	99.30	4,846,897.14	5.39	85,055,042.80	85,518,562.39	99.26	4,564,936.70	5.34	80,953,625.69
其中：										
账龄组合	89,901,939.94	99.30	4,846,897.14	5.39	85,055,042.80	85,518,562.39	99.26	4,564,936.70	5.34	80,953,625.69
合计	90,537,655.20	100.00	5,482,612.40		85,055,042.80	86,154,277.65	100.00	5,200,651.96		80,953,625.69

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		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	86,802.39	86,802.39
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			635,715.26	635,715.26

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)	88,867,787.55	4,443,389.38	5.00
1至2年	654,889.51	130,977.90	20.00
2至3年	213,466.04	106,733.02	50.00
3年以上	165,796.84	165,796.84	100.00
合计	89,901,939.94	4,846,897.14	

### 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	635,715.26					635,715.26
按组合计提	4,564,936.70	281,960.44				4,846,897.14
合计	5,200,651.96	281,960.44				5,482,612.40

### 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
杭州叉车门架有限公司	6,860,789.16		6,860,789.16	7.58	343,039.46
韶关比亚迪实业有限公司	6,205,988.14		6,205,988.14	6.85	310,299.41
安徽合力股份有限公司	5,581,790.41		5,581,790.41	6.17	279,089.52
爱克赛路科技(上海)有限公司	4,350,463.28		4,350,463.28	4.81	217,523.16
龙工(上海)叉车有限公司	4,071,914.16		4,071,914.16	4.50	203,595.71
合计	27,070,945.15		27,070,945.15	29.91	1,353,547.26

## （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	27,437,504.84	26,995,060.97
应收账款		
合计	27,437,504.84	26,995,060.97

### 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	26,995,060.97	41,569,351.84	41,126,907.97		27,437,504.84	
应收账款						
合计	26,995,060.97	41,569,351.84	41,126,907.97		27,437,504.84	

### 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	9,559,918.60	

## （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	13,299,515.16	99.98	4,305,105.66	99.94
1至2年				
2至3年	2,457.23	0.02	2,457.23	0.06

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上				
合计	13,301,972.39	100.00	4,307,562.89	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	12,416,744.42	93.35
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	449,767.62	3.38
南京钢铁有限公司	159,902.51	1.20
博研技术咨询(南通)有限公司	89,500.00	0.67
山东优耐钢管有限公司	29,431.54	0.22
合计	13,145,346.09	98.82

## (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	977,927.45	962,426.00
合计	977,927.45	962,426.00

### 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	1,029,397.32	1,013,080.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	1,029,397.32	1,013,080.00
减：坏账准备	51,469.87	50,654.00
合计	977,927.45	962,426.00

(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	1,029,397.32	100.00	51,469.87	5.00	977,927.45	1,013,080.00	100.00	50,654.00	5.00	962,426.00
其中：										
账龄组合	1,029,397.32	100.00	51,469.87	5.00	977,927.45	1,013,080.00	100.00	50,654.00	5.00	962,426.00
合计	1,029,397.32	100.00	51,469.87		977,927.45	1,013,080.00	100.00	50,654.00		962,426.00

(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	50,654.00			50,654.00
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	815.87			815.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	51,469.87			51,469.87

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	1,013,080.00			1,013,080.00
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				

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)	
本期新增	16,317.32			16,317.32
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,029,397.32			1,029,397.32

(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	50,654.00	815.87				51,469.87

(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	1,010,000.00
代垫款项	19,397.32	3,080.00
合计	1,029,397.32	1,013,080.00

(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	97.14	50,000.00
如皋高新技术园区开发有限公司	押金及代垫款项	20,560.00	1年以内	2.00	1,028.00
南京惠超信息科技有限公司	代垫款项	5,600.00	1年以内	0.54	280.00
北京证券登记结算有限责任公司北京分公司	代垫款项	1,950.07	1年以内	0.19	97.50
江苏省软件行业协会	代垫款项	400.00	1年以内	0.04	20.00
合计		1,028,510.07		99.91	51,425.50

(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	18,830,564.71	434,379.49	18,396,185.22	27,310,671.56	295,808.84	27,014,862.72
库存商品	49,769,760.24	2,761,879.93	47,007,880.31	50,401,939.52	2,492,246.89	47,909,692.63
在产品	26,475,559.59		26,475,559.59	28,062,475.46		28,062,475.46
发出商品	6,606,619.34	17,468.41	6,589,150.93	5,988,115.18	47,961.81	5,940,153.37
委托加工物资	9,129,737.00	580,818.85	8,548,918.15	9,869,025.12	580,818.85	9,288,206.27
合同履约成本	104,203.47		104,203.47	122,464.95		122,464.95
合计	110,916,444.35	3,794,546.68	107,121,897.67	121,754,691.79	3,416,836.39	118,337,855.40

## 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	295,808.84	138,570.65				434,379.49
库存商品	2,492,246.89	538,905.13		269,272.09		2,761,879.93
发出商品	47,961.81	17,080.42		47,573.82		17,468.41
委托加工物资	580,818.85					580,818.85
合计	3,416,836.39	694,556.20		316,845.91		3,794,546.68

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	177,697.27	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	4,134,979.88	4,047,192.05

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	149,657,648.31	145,172,543.24
固定资产清理		
合计	149,657,648.31	145,172,543.24

## 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	118,055,613.05	95,546,338.36	944,617.70	10,494,533.63	225,041,102.74
（2）本期增加金额		11,243,219.98		271,907.97	11,515,127.95
—购置		11,243,219.98		271,907.97	11,515,127.95
（3）本期减少金额	279,467.86	1,693,725.83			1,973,193.69
—处置或报废	279,467.86	1,693,725.83			1,973,193.69
（4）期末余额	117,776,145.19	105,095,832.51	944,617.70	10,766,441.60	234,583,037.00
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	16,877,140.15	56,705,678.77	897,386.81	5,388,353.77	79,868,559.50
（2）本期增加金额	2,804,156.46	3,225,024.50		598,256.05	6,627,437.01
—计提	2,804,156.46	3,225,024.50		598,256.05	6,627,437.01
（3）本期减少金额	46,254.57	1,524,353.25			1,570,607.82
—处置或报废	46,254.57	1,524,353.25			1,570,607.82
（4）期末余额	19,635,042.04	58,406,350.02	897,386.81	5,986,609.82	84,925,388.69
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	98,141,103.15	46,689,482.49	47,230.89	4,779,831.78	149,657,648.31
(2) 上年年末账面价值	101,178,472.90	38,840,659.59	47,230.89	5,106,179.86	145,172,543.24

### 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	6,317,657.52		6,317,657.52	212,909.14		212,909.14
工程物资						
合计	6,317,657.52		6,317,657.52	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	6,054,501.40		6,054,501.40	199,202.20		199,202.20
中频淬火设备				13,706.94		13,706.94
热处理车间附房	263,156.12		263,156.12			
合计	6,317,657.52		6,317,657.52	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	206,098.74
(2) 本期增加金额	30,575.70
—计提	30,575.70
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	236,674.44
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	148,394.28
(2) 上年年末账面价值	178,969.98

(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	17,876,907.01	965,736.19	18,842,643.20
(2) 本期增加金额		305,048.69	305,048.69
—购置		305,048.69	305,048.69
(3) 本期减少金额		604,744.77	604,744.77
—处置		604,744.77	604,744.77
(4) 期末余额	17,876,907.01	666,040.11	18,542,947.12
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,068,169.35	578,808.02	1,646,977.37
(2) 本期增加金额	178,769.10	121,722.34	300,491.44
—计提	178,769.10	121,722.34	300,491.44
(3) 本期减少金额		604,744.77	604,744.77
—处置		604,744.77	604,744.77
(4) 期末余额	1,246,938.45	95,785.59	1,342,724.04
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	16,629,968.56	570,254.52	17,200,223.08
(2) 上年年末账面价值	16,808,737.66	386,928.17	17,195,665.83

(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	99,685.54		11,962.26		87,723.28

(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 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	9,334,198.85	1,400,129.83	8,673,682.46
内部交易未实现利润	1,377,560.56	206,634.08	1,539,248.44	230,887.27
无形资产	15,980,644.20	2,397,096.63	16,160,202.00	2,424,030.30
递延收益	4,141,248.49	621,187.28	4,507,113.61	676,067.04
租赁负债	101,579.04	25,394.76	118,652.99	29,663.25
合计	30,935,231.14	4,650,442.58	30,998,899.50	4,661,700.23

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	固定资产会计与税法 差异	4,617,579.92	741,933.27	4,986,562.33
金融资产公允价值变 动	225,874.03	33,881.10	348,108.95	55,167.85
使用权资产	93,145.00	23,286.25	111,036.15	27,759.03
合计	4,936,598.95	799,100.62	5,445,707.43	891,348.57

### 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	675,859.93	3,974,582.65	734,780.67	3,926,919.56
递延所得税负债	675,859.93	123,240.69	734,780.67	156,567.90

### (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	2,239,750.00		2,239,750.00	309,100.00		309,100.00
合计	2,239,750.00		2,239,750.00	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
银行借款	50,000.00	

### (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)	33,963,723.53	26,098,376.16
1年以上	115,913.42	159,409.81
合计	34,079,636.95	26,257,785.97

## 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	815,983.18	815,599.77

### 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	12,299,380.40	32,138,833.61	35,657,000.79	8,781,213.22
离职后福利-设定提存计划		1,997,304.24	1,997,304.24	
辞退福利				
合计	12,299,380.40	34,136,137.85	37,654,305.03	8,781,213.22

### 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	12,299,380.40	28,942,135.42	32,460,302.60	8,781,213.22
(2) 职工福利费		698,945.40	698,945.40	
(3) 社会保险费		1,220,613.24	1,220,613.24	
其中：医疗保险费		1,092,944.79	1,092,944.79	
工伤保险费		127,668.45	127,668.45	
(4) 住房公积金		968,370.00	968,370.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		308,769.55	308,769.55	
合计	12,299,380.40	32,138,833.61	35,657,000.79	8,781,213.22

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,936,767.84	1,936,767.84	
失业保险费		60,536.40	60,536.40	
合计		1,997,304.24	1,997,304.24	

#### (二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	841,719.76	1,785,052.88
企业所得税	2,593,538.93	1,581,404.47
个人所得税	76,960.65	605,032.49
城市建设维护税	80,749.41	143,079.61
教育费附加	34,606.89	61,319.83
地方教育费附加	23,071.26	40,879.89
土地使用税	34,449.51	32,945.08
房产税	303,965.75	303,965.75
印花税	30,472.20	36,053.90
环境保护税	13,401.67	
合计	4,032,936.03	4,589,733.90

#### (二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	328.77	
应付股利		6,500,424.00
其他应付款项	125,470.19	206,229.69
合计	125,798.96	6,706,653.69

### 1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息	328.77	

### 2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		6,500,424.00

### 3、 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
保证金类	115,000.00	115,000.00
代收代缴款	2,982.19	4,063.57
员工报销及往来	7,488.00	84,855.93
合计	125,470.19	206,229.69

#### (2) 账龄超过一年或逾期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	14,929.46	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	60,781.22	48,014.07
已背书未终止确认银行承兑汇票	9,670,698.24	10,297,058.68
合计	9,731,479.46	10,345,072.75

(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	86,649.58	104,015.53

(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	4,507,113.61		365,865.12	4,141,248.49	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	32,502,120.00						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	411,178,226.96			411,178,226.96
其他资本公积	3,524,789.18	622,021.62		4,146,810.80
合计	414,703,016.14	622,021.62		415,325,037.76

其他说明：

1、其他资本公积变动原因

母公司分期确认股份支付 622,021.62 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	4,459,547.50	1,107,749.58	92,017.33	5,475,279.75

(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	15,367,555.83			15,367,555.83

(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	211,027,833.64	165,387,077.14
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	211,027,833.64	165,387,077.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,923,492.06	57,572,252.72
减：提取法定盈余公积		5,431,072.22
应付普通股股利	6,499,966.80	6,500,424.00
期末未分配利润	238,451,358.90	211,027,833.64

(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	175,850,328.99	117,919,530.14	173,327,917.69	115,816,707.97
其他业务	3,555,560.85	3,383,805.53	3,971,469.25	3,854,253.94

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	179,405,889.84	121,303,335.67	177,299,386.94	119,670,961.91

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	179,405,889.84	177,299,386.94
租赁收入		
合计	179,405,889.84	177,299,386.94

## 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	158,085,043.73	107,100,682.77
回转支承	14,908,597.76	8,363,029.60
材料、下角料收入及其他	6,223,569.10	5,839,623.30
合计	179,217,210.59	121,303,335.67
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	179,217,210.59	121,303,335.67
在某一时段内确认	188,679.25	
合计	179,405,889.84	121,303,335.67

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	607,931.50	607,931.50
城建税	722,645.23	599,768.41
教育费附加	309,705.10	257,043.60
地方教育费附加	206,470.06	171,362.41
印花税	61,568.43	61,894.13
土地使用税	68,899.02	59,872.46
环境保护税	27,590.92	
合计	2,004,810.26	1,757,872.51

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	2,401,009.90	2,685,525.80
职工福利费	34,090.07	36,781.54
社保费	167,292.36	157,675.32
住房公积金	50,310.00	47,520.00
差旅费	277,440.26	258,224.52
装卸仓储邮件费	11,302.33	16,641.49
广告及业务宣传费	58,938.91	
销售佣金	428,976.89	363,021.87
业务招待费	436,418.75	357,543.20
折旧及摊销费用	18,630.87	20,030.59
股权激励费用	27,104.22	27,104.22
其他	162,381.24	9,605.93
合计	4,073,895.80	3,979,674.48

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪金	9,137,659.58	7,849,510.20
社会保险费	637,265.65	529,477.29
住房公积金	191,369.10	158,760.00
职工福利费	135,720.15	122,170.24
工会经费及职工教育经费	308,369.55	260,201.08
办公费	335,945.89	355,943.07
业务招待费	642,755.39	1,029,867.68
资产折旧与摊销	1,641,173.35	1,924,440.78
修理费	205,763.96	210,531.16
差旅费	105,731.93	1,078,943.09
咨询服务费	1,106,531.71	865,734.82
流动资产损益		-23,128.53
股权激励费用	413,770.60	410,608.44
其他项目	202,251.74	302,735.38
合计	15,064,308.60	15,075,794.70

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	2,100,315.26	3,135,112.00
直接投入	1,377,527.07	1,351,495.54
资产折旧与摊销	374,991.92	196,923.58
委托外部研究开发投入	240,000.00	
其他	114,486.34	137,284.19
合计	4,207,320.59	4,820,815.31

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,174.82	3,180.89
其中：租赁负债利息费用	2,846.05	3,180.89
减：利息收入	154,184.87	501,270.88
汇兑损益	-98,674.05	-256,092.97
银行手续费及其他	25,009.69	19,135.79
合计	-224,674.41	-735,047.17

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,819,565.12	384,954.49
进项税加计抵减	469,073.25	1,417,114.29
个人所得税手续费返还	64,889.47	338,122.95
合计	5,353,527.84	2,140,191.73

(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	1,450,885.41	725,648.41

(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	871,398.99	263,817.79

(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	29.80	-446.38
应收账款坏账损失	281,960.44	565,484.31
其他应收款坏账损失	815.87	-24.00
合计	282,806.11	565,013.93

(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	694,556.20	479,819.09

(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	

(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	4,100.00	9,560.00	4,100.00
其他	0.39	0.09	0.39
合计	4,100.39	9,560.09	4,100.39

**(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	7,920.00		7,920.00
非流动资产毁损报废损失	96,022.58		96,022.58
行政罚款及滞纳金	65.59	288.49	65.59
合计	104,008.17	288.49	104,008.17

**(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	5,732,933.72	4,820,049.20
递延所得税费用	-80,990.30	54,643.73
合计	5,651,943.42	4,874,692.93

**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	39,575,435.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,936,315.32
子公司适用不同税率的影响	142,312.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	349,204.66
税法规定的额外可扣除费用	-775,889.25
所得税费用	5,651,943.42

## （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	33,923,492.06	29,899,468.44
本公司发行在外普通股的加权平均数	45,502,968.00	27,585,453.33
基本每股收益	0.75	1.08
其中：持续经营基本每股收益	0.75	1.08
终止经营基本每股收益		

注：《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-040）：公司以股权登记日（2025 年 6 月 30 日）登记的总股本为基数，以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 4 股，共计转增 13,000,848 股。除权除息日为 2025 年 7 月 1 日。按《企业会计准则》第 34 号——每股收益第十三条，发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

### 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）	33,923,492.06	29,899,468.44
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	45,502,968.00	27,585,453.33
稀释每股收益	0.75	1.08
其中：持续经营稀释每股收益	0.75	1.08
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	154,184.87	501,270.88
各类补贴收入	4,453,700.00	1,500.00
其他营业外收入		
往来及退税款	68,924.30	338,123.04
合计	4,676,809.17	840,893.92

(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	3,404,239.60	3,948,851.56
银行手续费	13,747.94	8,060.35
营业外支出等	65.59	6,288.49
往来款项	220,906.63	2,476,279.91
合计	3,638,959.76	6,439,480.31

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	1,100,944,519.32	560,784,234.47

(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	987,400,000.00	606,000,000.00

### 3、与筹资活动有关的现金

#### (1) 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		10,092,436.00
支付使用权资产租赁费	19,920.00	19,920.00
合计	19,920.00	10,112,356.00

#### (2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		50,000.00				50,000.00
应付股利	6,500,424.00	6,499,966.80		13,000,390.80		
一年内到期的非流动负债	14,637.46		292.00			14,929.46
租赁负债	104,015.53		2,554.05	19,920.00		86,649.58

### (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	33,923,492.06	29,899,468.44

补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	282,806.11	565,013.93
资产减值准备	694,556.20	479,819.09
固定资产折旧	6,627,437.01	7,343,517.09
油气资产折耗		
使用权资产折旧	30,575.70	30,575.70
无形资产摊销	300,491.44	213,172.96
长期待摊费用摊销	11,962.26	7,974.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）		49,250.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	96,022.58	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-871,398.99	-263,817.79
财务费用（收益以“－”号填列）	-98,674.05	-252,912.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,450,885.41	-725,648.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-47,663.09	-114,283.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-33,327.21	-80,175.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,215,957.73	-10,537,753.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,611,019.59	-4,992,155.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-165,357.85	-2,991,722.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,904,974.90	18,630,323.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	207,153,594.75	206,402,540.70
减：现金的期初余额	97,676,561.18	141,157,084.16
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	109,477,033.57	65,245,456.54

(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	26,072.78	8.4024	219,073.92
其中：美元			
欧元	26,072.78	8.4024	219,073.92
应收账款	590,572.31	7.1848	4,243,143.92
其中：美元	590,572.31	7.1848	4,243,143.92
欧元			

## 六. 研发支出

### 研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接人工	2,100,315.26	3,135,112.00
直接投入	1,377,527.07	1,351,495.54
资产折旧与摊销	374,991.92	196,923.58
委托外部研究开发投入	240,000.00	
其他	114,486.34	137,284.19
合计	4,207,320.59	4,820,815.31
其中：费用化研发支出	4,207,320.59	4,820,815.31
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	79,181.46	79,181.46	国检平台补助
递延收益	3,900,000.00	286,683.66	304,273.03	产业转型升级
合计	4,455,000.00	365,865.12	383,454.49	

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	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
推动经济高质量发展奖	159,200.00	159,200.00	
引进人才奖	2,000.00	2,000.00	
企业挂牌上市奖	4,180,000.00	4,180,000.00	
科技创新先进企业奖	105,000.00	105,000.00	
扩岗补贴	9,000.00	7,500.00	1,500.00
合计	4,455,200.00	4,453,700.00	1,500.00

## 2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	4,507,113.61			365,865.12			4,141,248.49	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	41,126,907.97	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		41,126,907.97		

### 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	41,126,907.97	

## 十. 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		104,125,874.03		104,125,874.03
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		104,125,874.03		104,125,874.03
(1) 理财产品		104,125,874.03		104,125,874.03
◆应收款项融资		27,437,504.84		27,437,504.84
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>131,563,378.87</b>		<b>131,563,378.87</b>

## 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	1,184.25 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	111,572.69	200 万	否	293,798.15

(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	24,660.75

## 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或有事项

### 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

报告期内，公司于 2025 年 4 月 22 日召开第二届董事会第三次会议及第二届监事会第三次会议、于 2025 年 5 月 28 日召开 2024 年年度股东会，审议通过了《关于公司 2024 年年度权益分派预案及提请股东大会授权董事会办理相关工商变更的议案》。公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 4 股，无需纳税）。公司总股本为 32,502,120 股，本次转增后总股本变更为 45,502,968 股。本次权益分派的股权登记日为 2025 年 6 月 30 日，于 2025 年 7 月 1 日实施完毕。

#### (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	88,867,787.55	84,538,249.39
1 至 2 年	654,889.51	703,900.27
2 至 3 年	213,466.04	158,337.10
3 年以上	165,796.84	753,790.89
小计	89,901,939.94	86,154,277.65
减：坏账准备	4,846,897.14	5,200,651.96
合计	85,055,042.80	80,953,625.69

## 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	0.70	635,715.26	100.00		635,715.26	0.74	635,715.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	89,901,939.94	99.30	4,846,897.14	5.39	85,055,042.80	85,518,562.39	99.26	4,564,936.70	5.34	80,953,625.69
其中：										
账龄组合	89,901,939.94	99.30	4,846,897.14	5.39	85,055,042.80	85,518,562.39	99.26	4,564,936.70	5.34	80,953,625.69
合计	90,537,655.20	100.00	5,482,612.40		85,055,042.80	86,154,277.65	100.00	5,200,651.96		80,953,625.69

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	86,802.39	86,802.39
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			635,715.26	635,715.26

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)	88,867,787.55	4,443,389.38	5.00
1至2年	654,889.51	130,977.90	20.00
2至3年	213,466.04	106,733.02	50.00
3年以上	165,796.84	165,796.84	100.00
合计	89,901,939.94	4,846,897.14	

### 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	635,715.26				635,715.26
按组合计提	4,564,936.70	281,960.44			4,846,897.14
合计	5,200,651.96	281,960.44			5,482,612.40

### 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
杭州叉车门架有限公司	6,860,789.16		6,860,789.16	7.58	343,039.46
韶关比亚迪实业有限公司	6,205,988.14		6,205,988.14	6.85	310,299.41
安徽合力股份有限公司	5,581,790.41		5,581,790.41	6.17	279,089.52
爱克赛路科技(上海)有限公司	4,350,463.28		4,350,463.28	4.81	217,523.16
龙工(上海)叉车有限公司	4,071,914.16		4,071,914.16	4.50	203,595.71
合计	27,070,945.15		27,070,945.15	29.91	1,353,547.26

(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	977,927.45	962,426.00
合计	977,927.45	962,426.00

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	1,029,397.32	1,013,080.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	1,029,397.32	1,013,080.00
减：坏账准备	51,469.87	50,654.00
合计	977,927.45	962,426.00

(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	1,029,397.32	100.00	51,469.87	5.00	977,927.45	1,013,080.00	100.00	50,654.00	5.00	962,426.00
其中：										
账龄组合	1,029,397.32	100.00	51,469.87	5.00	977,927.45	1,013,080.00	100.00	50,654.00	5.00	962,426.00
合计	1,029,397.32	100.00	51,469.87		977,927.45	1,013,080.00	100.00	50,654.00		962,426.00

(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	50,654.00			50,654.00
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	815.87			815.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	51,469.87			51,469.87

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	1,013,080.00			1,013,080.00
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				
本期新增	16,317.32			16,317.32

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)	
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,029,397.32			1,029,397.32

(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	50,654.00	815.87				51,469.87

(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	1,010,000.00
代垫款项	19,397.32	3,080.00
合计	1,029,397.32	1,013,080.00

(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	175,850,328.99	119,762,299.10	173,327,917.69	118,673,487.43
其他业务	3,555,560.85	3,383,805.53	3,542,678.46	3,425,463.15
合计	179,405,889.84	123,146,104.63	176,870,596.15	122,098,950.58

(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	1,324,186.10	725,648.01

## 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	-96,022.58	
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	4,453,767.87	
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	2,245,060.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

项目	金额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,885.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,598,920.52	
所得税影响额	1,002,524.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,596,395.89	

(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	4.88	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.07	0.62	0.62

江苏万达特种轴承股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二五年八月二十五日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室