

公司代码：600592

公司简称：龙溪股份

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈晋辉、主管会计工作负责人曾四新及会计机构负责人（会计主管人员）吴慧泉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告第三节管理层讨论与分析披露了公司面对的风险因素及采取的应对措施，请投资者阅读。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 6 |
| 第四节 | 公司治理..... | 22 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 24 |
| 第六节 | 重要事项..... | 26 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 32 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 34 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 34 |
| 第十节 | 财务报告..... | 35 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表； |
| | (二) 报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的征文及公告原稿。 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|------------|---|------------------|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 公司、本公司、本集团 | 指 | 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司 |
| 九龙江集团 | 指 | 漳州市九龙江集团有限公司 |
| 永轴公司 | 指 | 福建省永安轴承有限责任公司 |
| 三齿公司 | 指 | 福建省三明齿轮箱有限责任公司 |
| 金驰公司 | 指 | 漳州市金驰汽车配件有限公司 |
| 长沙波德 | 指 | 长沙波德冶金材料有限公司 |
| 金田机械 | 指 | 漳州市金田机械有限公司 |
| 金昌龙公司 | 指 | 福建金昌龙机械科技有限责任公司 |
| 红旗股份 | 指 | 福建红旗股份有限公司 |
| 龙轴美国公司 | 指 | 龙溪轴承美国股份公司 |
| 龙冠公司 | 指 | 福建龙冠贸易有限公司 |
| 龙溪检测 | 指 | 福建龙溪轴承检测有限公司 |
| 永裕德公司 | 指 | 福建永裕德贸易有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | |
|-----------|--|
| 公司的中文名称 | 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 龙溪股份 |
| 公司的外文名称 | FUJIAN LONGXI BEARING (GROUP) CO., LTD |
| 公司的外文名称缩写 | LS BEARINGS |
| 公司的法定代表人 | 陈晋辉 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 姓名 | 曾四新 | 郑国平 |
| 联系地址 | 福建省漳州市龙文区湖滨路1号碧湖城市广场1号楼 | 福建省漳州市龙文区湖滨路1号碧湖城市广场1号楼 |
| 电话 | 0596-2072091 | 0596-2072091 |
| 传真 | 0596-2072136 | 0596-2072136 |
| 电子信箱 | zengsx@ls.com.cn | zgp@ls.com.cn |

三、基本情况变更简介

| | |
|---------------|--|
| 公司注册地址 | 福建省漳州市龙文区湖滨路1号城投碧湖城市广场1幢B1501室-B1901室 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 公司注册地址于2021年5月由“漳州市延安北路”变更为“福建省漳州市芗城区腾飞路382号”，并于2024年2月由“福建省漳州市芗城区腾飞路382号”变更为“福建省漳州市龙文区湖滨路1号城投碧湖城市广场1幢B1501室-B1901室” |

| | |
|--------------|-------------------------|
| 公司办公地址 | 福建省漳州市龙文区湖滨路1号碧湖城市广场1号楼 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 363000 |
| 公司网址 | www.lx.com.cn |
| 电子信箱 | zgp@lx.com.cn |
| 报告期内变更情况查询索引 | |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》 https://paper.cnstock.com/ |
| 登载半年度报告的网站地址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司投资与证券管理部(董事会办公室) |
| 报告期内变更情况查询索引 | |

五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 龙溪股份 | 600592 | |

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 营业收入 | 1,059,153,176.41 | 991,378,377.29 | 6.84 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 64,367,929.45 | 116,373,845.72 | -44.69 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 87,920,507.77 | 85,259,342.51 | 3.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -59,938,336.58 | -32,369,039.79 | -85.17 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 2,412,781,161.94 | 2,400,944,979.76 | 0.49 |
| 总资产 | 3,508,072,047.54 | 3,697,207,118.99 | -5.12 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|--------|----------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.1611 | 0.2913 | -44.70 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.1611 | 0.2913 | -44.70 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.2200 | 0.2134 | 3.09 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 2.6176 | 5.0794 | 减少 2.4618 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 3.5754 | 3.7214 | 减少 0.1460 个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|--|----------------|---------|
| 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 | 1,213,995.37 | |
| 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 | 8,216,614.10 | |
| 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 | -44,389,868.43 | |
| 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 | 7,888,511.80 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 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 | 149,413.46 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | -3,562,760.06 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 194,004.68 | |
| 合计 | -23,552,578.32 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务

公司主要业务为关节轴承、圆锥滚子轴承、齿轮/变速箱的研发、生产与销售，并通过控股子公司开展供应链服务与生产物资贸易。报告期，集团营业利润主要来自母公司关节轴承业务的贡献。关节轴承是母公司的核心业务，产品广泛应用于工程机械、载重汽车、冶金矿山、水利工程

等传统配套市场及航空航天、风电核电等国家战略性新兴领域，并大量出口欧美等四十多个国家和地区；子公司永轴公司生产经营圆锥滚子轴承，产品主要配套于国内商用车、工程机械，部分出口亚太和欧美等海外市场；子公司三齿公司生产经营齿轮及齿轮变速箱，下游配套行业主要为国内工程机械，部分为新能源汽车市场；子公司龙冠贸易、三齿公司及孙公司永裕德公司借助集团和自身供应链、销售渠道及其资源优势，专业从事钢材等供应链服务及生产物资贸易业务。公司高端轴套、免维护十字轴、粉末冶金机械件、汽车配件等业务板块经营规模较小，对集团经营业绩的贡献比较有限。

（二）经营模式

公司关节轴承、圆锥滚子轴承、齿轮/变速箱产业链完整，生产工序主要包括：钢材-锻造-车加工-热处理-磨加工-表面处理（关节轴承）-装配-产成品。产品以自制为主，外协、外购分工协作为辅；生产组织多数采用“以单定产和预测排产”相结合的方式；国内市场采用直销模式，出口市场以直销和代理相结合。

（三）公司所属行业情况

公司主要业务关节轴承、圆锥滚子轴承、齿轮/变速箱均属于机械零部件制造业，行业周期性强、竞争激烈，国内外经济形势、特别是投资增速对行业发展影响巨大。

报告期，外部经济环境的不稳定性、不确定性、不均衡性持续上升，地缘政治经济和全球安全紧张局势仍在加剧，世界经济和国际贸易增长动能不足，发达经济体对供应链多元化诉求提升，贸易保护主义盛行，越来越多的机械产品成为国际贸易争端的目标；虽然受到多重负面因素的叠加影响，但跨国公司加速产业新布局，产业链供应链重构为出口型企业带来机遇。国内经济运行压力加大，经济运行出现分化，重点领域风险隐患仍然较多，地产建筑领域持续低迷，工程机械、载重汽车等重点配套市场出现触底反弹迹象，但存在有效需求不足，传统配套市场未见明显起色；国内航空航天、钢结构建筑、新能源等新兴领域继续保持良好的发展势头，为行业头部企业创造难得的商机。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司核心竞争力主要体现在母公司关节轴承业务方面。作为国内最大的关节轴承供应商和最大出口商，公司关节轴承品种齐全，制造链完整，拥有向心、角接触、推力、杆端、球头杆端和带座带锁口等六大类型、60个系列、10,000多个品种的关节轴承产品，拥有独具特色的柔性精益制造体系，具备同时组织生产1500以上品种的关节轴承的能力，可适应多品种小批量及大规模批量订单的生产。

公司是关节轴承国家行业标准主起草单位，是全国滚动轴承标准化技术委员会关节轴承分技术委员会秘书处承担单位，承担关节轴承国家、行业标准的制修订工作，也是关节轴承领域ISO标准主要参与单位。现有行业标准共9项全部由公司主持或参与制修订，参与国家标准制修订8项，参与ISO标准制定3项（关节轴承静载荷、动载荷和寿命及液压杆用杆端关节轴承三项ISO标准），提升行业国际话语权。

公司研发体系完善，拥有全国唯一的关节轴承研究所、博士后科研工作站、国家认定企业技术中心、福建省工程技术研究中心和重点实验室，获批“国家与地方联合工程研究中心”建设；研发能力突出，拥有经验丰富的关节轴承设计、制造、工艺装备等方面的专家，承担国家科技支撑计划等国家、省部级重大技术专项，年开发新产品700种以上，“关节轴承产品技术创新平台建设”、“高端自润滑关节轴承研发及产业化”获福建省科技进步一等奖，多项技术成果分获国防科技进步二等奖、福建省技术发明奖三等奖；关节轴承检测与实验中心通过中国合格评定实验室认可委员会（CNAS）的ISO/IEC17025认可，检测试验设备国际先进、国内领先水平，出具的检测报告具有权威性。

公司大力发展航空高端关节轴承，先后承接航空关节轴承共性技术研究、航空关节轴承研保条件建设等三十多个国家级、省部级科研项目，其中《关节轴承产品技术创新平台建设》《航空自润滑关节轴承 PTFE 织物衬垫》《高端自润滑关节轴承研发及产业化》分获福建省科技进步一、二等奖，《长寿命高可靠性重型卡车推力杆关节轴承》获福建省技术发明二等奖，成功为国家空、天、海、陆高新工程提供配套产品，有效扭转了航空领域高端关节轴承长期依赖进口的局面，成为我国航空高端关节轴承主承制单位。公司既能研制 AS 和 EN 标准航空关节轴承，又能研制各

类非标航空关节轴承，通过关节轴承领域最权威实验机构——美国海军航空司令部（NAVAIR）实验室最严格的 A 标轴承认证，是国内唯一通过认证的企业，所研制的 8 类 6000 余种规格航空关节轴承被列入美国政府采购合格产品目录（QPL-AS81820）。截止 2024 年 6 月 30 日，公司拥有授权专利 143 项，其中发明专利 60 项。公司关节轴承产品质量稳定，性价比优势突出，产品远销欧美等四十多个国家和地区，获得了各行业重点龙头客户的普遍认可，以优质的产品与服务赢得卡特彼勒、沃尔沃、中国商飞、航空工业、航天科技、中国重汽、三一重工等一大批重量级客户，建立了稳定、忠诚的客户群。产品遍布国内知名工程机械、载重汽车主机市场及航空航天等战略性新兴产业新兴应用领域，配套 C919、AG600、MA700、神舟、天宫、昆仑号、天眼、上海中心大厦、北京大兴国际机场、和谐号、复兴号等国家重点科研及工程项目；成功进入卡特彼勒、林德公司、沃尔沃等跨国公司全球采购体系。

三、经营情况的讨论与分析

2024年上半年，全球经济表现出较为强劲的韧性，虽然仍面临着世界经济和国际贸易增长动能不足、地缘政治冲突持续发酵、全球经济复苏的不稳定性、不确定性和不均衡性，发达经济体对供应链多元化诉求提升，贸易保护主义盛行等问题，但跨国公司加快产业链供应链重构与布局，为出口型企业带来了增长机遇。国内市场方面，机械制造仍徘徊于周期下行的困局中，工程机械市场延续底部震荡期，行业有效需求不足，经济运行出现分化，重点领域风险隐患仍然较多，新旧动能转换存在阵痛等问题。面对复杂多变的内外部环境，公司董事会和管理层积极采取应对措施，创新营销思路，持续实施“双师型”营销，依托“三大核心技术”开展拉网式调研，加强营销网格化管理，持续开展顾客关系维护，稳固国内传统配套市场；充分利用国内外产业链供应链不稳定甚至重构所带来的契机，抢抓全球高端市场，致力开发跨国公司全球采购体系；持续紧盯新机型、新项目、新领域不断扩大业务合作范围，在航空航天等高端市场方面及战略性新兴产业应用领域方面取得显著成效；密切跟踪国家产业政策及市场动向，深入市场调研，组织开展产品预研与攻关，初步探索关节轴承在人形机器人、低空飞行器等领域的应用。2024年上半年，公司国内国际产品销售实现双增长，其中国内市场收入（不含贸易业务）比增6.86%，出口市场收入比增10.41%。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司资产总额 350,807 万元，比上年度末降低 5.12%；归属于集团母公司所有者权益 241,278 万元，比上年度末增长 0.49%；上半年实现营业收入 105,915 万元，同比增长 6.84%；实现利润总额 6,733 万元，同比降低 47.21%；归属母公司所有者净利润 6,437 万元，同比降低 44.69%（若剔除股票公允价值变动收益-4,439 万元的影响后，集团利润总额 11,172 万元，同比增长 4.66%；归属集团母公司所有者净利润 10,209 万元，同比增长 3.45%）；扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润 8,792 万元，同比增长 3.12%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|------|------------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 1,059,153,176.41 | 991,378,377.29 | 6.84 |
| 营业成本 | 809,248,641.27 | 754,082,752.91 | 7.32 |

| | | | |
|---------------|-----------------|-----------------|---------|
| 销售费用 | 13,324,345.54 | 12,872,755.35 | 3.51 |
| 管理费用 | 38,677,061.71 | 37,070,588.88 | 4.33 |
| 财务费用 | 2,344,300.45 | 2,050,602.55 | 14.32 |
| 研发费用 | 57,999,780.88 | 54,712,215.20 | 6.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -59,938,336.58 | -32,369,039.79 | -85.17 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 270,566,492.18 | -149,928,291.10 | 280.46 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -254,012,784.17 | -117,896,051.87 | -115.45 |

营业收入变动原因说明：营业收入同比增长 6.84%，主要是报告期公司加大市场开拓力度，大力拓展新产品、新市场、新客户并取得显著成效。报告期，国内市场销售收入（含贸易业务）90,160 万元，同比增加 5,291 万元，增长 6.23%。出口销售收入（含代理出口）15,755 万元，同比增加 1,486 万元，增长 10.41%。

营业成本变动原因说明：营业成本增长 7.32%，主要随着营业收入的增加以及人工成本的上涨，营业成本相应提高。

销售费用变动原因说明：主要是 2023 年下半年度调薪影响相应增加销售人员的薪酬支出。

管理费用变动原因说明：主要是公司总部搬迁增加折旧及摊销费用。

财务费用变动原因说明：主要是受汇率变动及利息收支净额影响，报告期公司利息收支净额 216 万元，同比减少 134 万元；取得汇兑收益 16 万元，同比减少 171 万元，导致财务费用增长。

研发费用变动原因说明：主要是集团公司持续强化研发投入，加强航空航天、轨道交通、钢结构建筑等领域新产品的技术研发。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比减少 2,757 万元，主要是公司产品销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加 10,183 万元；收到其他与经营活动有关的现金减少 4,110 万元；公司增加原材料等商品的采购，购买商品、接受劳务支付的现金增加 5,792 万元；支付给职工以及为职工支付的现金增加 608 万元；支付的各项税费增加 2,125 万元；支付其他与经营活动有关的现金增加 304 万元等。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比增加 42,049 万元，主要是金昌龙公司收回华安厂区土地房屋处置款导致处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加 12,137 万元；受滚动投资结构性存款理财产品影响，本期收到其他与投资活动有关的现金增加 13,800 万元，支付其他与投资活动有关的现金减少 15,250 万元等。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比减少 13,612 万元，主要是本期取得借款收到的现金减少 20,681 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 5,680 万元，偿还债务支付的现金减少 12,750 万元。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

公司根据新金融工具准则的规定，将持有的上市公司股票列入交易性金融资产，报告期末公司持有其他上市公司股票公允价值变动额减少利润总额 4,439 万元，若剔除股票公允价值变动的影响，集团利润总额 11,172 万元，同比增长 4.66%；归属集团母公司所有者净利润 10,209 万元，同比增长 3.45%。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 | 上年期末数 | 上年期末数占总资产 | 本期期末金额较上年 | 情况说明 |
|------|-------|--------------|-------|-----------|-----------|------|
|------|-------|--------------|-------|-----------|-----------|------|

| | | (%) | | 的比例 (%) | 期末变动比例 (%) | |
|---------|----------------|-------|----------------|---------|------------|---|
| 货币资金 | 353,053,077.70 | 10.06 | 390,765,145.19 | 10.57 | -9.65 | 受本期银行借款、经营活动收支、以及滚动投入结构性存款等金额变动影响。 |
| 应收款项 | 577,173,546.09 | 16.45 | 423,391,758.88 | 11.45 | 36.32 | 受营业规模扩大, 应收账款回笼周期影响, 应收账款有所增加。 |
| 交易性金融资产 | 603,118,091.13 | 17.19 | 735,111,224.44 | 19.88 | -17.96 | 受滚动投入结构性存款等余额以及持有上市公司股票公允价值变动影响。 |
| 应收票据 | 175,113,935.88 | 4.99 | 220,801,070.26 | 5.97 | -20.69 | 报告期收到以银行承兑汇票结算的贷款减少。 |
| 应收款项融资 | 24,424,850.12 | 0.70 | 19,330,864.07 | 0.52 | 26.35 | 报告期收到的非“6+9”银行汇票重分类至应收款项融资增加。 |
| 预付款项 | 79,185,953.95 | 2.26 | 44,239,254.87 | 1.20 | 78.99 | 主要系本期预付原材料款增加所致。 |
| 其他应收款 | 113,198,574.40 | 3.23 | 245,265,425.39 | 6.63 | -53.85 | 主要系①金昌龙公司处置位于华安厂区的土地房屋确认的其他应收款 14,634 万元本期已全部收回; ②公司位于延安北厂区列入“中国女排娘家”基地项目收储范围的土地房屋被收储而确认的其他应收款, 报告期收到补偿款 1,000 万元, 尚余 10,983 万元未收回。 |
| 其他流动负债 | 81,184,281.23 | 2.31 | 68,004,618.89 | 1.84 | 19.38 | 主要是报告期末未终止确认的应收票据增加。 |

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|---------------|-------------|
| 其他货币资金 | 13,538,299.35 | 票据保证金 |
| 固定资产 | 8,893,541.25 | 开具承兑汇票的担保资产 |
| 合计 | 22,431,840.60 | / |

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|-----------|
| 报告期内对外股权投资额度 | 78,966.96 |
| 对外股权投资额度增减变动数 | 7,046.21 |
| 对外股权投资额度增减幅度(%) | 9.80% |

说明：2024 年 4 月 12 日，公司召开八届二十六次董事会，会议审议通过《关于收购控股子公司部分职工股权及增资的议案》同意公司以资产评估值为对价，收购三齿公司退休离职职工股权并向三齿公司进行增资，股权收购金额人民币 46.2066 万元，增资金额人民币 7,000 万元，其中债转股 5,000 万元为公司通过集团内部借贷所享有的债权，其余 2,000 万元为现金增资。报告期，公司签订增资收购协议，已完成收购三齿公司退休离职职工股权事项及向三齿公司增资的事项，本次增资后，公司占三齿公司的出资比例由原来的 96.6840%增加为 99.6871%。

| 被投资的公司名称 | 主要经营活动 | 占被投资公司权益的比例(%) | 出资额(万元) |
|-----------------|---|----------------|-----------|
| 漳州金田机械有限公司 | 机械及零部件制造、销售 | 100.00 | 50.00 |
| 福建金昌龙机械科技有限责任公司 | 从事轴承、汽车零配件等研发、生产、销售 | 100.00 | 25,300.00 |
| 福建省永安轴承有限责任公司 | 轴承等机械设备制造、加工、销售；经营本企业产品及原辅材料进出口业务；汽车货运。 | 88.29 | 17,205.48 |
| 福建省三明齿轮箱有限责任公司 | 各类齿轮，花键轴、齿轮箱总成及机械零件的加工、制造、销售 | 99.6871 | 14,076.73 |
| 漳州市金驰汽车配件有限公司 | 减震器、消声器、汽车配件和自润滑材料及轴套的制造、销售和服务 | 90.00 | 450.00 |
| 福建龙冠贸易有限公司 | 一般贸易、钢材购销、在制品销售、国内国际品牌代理等 | 100.00 | 5,920.28 |
| 长沙波德冶金材料有限公司 | 特种粉末冶金材料、金属和有机复合材料等的生产、加工和销售 | 55.00 | 165.00 |

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------------|--------|-----------|
| 福建红旗股份有限公司 | 针纺机械、石材机械、农业机械等金属非标准产品及其配件的生产、销售 | 47.28 | 5,116.50 |
| 闽台龙玛直线科技股份有限公司 | 五轴联动数控系统及伺服装置制造；精密滚珠丝杆与直线导轨的研发、生产、销售。 | 75.00 | 9,000.00 |
| Longxi Bearing USA Inc. | 全球性技术、商业咨询服务 | 75.00 | 493.73 |
| 福建龙溪轴承检测有限公司 | 技术检测服务 | 100.00 | 100.00 |
| 纳入合并范围投资额小计 | | | 77,877.73 |
| 长期股权投资合计 | | | 77,877.73 |
| 其他权益工具投资-漳州人才发展集团有限公司 | | | 953.55 |
| 其他权益工具投资-山东鑫海担保公司 | | | 135.68 |
| 对外投资净值合计 | | | 78,966.96 |

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

√适用 □不适用

A、2021年3月3日公司召开七届二十九次董事会，会议审议通过《龙溪股份关于关节轴承绿色智能制造技术改造项目的议案》，同意公司自筹资金人民币4.45亿元，结合企业整体搬迁，在蓝田二、三厂区实施关节轴承绿色智能制造技术改造项目，其中项目建设资金4.25亿元，铺底流动资金2,000万元。截至2024年6月，项目已完成投资41,351.98万元，其中报告期投入967.43万元。项目设计产能500万套已形成。

B、2022年4月21日公司召开八届七次董事会，会议审议通过《关于长寿命、高可靠关节轴承及其组件产业化项目的议案》，同意公司自筹资金人民币1.55亿元，在蓝田厂区实施长寿命、高可靠关节轴承及其组件产业化项目，该项目申报国家产能提升专项，获批国拨资金1314万元，项目总投资调减为1.10亿元，其中项目建设资金8,700万元，铺底流动资金2,300万元。截至2024年6月，项目已投资3,230万元，其中报告期投入458万元。目前项目正在实施中，产能尚未形成。

C、2024年5月23日公司召开2023年年度股东大会，会议审议通过《关于实施龙轴高端机械零部件制造基地项目的议案》，同意公司在漳州市高新区智能制造产业园实施龙轴高端机械零部件制造基地项目（一期），项目总投资53,000万元，其中固定资产投资35,000万元，全部流动资金18,000万元（含5,400万元铺底流动资金）。同意公司向关联方漳州九龙江圆山投资有限公司购买100亩工业用地及52,272.71m²厂房和辅助设施，预计关联交易金额约22,000万元。截至2024年6月，项目已完成投资179.62万元，目前已完成部分设备的立项采购工作。土地及厂房等基建部分由漳州九龙江圆山投资有限公司先行投资，漳州九龙江圆山投资有限公司已完成土地购置及一期项目前期手续，目前厂房及基础设施等工程正在进行项目建设。

D、委托理财

单位：元

| 受托人 | 委托理财产品类型 | 委托理财金额 | 委托理财起始日期 | 委托理财终止日期 | 资金来源 | 资金投向 | 报酬确定方式 | 年化收益率 | 预期收益 | 实际收益或损失 | 实际收回本金金额 |
|------------|----------|-------------|------------|-----------|------|-------|--------|-------|------------|------------|-------------|
| 厦门银行漳州分行 | 银行理财产品 | 7,000,000 | 2023-10-17 | 2024-4-26 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.99% | 110,250.00 | 110,249.16 | 7,000,000 |
| 光大银行漳州分行 | 银行理财产品 | 100,000,000 | 2023-10-24 | 2024-1-24 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.47% | 617,500.00 | 617,500.00 | 100,000,000 |
| 兴业银行漳州芗城支行 | 银行理财产品 | 50,000,000 | 2023-10-25 | 2024-2-1 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.64% | 358,027.40 | 358,027.40 | 50,000,000 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------|-------------|------------|-----------|------|-----------|------------|-------|------------|------------|-------------|
| 中信银行 漳州芫城 支行 | 银行理财产品 | 50,000,000 | 2023-10-26 | 2024-1-24 | 自有资金 | 低风险 理财 | 到期还本 付息 | 2.40% | 295,890.41 | 345,205.48 | 50,000,000 |
| 厦门银行 漳州分行 | 银行理财产品 | 50,000,000 | 2023-11-20 | 2024-5-20 | 自有资金 | 低风险 理财 | 到期还本 付息 | 2.90% | 733,055.56 | 808,887.68 | 50,000,000 |
| 中信银行 漳州芫城 支行 | 银行理财产品 | 50,000,000 | 2023-11-25 | 2024-2-23 | 自有资金 | 低风险 理财 | 到期还本 付息 | 2.69% | 331,643.84 | 331,643.84 | 50,000,000 |
| 兴业银行 漳州芫城 支行 | 银行理财产品 | 30,000,000 | 2023-11-30 | 2024-3-9 | 自有资金 | 低风险 理财 | 到期还本 付息 | 2.64% | 216,986.30 | 216,986.30 | 30,000,000 |
| 厦门银行 漳州分行 | 银行理财产品 | 25,000,000 | 2023-12-18 | 2024-4-1 | 自有资金 | 低风险 理财 | 到期还本 付息 | 2.55% | 185,937.50 | 207,812.27 | 25,000,000 |
| 兴业银行 漳州芫城 支行 | 银行理财产品 | 50,000,000 | 2023-12-21 | 2024-3-30 | 自有资金 | 低风险 理财 | 到期还本 付息 | 2.93% | 397,260.27 | 401,369.86 | 50,000,000 |
| 厦门银行 漳州分行 | 银行理财产品 | 60,000,000 | 2024-1-16 | 2024-7-15 | 自有资金 | 低风险 理财 | 到期还本 付息 | 2.95% | 889,916.67 | | |
| 光大银行 漳州分行 | 银行理财产品 | 120,000,000 | 2024-1-29 | 2024-4-29 | 自有资金 | 低风险 理财 | 到期还本 付息 | 2.80% | 840,000.00 | 840,000.00 | 120,000,000 |
| 厦门银行 漳州分行 | 银行理财产品 | 60,000,000 | 2024-2-9 | 2024-3-11 | 自有资金 | 低风险 理财 | 到期还本 付息 | 2.70% | 139,500.00 | 155,000.00 | 60,000,000 |
| 中信银行 漳州芫城 支行 | 银行理财产品 | 50,000,000 | 2024-3-1 | 2024-4-1 | 自有资金 | 低风险 理财 | 到期还本 付息 | 2.55% | 108,287.67 | 108,287.67 | 50,000,000 |
| 厦门银行 漳州分行 | 银行理财产品 | 50,000,000 | 2024-3-6 | 2024-9-4 | 自有资金 | 低风险 理财 | 到期还本 付息 | 2.90% | 733,055.56 | | |
| 厦门银行 漳州分行 | 银行理财产品 | 60,000,000 | 2024-3-14 | 2024-4-16 | 自有资金 | 低风险 理财 | 到期还本 付息 | 2.70% | 148,500.00 | 165,000.00 | 60,000,000 |
| 兴业银行 漳州芫城 | 银行理财产品 | 30,000,000 | 2024-3-13 | 2024-4-4 | 自有资金 | 低风险 理财 | 到期还本 付息 | 2.57% | 46,471.23 | 46,471.23 | 30,000,000 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------|--------|---------------|-----------|------------|------|-------|--------|------------|--------------|--------------|----------------|
| 支行 | | | | | | | | | | | |
| 招商银行漳州分行 | 银行理财产品 | 100,000,000 | 2024-4-3 | 2024-4-17 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.65% | 101,643.84 | 101,643.84 | 100,000,000 |
| 兴业银行漳州芗城支行 | 银行理财产品 | 40,000,000 | 2024-5-10 | 2024-6-17 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.49% | 103,693.15 | 103,693.16 | 40,000,000 |
| 厦门银行漳州分行 | 银行理财产品 | 7,000,000 | 2024-5-10 | 2024-11-15 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 1.55-3.05% | 110,552.05 | | |
| 厦门银行漳州分行 | 银行理财产品 | 40,000,000 | 2024-5-14 | 2024-8-13 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.80% | 283,111.11 | | |
| 厦门银行漳州分行 | 银行理财产品 | 23,000,000 | 2024-5-14 | 2024-11-12 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.00% | 348,833.33 | | |
| 厦门银行漳州分行 | 银行理财产品 | 34,000,000 | 2024-5-29 | 2024-11-28 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 3.00% | 518,500.00 | | |
| 兴业银行漳州芗城支行 | 银行理财产品 | 60,000,000 | 2024-6-7 | 2024-9-15 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.38% | 394,520.55 | | |
| 厦门银行漳州分行 | 银行理财产品 | 50,000,000 | 2024-6-17 | 2024-12-16 | 自有资金 | 低风险理财 | 到期还本付息 | 2.95% | 745,694.44 | | |
| 合计 | | 1,196,000,000 | | | | | | | 8,758,830.88 | 4,917,777.89 | 872,000,000.00 |

说明：

①公司八届十七次董事会及 2022 年年度股东大会审议通过《关于拟使用暂时闲置自有资金投资理财产品的议案》，同意公司在不影响生产经营资金需求的前提下，使用总额不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）的暂时闲置自有资金投资安全性高、流动性好、本金安全的理财产品，上述资金使用期限不超过股东大会审议通过该议案的一年内，公司可在使用期限及额度范围内滚动投资。具体内容详见公司刊登在 2023 年 4 月 27 日、5 月 24 日出版的《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）的《龙溪股份关于拟使用自有资金投资理财产品的公告》《龙溪股份 2022 年度股东大会》。

②公司八届二十七次董事会及 2023 年年度股东大会审议通过《关于拟使用暂时闲置自有资金投资理财产品的议案》，同意公司在不影响生产经营资金需求的前提下，使用总额不超过人民币 10 亿元（含 10 亿元）的暂时闲置自有资金投资安全性高、流动性好、本金安全的理财产品，上述资金使用期限不超过股东大会审议通过该议案之日起 12 个月内，公司可在使用期限及额度范围内滚动投资。具体内容详见公司刊登在 2024 年 4 月 27 日、5 月 24 日出版的《上海证券报》及上交所网站（www.sse.com.cn）的《龙溪股份关于拟使用自有资金投资理财产品的公告》《龙溪股份 2023 年度股东大会》。

E、委托贷款

单位：元

| 受托人 | 委托贷款类型 | 委托贷款金额 | 委托贷款起始日期 | 委托贷款终止日期 | 资金来源 | 资金投向 | 报酬确定方式 | 年化收益率 | 实际收益或损失 | 实际收回情况 | 是否经过法定程序 | 未来是否有委托贷款计划 | 减值准备计提金额 |
|-----|--------|------------|------------|------------|------|---------|-----------|---------|-----------|------------|----------|-------------|----------|
| 无 | 直接委贷 | 15,000,000 | 2020-11-17 | 2021-11-16 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 4.2500% | | | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 10,000,000 | 2021-5-26 | 2022-5-25 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 4.2500% | | | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 500,000 | 2021-7-12 | 2022-7-11 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 4.2500% | | | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 8,000,000 | 2022-5-13 | 2023-5-12 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 4.2500% | | | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 28,400,000 | 2022-5-27 | 2023-5-26 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 4.2500% | | | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 30,000,000 | 2022-7-18 | 2023-7-17 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 4.2500% | | | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 8,000,000 | 2022-11-23 | 2023-11-22 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 4.2500% | | | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 2,000,000 | 2023-1-11 | 2024-1-10 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 4.2500% | | | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 16,000,000 | 2023-1-18 | 2024-1-17 | 自有资金 | 子公司经营周 | 按归属本期计 | 3.5000% | 23,158.44 | 16,000,000 | 是 | 是 | 无 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|------------|-----------|-----------|------|---------|-----------|---------|------------|------------|---|---|---|
| | | | | | | 转 | 算收益 | | | | | | |
| 无 | 直接委贷 | 17,000,000 | 2023-3-13 | 2024-3-12 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 3.5000% | 120,408.51 | 17,000,000 | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 1,000,000 | 2023-3-22 | 2024-3-21 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 4.2500% | 8,787.82 | 1,000,000 | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 21,500,000 | 2023-4-13 | 2024-4-12 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 3.5000% | 212,682.02 | 21,500,000 | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 3,000,000 | 2023-5-24 | 2024-5-23 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 3.5000% | 39,213.91 | 3,000,000 | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 11,000,000 | 2023-6-16 | 2024-6-15 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 3.0000% | 140,372.60 | 11,000,000 | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 6,000,000 | 2023-6-20 | 2024-6-19 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 3.0000% | 76,566.87 | 6,000,000 | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 23,500,000 | 2023-7-12 | 2024-7-11 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 3.0000% | 299,886.92 | 23,500,000 | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 1,000,000 | 2023-8-9 | 2024-8-8 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 4.2500% | 19,992.25 | | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 6,000,000 | 2023-9-26 | 2024-9-25 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 3.0000% | 76,566.87 | 6,000,000 | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 1,000,000 | 2023-9-26 | 2024-9-25 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 4.2500% | 19,992.25 | | 是 | 是 | 无 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|------|-------------|------------|------------|------|---------|-----------|---------|-------------|-------------|---|---|---|
| 无 | 直接委贷 | 1,000,000 | 2023-11-29 | 2024-11-28 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 4.2500% | 19,992.25 | | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 500,000 | 2023-12-21 | 2024-12-20 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 4.2500% | 9,996.12 | | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 19,000,000 | 2024-1-17 | 2025-1-16 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 3.0000% | 189,270.42 | | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 17,000,000 | 2024-3-12 | 2025-3-11 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 3.0000% | 154,530.45 | | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 1,000,000 | 2024-3-21 | 2025-3-20 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 4.2500% | 11,204.45 | | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 1,000,000 | 2021-7-12 | 2022-7-11 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 4.2500% | - | 1,000,000 | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 14,000,000 | 2024-4-11 | 2025-4-10 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 3.0000% | 87,929.70 | | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 3,000,000 | 2024-5-22 | 2025-5-21 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 3.0000% | 465.24 | 3,000,000 | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 3,500,000 | 2024-4-11 | 2025-4-10 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 3.0000% | 10,041.35 | 3,500,000 | 是 | 是 | 无 |
| 无 | 直接委贷 | 4,000,000 | 2024-4-11 | 2025-4-10 | 自有资金 | 子公司经营周转 | 按归属本期计算收益 | 3.0000% | 13,336.78 | 4,000,000 | | | |
| | | 272,900,000 | | | | | | | 1,534,395.2 | 116,500,000 | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|-----|--|--|
| | | | | | | | | | 2 | .00 | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|-----|--|--|

- ①公司八届十七次董事会审议通过《关于利用闲置资金向控股子公司提供贷款的议案》，同意公司按照相关法律法规及规范性文件的规定，利用闲置资金向控股子公司提供总额不超过人民币3亿元的贷款，利率按不低于母公司同期实际的银行贷款利率计算，并授权公司董事长根据控股子公司的资金需要情况签署贷款合同。
- ②公司八届二十七次董事会审议通过《关于利用闲置资金向控股子公司提供贷款的议案》，同意公司按照相关法律法规及规范性文件的规定，利用闲置资金向控股子公司提供总额不超过人民币3亿元的贷款，利率按不低于母公司同期实际的银行贷款利率计算，并授权公司董事长根据控股子公司的资金需要情况签署贷款合同。
- ③公司在董事会授权范围内向控股子公司发放贷款，上表列示的委托贷款包括公司 2023 年发放并于 2024 年半年度到期、报告期发放将于 2025 年到期及先前发放未收回的贷款。

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------|----------------|----------------|---------------|---------|--------|-----------|------|----------------|
| 股票 | 321,754,351.00 | -44,389,868.43 | | | | | | 277,364,482.57 |
| 合计 | 321,754,351.00 | -44,389,868.43 | | | | | | 277,364,482.57 |

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 | 资金来源 | 期初账面价值 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 本期投资损益 | 期末账面价值 | 会计核算科目 |
|------|--------|------|------------|------|------------|------------|---------------|--------|--------|--------|------------|--------|
| 股票 | 601166 | 兴业银行 | 476.39 | 自有资金 | 4,765.74 | 414.55 | | | | | 5,180.29 | |
| 股票 | 600062 | 华润双鹤 | 215,642.87 | 自有资金 | 255,266.40 | 13,449.52 | | | | | 268,715.92 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|--------|------|----------------|------|----------------|----------------|--|------|------|------|----------------|---|
| 股票 | 600739 | 辽宁成大 | 657,785.36 | 自有资金 | 277,018.48 | -80,189.55 | | | | | 196,828.93 | |
| 股票 | 601377 | 兴业证券 | 203,189,662.62 | 自有资金 | 321,188,050.38 | -44,320,667.95 | | | | | 276,867,382.43 | |
| 股票 | 600977 | 中国电影 | 4,460.00 | 自有资金 | 6,120.00 | -740.00 | | | | | 5,380.00 | |
| 股票 | 600968 | 海油发展 | 4,080.00 | 自有资金 | 5,700.00 | 2,540.00 | | | | | 8,240.00 | |
| 股票 | 688687 | 凯因科技 | 9,490.00 | 自有资金 | 17,430.00 | -4,675.00 | | | | | 12,755.00 | |
| 合计 | / | / | 204,081,597.24 | / | 321,754,351.00 | -44,389,868.43 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 277,364,482.57 | / |

证券投资情况的说明

适用 不适用

- a、子公司三齿公司期初持有兴业银行294股，报告期持股数未发生变动。
- b、期初公司及权属企业三齿公司合并持有华润双鹤13,724股、辽宁成大23,516股，报告期持股数量不变。
- c、期初本公司持有兴业证券54,716,874股，报告期末持股数量不变。
- d、中国电影、海油发展、凯因科技系公司往年申购新股中签未出售的股份。

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

| 公司名称 | 业务性质 | 注册资本 | 资产规模 | 净资产 | 主营收入 | 净利润 |
|----------------------|-------|--------|--------|--------|--------|------|
| 福建省永安轴承有限责任公司 | 制造业 | 19,265 | 30,056 | 16,224 | 6,571 | -363 |
| 福建省三明齿轮箱有限责任公司 | 制造业 | 8,500 | 14,830 | 1,586 | 1,827 | -655 |
| 漳州市金驰汽车配件有限公司 | 制造业 | 500 | 1,424 | 1,337 | 238 | 55 |
| 福建龙冠贸易有限公司 | 贸易业 | 1,000 | 11,178 | 6,753 | 18,924 | -65 |
| 长沙波德冶金材料有限公司 | 制造业 | 125 | 1,215 | 498 | 528 | 43 |
| 漳州金田机械有限公司 | 制造业 | 50 | 1,204 | 563 | 2,016 | 57 |
| 福建金昌龙机械科技有限责任公司 | 制造业 | 10,000 | 26,987 | 26,720 | | 8 |
| 福建红旗股份有限公司 | 制造业 | 9,200 | 1,465 | -2,710 | | 80 |
| 闽台龙玛直线科技股份有限公司 | 制造业 | 12,000 | 3,997 | -5,894 | | -367 |
| LongxiBearingUSAINc. | 制造业 | 3 万美元 | | | | -3 |
| 福建龙溪轴承检测有限公司 | 检测服务业 | 1,000 | 973 | 915 | 1,092 | 186 |
| 福建省永裕德贸易有限公司 | 销售服务业 | 2,000 | 8,044 | 2,247 | 15,888 | 48 |

说明：

- 1、报告期永轴公司净利润-363 万元，同比减亏 8.56%，主要是报告期永轴公司积极采取降本增效措施，产品毛利率略有增长。
- 2、三齿公司净利润同比下降 76.53%，主要是报告期工程机械主机客户需求低迷，虽然不断的开发新产品和新市场，积极开拓缝隙市场，但由于传统市场的下滑超过新产品新市场的上升幅度，同质化产品竞争激烈导致产品售价下降，毛利率继续下降，且缝隙市场产品毛利率较低、影响本期利润。
- 3、龙冠公司净利润-65 万元，同比减少 66 万元，主要是报告期受应收账款账期影响提取信用减值损失 225 万元，比去年同期增加 73 万元。
- 4、波德公司净利润 43 万元，同比增加 45 万元，主要是报告期波德公司营业规模扩大，主营业务收入比上年同期增长 70.34%。
- 5、红旗公司目前已停业清算，本期净利润 80 万元，同比上年同期增长 71.23%，主要是公司积极推进停业后的清算工作，通过人员辞退、资产处置、应收账款催收等，减少管理费用人员薪酬支出，加速推进清算工作，盘活闲置资产。
- 6、龙玛公司目前已停业，本期净利润-367 万元，同比减少亏损 138 万元，主要是公司积极采取措施减少亏损，通过减员分流，减少人工费用、期间费用等。
- 7、近年来，因外部经营环境、客户聚集地域变化，龙轴美国公司运营受到带来较大的影响，为压缩运营费用，减轻成本负担，公司关停龙轴美国公司经营业务，并将按照企业解散清算的规定，终止并注销龙轴美国公司。后续公司将结合企业发展需要，择机在北美地区另行设立海外公司。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、国内市场需求低于预期的风险。当前，国内宏观经济仍然面临需求收缩、供给冲击和预期转弱的“三重压力”，居民超前消费习惯改变，社会投资意愿不强，政策效应释放尚不明显，工程机械等行业运行仍存在一系列困难和问题，回升向好的基础仍不牢固。

对策：（1）密切跟踪国内经济走势及行业需求变化，掌握行业发展动向与竞争态势，深耕细作主机市场，巩固存量市场份额，抢占增量市场订单。（2）坚持创新驱动，围绕产业政策，大力拓展航空航天、轨道交通、钢结构建筑、新能源等高端市场和新兴应用领域，着力探索未来产业，构建新质生产力，增强抗周期能力。（3）瞄准“三新”市场，构建跨职能项目攻关小组，突破工艺技术瓶颈，建立质量成本优势，推进项目产业化、批量化落地。（4）深化国企改革，探索实施中长期激励机制，激发内部动力活力；（5）补链、强链，多措并举开拓跨国公司全球市场，拓展全球中高端产业链。

2、客户压价及成本费用上升致使盈利不及预期的风险。近年来，主机行业竞争愈演愈烈，压低采购价格，转移竞争压力成为常态化手段，同时钢材、石化能源价格居高不下，项目技改投入增加成本摊销，加之社会用工成本持续上涨，进一步挤压企业利润空间。

对策：（1）立足全产业链，围绕价值创造过程，开源与节流并重，技术与管理并举，精准实施“降本增效”，挖掘成本效益，提高增值空间。（2）增强生产组织弹性，以产品自制为主，科学分类，整合优化内外部供应链，构建外协外购体系，降低生产制造成本。（3）加速产品升级步伐，提升高端市场开发成效，转换发展动能，增强产品溢价力，提高盈利水平。（4）增进母合效应，继续实施大宗物资集团化采购，增强议价能力。

3、人民币汇率波动风险。母公司核心业务关节轴承出口收入占比大，人民币汇率波动对公司产品出口竞争力及盈利水平影响巨大。

对策：公司将继续跟踪和研究汇率政策，通过有效的汇率风险管理措施，最大限度规避汇率波动风险的影响。（1）公司产品出口历史悠久，汇兑风险控制意识较强，与国内外经销商建立了风险共担、利益共享的合作机制，这种机制在历次汇率波动中均得到很好的遵循，实现了互利共赢的目标。（2）强化外币管理，缩短汇兑周期，控制汇率波动的影响。（3）必要时适度运用远期结汇等金融工具，规避汇率波动风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|-----------------|------------------------------|-----------------|-----------------------------------|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 2024 年 1 月 31 日 | www.sse.com.cn，公告编号 2024-009 | 2024 年 2 月 1 日 | 详见公司披露的《龙溪股份 2024 年第一次临时股东大会决议公告》 |
| 2023 年年度股东大会 | 2024 年 5 月 23 日 | www.sse.com.cn，公告编号 2024-027 | 2024 年 5 月 24 日 | 详见公司披露的《龙溪股份 2023 年年度股东大会决议公告》 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

(一) 2024 年第一次临时股东大会

会议审议通过《关于修订公司章程的议案》《关于选举董事的议案》。

(二) 2023 年年度股东大会

会议审议通过《公司 2023 年度董事会工作报告》《公司 2023 年度监事会工作报告》《公司 2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算报告》《公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》《公司 2023 年年度报告及其摘要》《关于公司董事长、经理班子 2023 年度薪酬的议案》《关于续聘会计师事务所及报酬事项的议案》《关于计提资产减值准备的议案》《关于出售部分交易性金融资产的议案》《关于实施龙轴高端机械零部件制造基地项目的议案》《关于拟使用暂时闲置自有资金投资理财产品的议案》《公司独立董事 2023 年度述职报告》《关于向银行申请融资额度的议案》《关于修订公司章程的议案》《关于修订独立董事制度的议案》《关于制订未来三年（2024-2026 年）分红回报规划的议案》

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 陈纪鹏 | 监事会主席 | 选举 |
| 刘明福 | 监事会主席 | 离任 |
| 吴匡 | 董事 | 选举 |
| 李文平 | 董事 | 离任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2024 年 1 月，公司董事李文平因工作岗位变动辞去第八届董事会董事职务；监事会主席刘明福因工作岗位变动辞去第八届监事会监事及监事会主席职务。2024 年 1 月 31 日，公司召开 2024 年第一次临时股东大会，选举吴匡为第八届董事会董事；选举陈纪鹏为公司第八届监事会监事，并于同日召开八届十六次监事会，选举陈纪鹏为公司第八届监事会主席。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| 是否分配或转增 | 否 |
|-----------------------|---|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数(元)（含税） | 0 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| | |

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司于 2023 年 8 月 30 日取得蓝田二、三厂区新版排污许可证。证书编号：91350000158166297A001Z

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司现有一套电镀废水处理设施，能满足厂区废水分质分流处理要求，经多次监测排放口废水水质能稳定达到且优于《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级排放标准和《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）。

公司现有网格式铬酸净化回收器、碱液喷淋吸收塔（其他酸雾）和水膜除尘系统三套废气处理设施，均通过槽边设置的集气罩收集并处理后集中排放，经监测能稳定达到《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）和《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）的要求。

公司现有沸石转轮+CO 催化燃烧装置、分子筛吸附+CO 催化燃烧装置、静电除油+活性炭吸附装置等五套有机废气处理设施，通过升级改造处置方式，提升有机废气处理效率，经监测能稳定达到《工业企业挥发性有机物排放标准》（DB35/1782-2018）和《工业涂装工序挥发性有机物排放标准》（DB35/1783-2018）。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

2021 年 12 月 1 日，关节轴承绿色智能制造技术改造项目通过漳州市龙文生态环境局审批。

2024 年 3 月 9 日，关节轴承绿色智能制造技术改造项目通过竣工环保阶段性验收。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司于 2023 年 10 月 19 日向当地环境保护部门提交蓝田二、三厂区突发环境事件应急预案备案表，并通过备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司每年均委托具有 CMA 资质的监测单位到公司各厂区进行月度和季度监测，内容包括废水、废气、噪声等项目。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2024 年 2 月 25 日公司投保蓝田二厂区环境污染责任保险。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

- 1、每季度向税务机关办理纳税申报并缴纳环境保护税款。
- 2、按要求建设事故应急池,有效地收集和存储事故产生的废水,避免这些废水直接排入外部环境,造成水体污染。
- 3、升级改造有机废气处理设施,分别采用“静电除油+活性炭吸附”和“沸石分子筛吸附+CO 催化燃烧”,提高有机废气处理效率,提升职工工作环境的舒适度。
- 4、对危险废物贮存场所进行改造,同时在其贮存库内部、危险废物运输通道进行监控的全覆盖,完善对危险废物收集、贮存、处置过程规范化操作的监控。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

- 1、积极推广 LED 等高效节能照明产品,采用节能环保空调,中央空调风机、水泵采用变频调速等先进节能技术。
- 2、2024 年上半年,公司通过实施底装料生产线生产工艺优化改善、不锈钢产能提升等降本增效、节能技术改造项目,进一步优化电、气等能源利用效率,减少碳排放量。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|-----------|--------|-------|---|------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与再融资相关的承诺 | 解决同业竞争 | 九龙江集团 | 在漳州市九龙江集团公司作为龙溪股份控股股东期间，九龙江集团及其控制的企业、公司或其他经济组织将不以任何形式实际经营与龙溪股份主营业务或者主要产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并或受托经营管理与龙溪股份主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织；若龙溪股份将来开拓新的业务领域享有优先权，九龙江集团及其控制的企业、公司或其他经济组织将不再发展同类业务。 | 2012年6月16日 | 否 | 无限期 | 是 | | |
| | 解决关联交易 | 九龙江集团 | 九龙江集团承诺将采取一切可能的措施，减少与龙溪股份之间的关联交易；对于将来与龙溪股份之间必须 | 2012年6月16日 | 否 | 无限期 | 是 | | |

| | | | | | | | | | |
|------|----|------------------|---|------------|---|-------------------|---|--|--|
| | | | 进行的关联交易漳州市九龙江集团公司保证不利用其股东地位损害龙溪股份及其他股东的正当权益，将严格履行关联交易的决策程序，遵循市场定价原则，确保公平、公正、公开，不损害中小股东的合法利益。九龙江集团将采取措施促使其控制的企业遵守上述承诺。 | | | | | | |
| 其他承诺 | 分红 | 福建龙溪轴承（集团）股份有限公司 | 公司可以采取现金方式、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分配。公司未来三年分红回报规划严格执行《公司章程》所规定的利润分配政策，在公司当年盈利且满足正常生产经营资金需求的情况下，公司每年以现金方式分配的利润比例不少于当年实现的可供分配利润的30%。 | 2024年5月23日 | 是 | 2024~2026年度公司利润分配 | 是 | | |

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

1. 厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“会同基金”）就宝群电子科技有限公司（上海）有限公司（以下简称“宝群电子”）原股东未能按照投资协议的约定赎回股权的纠纷事项向法院提起诉讼，目前案件二审判决生效，会同基金于 2024 年 3 月 5 日向上海市第一中级人民法院递交了强制执行申请书、限制出境申请书。具体内容详见龙溪股份 2023 年年度报告。案件最新进展情况：2024 年 4 月 8 日，上海市第一中级人民法院立案执行。2024 年 4 月 10 日，上海市第一中级人民法院分别对上海凯晰投资管理合伙企业（有限合伙）、上海宇泉投资合伙企业（有限合伙）、上海仁圣投资管理合伙企业（有限合伙）、汪小琴、叶静、王旭屏、于莉、田淑霞共计 8 名被执行人采取了限制消费措施。2024 年 4 月，上海市第一中级人民法院划拨被执行人王旭屏名下银行存款。2024 年 5 月，会同基金分别与上海凯晰投资管理合伙企业（有限合伙）、汪小琴、叶静、上海仁圣投资管理合伙企业（有限合伙）、于莉、田淑霞达成执行和解协议。2024 年 5 月 29 日，上海市第一中级人民法院对 Eternal Brave Technology Limited 及法定代表人张志康采取了限制消费措施。2024 年 5 月 30 日，上海市第一中级人民法院裁定终结本次执行程序。2024 年 6 月 5 日，上海市第一中级人民法院向会同基金划转（2024）沪 01 执 813 号案件的执行款 11,544,722.77 元人民币。

2. 公司与龙恩直线科技有限公司（下称“龙恩公司”）共同出资设立闽台龙玛直线科技股份有限公司，因龙恩公司未能履行《发起人协议》中约定的其保证项目产品技术水平所应达到的相关标准等合同义务，公司于 2023 年 6 月 9 日向厦门仲裁委员会提起仲裁，具体内容详见公司 2023 年年度报告。截止公告日厦门仲裁委员会尚未下达裁决书。公司将持续跟踪并披露案件情况。

3. 关于公司与闽台龙玛直线科技股份有限公司（下称“龙玛公司”）的仲裁案件具体内容详见公司 2023 年年度报告。报告期，该仲裁事项尚无最新进展。

4. 权属企业福建金昌龙机械科技有限责任公司与闽台龙玛直线科技股份有限公司就厂房租赁费用的仲裁案件具体内容详见公司 2023 年年度报告。报告期，该仲裁事项尚无最新进展。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | | |
|----------------|-------|--|-----------|-----------|--------------|-----|------|
| | | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 |
| 福建龙溪轴承检测有限公司 | 控股子公司 | 157.04 | -157.04 | | | | |
| 闽台龙玛直线科技股份有限公司 | 控股子公司 | 7.83 | -7.83 | | | | |
| 闽台龙玛直线科技股份有限公司 | 控股子公司 | 7,640.00 | 0.00 | 7,640.00 | | | |
| 福建红旗股份有限公司 | 控股子公司 | 318.92 | -7.93 | 310.99 | | | |
| 福建红旗股份有限公司 | 控股子公司 | 2,650.00 | -100.00 | 2,550.00 | | | |
| 福建省三明齿轮箱有限责任公司 | 控股子公司 | 822.38 | -765.30 | 57.08 | | | |
| 福建省三明齿轮箱有限责任公司 | 控股子公司 | 10,400.00 | -5400.00 | 5,000.00 | | | |
| 福建省永安轴承责任有限公司 | 控股子公司 | 124.37 | -124.37 | | | | |
| 长沙波德冶金材料有限公司 | 控股子公司 | 39.61 | 4.30 | 43.91 | | | |
| 长沙波德冶金材料有限公司 | 控股子公司 | 450.00 | 0.00 | 450.00 | | | |
| 福建龙冠贸易有限公司 | 控股子公司 | 35.40 | -35.40 | | | | |
| 漳州市金驰汽车配件有限公司 | 控股子公司 | 28.57 | 12.35 | 40.92 | | | |
| 合计 | | 22,674.12 | -6,581.22 | 16,092.90 | | | |
| 关联债权债务形成原因 | | <p>1. 期初列示对检测公司的其他应收款157.04万元系代垫水电及房租款未返还,本期新增991.46万元,偿还1148.5万元,期末余额0万元。</p> <p>2. 期初列示对闽台龙玛公司的其他应收款7.83万元系代垫外派人员薪酬款未返还,本期偿还7.83万元,期末余额0万元。</p> <p>3. 期初列示对闽台龙玛公司的其他流动资产7640万元系子公司借款未返还,本期变动0万元,期末余额不变。</p> <p>4. 期初列示对红旗股份的其他应收款318.92万元系代垫外派人员薪酬款未返还,本期偿还7.93万元,期末余额310.99万元。</p> <p>5. 期初列示对红旗股份的其他流动资产2650万元系子公司借款未返还,本期偿还100万元,期末余额2550万元。</p> <p>6. 期初列示对三齿公司的其他应收款822.38万元系代垫外派人员薪酬及代垫采购款未返还,本期新增153.11万元,偿还918.41万元,期末余额57.08万元。</p> <p>7. 期初列示对三齿公司的其他流动资产10,400万元系子公司借款未返还;其中5000万元根据八届二十六次董事会决议转为对三齿公司投资款,本期新增借款6050万元,偿还6450万元,期末余额5000万元。</p> <p>8. 期初列示对永轴公司的其他应收款124.37万元系代垫外派人员薪酬款及采购款未返还,本期偿还124.37万元,期末余额0万元。</p> <p>9. 期初列示对波德公司的其他应收款39.61万元系代垫外派人员薪酬款未返还,本期新增20.55万元,偿还16.25万元,期末余额43.91万元。</p> <p>10. 期初列示对长沙波德公司的其他流动资产450万元系子公司借款及利息款未返还,本期新增100万元,偿还100万元,期末余额450万元。</p> <p>11. 期初列示对龙冠公司的其他应收款35.4万元系代垫费</p> | | | | | |

| | |
|-----------------------|---|
| | 用款未返还, 本期偿还35.4万元, 期末余额0万元。 12. 期初列示对金驰公司的其他应收款28.57万元系代垫外派人员薪酬款未返还, 本期新增19.98万元, 偿还7.63万元, 期末余额40.92万元。 |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 | 无 |

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

2013年12月本公司控股股东漳州市九龙江集团有限公司在无偿受让福建省机电(控股)有限责任公司原持有的32.61%红旗股份公司股权后,漳州市九龙江集团有限公司合计持有红旗股份52.72%股权。本公司控股股东漳州市九龙江集团有限公司将持有红旗股份52.72%股权全权委托本公司行使股东权力和表决权,漳州市九龙江集团有限公司享有分红权,不参与红旗股份公司的经营管理。截至2024年6月30日,本公司拥有对红旗股份公司100%的表决权股份。

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

| | |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 33,219 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0 |

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
|------------------------|------------|-------------|-----------|-------------|------------|----|-------|
| 股东名称 （全称） | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例 （%） | 持有有限售条件股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 漳州市九龙江集团有限公司 | 0 | 151,233,800 | 37.85 | 0 | 无 | 0 | 国家 |
| 漳州市国有资本运营集团有限公司 | 15,596,600 | 15,596,600 | 3.90 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 国机资产管理有限公司 | 0 | 11,286,300 | 2.82 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 戴洪祥 | 570,800 | 2,563,900 | 0.64 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 周志刚 | 0 | 2,499,800 | 0.63 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 陆正洪 | 29,300 | 2,129,900 | 0.53 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 冯星煜 | 1,660,000 | 1,660,000 | 0.42 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 潘晓鸿 | -70,000 | 1,462,000 | 0.37 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |

| 张林 | 23,200 | 1,431,100 | 0.36 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
|-----------------------------|---|-----------|-------------|---|---|---|-------|
| 张晖 | 290,070 | 1,390,000 | 0.35 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 漳州市九龙江集团有限公司 | 151,233,800 | 人民币普通股 | 151,233,800 | | | | |
| 漳州市国有资本运营集团有限公司 | 15,596,600 | 人民币普通股 | 15,596,600 | | | | |
| 国机资产管理有限公司 | 11,286,300 | 人民币普通股 | 11,286,300 | | | | |
| 戴洪祥 | 2,563,900 | 人民币普通股 | 2,563,900 | | | | |
| 周志刚 | 2,499,800 | 人民币普通股 | 2,499,800 | | | | |
| 陆正洪 | 2,129,900 | 人民币普通股 | 2,129,900 | | | | |
| 冯星煜 | 1,660,000 | 人民币普通股 | 1,660,000 | | | | |
| 潘晓鸿 | 1,462,000 | 人民币普通股 | 1,462,000 | | | | |
| 张林 | 1,431,100 | 人民币普通股 | 1,431,100 | | | | |
| 张晖 | 1,390,000 | 人民币普通股 | 1,390,000 | | | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 不涉及 | | | | | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 不涉及 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | (1) 漳州市九龙江集团有限公司实际控制人为漳州市国资委，其与漳州市国有资本运营集团有限公司、国机资产管理有限公司及上述其他股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；(2) 其他前十名股东中，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | | | | | |

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持股数 | 期末持股数 | 报告期内股份增减变动量 | 增减变动原因 |
|-----|--------------|--------|--------|-------------|--------|
| 陈晋辉 | 党委书记兼董事长 | 73,000 | 73,000 | 0 | |
| 陈志雄 | 党委副书记兼董事、总经理 | 30,000 | 30,000 | 0 | |
| 郑长虹 | 党委委员兼董事、 | 20,000 | 20,000 | 0 | |

| | | | | | |
|--|--------|--|--|--|--|
| | 常务副总经理 | | | | |
|--|--------|--|--|--|--|

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 353,053,077.70 | 390,765,145.19 |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 603,118,091.13 | 735,111,224.44 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、4 | 175,113,935.88 | 220,801,070.26 |
| 应收账款 | 七、5 | 577,173,546.09 | 423,391,758.88 |
| 应收款项融资 | 七、7 | 24,424,850.12 | 19,330,864.07 |
| 预付款项 | 七、8 | 79,185,953.95 | 44,239,254.87 |
| 其他应收款 | 七、9 | 113,198,574.40 | 245,265,425.39 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 七、10 | 500,147,946.06 | 520,841,233.81 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | 七、11 | | 8,403,956.30 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、13 | 2,512,655.35 | 4,437,688.52 |
| 流动资产合计 | | 2,427,928,630.68 | 2,612,587,621.73 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 10,817,497.05 | 10,892,295.97 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 七、20 | 23,588,022.82 | 24,424,181.62 |
| 固定资产 | 七、21 | 776,326,372.05 | 780,794,271.04 |
| 在建工程 | 七、22 | 73,315,257.08 | 82,874,792.24 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七、26 | 74,202,711.83 | 75,341,553.92 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 七、27 | 106,104.49 | 106,104.49 |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 七、29 | 59,344,438.85 | 49,671,759.29 |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 其他非流动资产 | 七、30 | 62,443,012.69 | 60,514,538.69 |
| 非流动资产合计 | | 1,080,143,416.86 | 1,084,619,497.26 |
| 资产总计 | | 3,508,072,047.54 | 3,697,207,118.99 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、32 | 41,030,962.50 | 35,032,986.11 |
| 应付票据 | 七、35 | 94,093,419.98 | 79,359,888.52 |
| 应付账款 | 七、36 | 167,027,249.72 | 155,113,108.95 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 七、38 | 41,283,335.76 | 31,348,223.30 |
| 应付职工薪酬 | 七、39 | 38,267,935.81 | 65,325,584.30 |
| 应交税费 | 七、40 | 18,617,953.55 | 37,825,153.99 |
| 其他应付款 | 七、41 | 21,795,148.41 | 21,203,157.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | 七、41 | 509,615.47 | 559,615.47 |
| 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 | 七、43 | 1,697,401.10 | 208,482,484.70 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 81,184,281.23 | 68,004,618.89 |
| 流动负债合计 | | 504,997,688.06 | 701,695,205.76 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 七、45 | 187,386,650.72 | 183,972,602.26 |
| 长期应付款 | 七、48 | 69,580,000.00 | 69,580,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | 七、49 | 22,017,370.39 | 22,428,659.77 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、51 | 325,211,530.33 | 333,551,586.66 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 七、52 | | |
| 非流动负债合计 | | 604,195,551.44 | 609,532,848.69 |
| 负债合计 | | 1,109,193,239.50 | 1,311,228,054.45 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 399,553,571.00 | 399,553,571.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 693,854,152.93 | 696,086,894.25 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 七、57 | -24,983,828.92 | -24,920,129.96 |
| 专项储备 | 七、58 | 19,437,598.50 | 18,929,601.97 |
| 盈余公积 | 七、59 | 217,856,943.91 | 217,856,943.91 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 1,107,062,724.52 | 1,093,438,098.59 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,412,781,161.94 | 2,400,944,979.76 |
| 少数股东权益 | | -13,902,353.90 | -14,965,915.22 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,398,878,808.04 | 2,385,979,064.54 |

| | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 3,508,072,047.54 | 3,697,207,118.99 |
|-------------------|--|------------------|------------------|

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：福建龙溪轴承（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 255,506,564.07 | 310,653,482.73 |
| 交易性金融资产 | | 438,064,787.85 | 652,510,456.80 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 95,158,969.49 | 132,405,697.10 |
| 应收账款 | | 419,488,990.31 | 308,236,051.15 |
| 应收款项融资 | | 13,053,129.33 | 8,759,644.99 |
| 预付款项 | | 27,338,348.79 | 7,763,476.43 |
| 其他应收款 | | 114,810,574.13 | 135,338,011.71 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 374,268,952.28 | 388,183,522.80 |
| 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 | | 156,659,770.78 | 213,266,800.66 |
| 流动资产合计 | | 1,894,350,087.03 | 2,157,117,144.37 |
| 非流动资产： | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 637,612,248.82 | 567,150,182.68 |
| 其他权益工具投资 | | 10,817,497.05 | 10,892,295.97 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 21,938,017.13 | 22,500,704.63 |
| 固定资产 | | 593,234,581.83 | 596,813,309.84 |
| 在建工程 | | 70,488,605.68 | 73,841,494.63 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 46,540,924.49 | 47,343,417.59 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 46,075,675.33 | 35,958,879.16 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 其他非流动资产 | | 60,481,397.74 | 57,896,923.74 |
| 非流动资产合计 | | 1,487,188,948.07 | 1,412,397,208.24 |
| 资产总计 | | 3,381,539,035.10 | 3,569,514,352.61 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 应付票据 | | 41,928,000.00 | 37,799,600.00 |
| 应付账款 | | 112,037,581.08 | 100,466,153.79 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 9,778,916.43 | 5,028,331.75 |
| 应付职工薪酬 | | 30,793,297.88 | 52,122,554.99 |
| 应交税费 | | 14,275,854.12 | 24,731,942.88 |
| 其他应付款 | | 40,578,310.97 | 39,091,531.18 |
| 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 | | 988,200.00 | 207,537,763.77 |
| 其他流动负债 | | 25,957,627.24 | 16,547,537.27 |
| 流动负债合计 | | 276,337,787.72 | 483,325,415.63 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 187,386,650.72 | 183,972,602.26 |
| 长期应付款 | | 69,580,000.00 | 69,580,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | 15,934,056.33 | 15,752,659.33 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 264,485,160.23 | 269,327,230.66 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 537,385,867.28 | 538,632,492.25 |
| 负债合计 | | 813,723,655.00 | 1,021,957,907.88 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 399,553,571.00 | 399,553,571.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 692,498,407.37 | 692,498,407.37 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -24,050,586.15 | -23,987,007.07 |
| 专项储备 | | 3,172,736.08 | 2,841,664.79 |
| 盈余公积 | | 217,856,943.91 | 217,856,943.91 |
| 未分配利润 | | 1,278,784,307.89 | 1,258,792,864.73 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,567,815,380.10 | 2,547,556,444.73 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 3,381,539,035.10 | 3,569,514,352.61 |

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------------------------|------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 七、61 | 1,059,153,176.41 | 991,378,377.29 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 1,059,153,176.41 | 991,378,377.29 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 七、61 | 930,419,878.09 | 868,672,900.27 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 809,248,641.27 | 754,082,752.91 |
| 税金及附加 | 七、62 | 8,825,748.24 | 7,883,985.38 |
| 销售费用 | 七、63 | 13,324,345.54 | 12,872,755.35 |
| 管理费用 | 七、64 | 38,677,061.71 | 37,070,588.88 |
| 研发费用 | 七、65 | 57,999,780.88 | 54,712,215.20 |
| 财务费用 | 七、66 | 2,344,300.45 | 2,050,602.55 |
| 其中：利息费用 | | 3,143,494.74 | 5,008,230.88 |
| 利息收入 | | 703,330.61 | 1,513,455.51 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 11,778,571.78 | 8,404,268.98 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | 5,965,755.50 | 4,612,180.23 |
| 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） | 七、70 | -42,636,259.87 | 22,892,176.56 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、71 | -12,580,415.21 | -9,693,062.21 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、72 | -25,295,734.98 | -21,699,222.85 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、73 | 1,213,995.37 | 234,993.03 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 67,179,210.91 | 127,456,810.76 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 267,532.01 | 264,337.57 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 118,118.55 | 177,428.88 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 67,328,624.37 | 127,543,719.45 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 3,667,768.83 | 12,841,066.11 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 63,660,855.54 | 114,702,653.34 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 62,856,090.64 | 114,234,909.47 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 804,764.90 | 467,743.87 |

| | | | |
|---------------------------------|--|---------------|----------------|
| “—”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列) | | 64,367,929.45 | 116,373,845.72 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列) | | -707,073.91 | -1,671,192.38 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -63,738.91 | 4,712.84 |
| (一) 归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额 | | -63,698.96 | 3,534.63 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合 收益 | | -63,579.08 | |
| (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 | | -63,579.08 | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合 收益 | | -119.88 | 3,534.63 |
| (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 | | -119.88 | 3,534.63 |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合 收益的税后净额 | | -39.95 | 1,178.21 |
| 七、综合收益总额 | | 63,597,116.63 | 114,707,366.18 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合 收益总额 | | 64,304,230.49 | 116,377,380.35 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益 总额 | | -707,113.86 | -1,670,014.17 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.1611 | 0.2913 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.1611 | 0.2913 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈晋辉 主管会计工作负责人：曾四新 会计机构负责人：吴慧泉

母公司利润表
2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 590,214,065.30 | 522,678,450.30 |
| 减：营业成本 | | 355,903,497.04 | 293,558,925.88 |
| 税金及附加 | | 6,461,863.15 | 5,404,663.05 |
| 销售费用 | | 10,192,338.20 | 9,096,034.10 |
| 管理费用 | | 24,349,406.01 | 20,592,078.32 |
| 研发费用 | | 60,458,933.11 | 61,284,112.84 |
| 财务费用 | | 1,821,831.54 | 2,127,619.70 |
| 其中：利息费用 | | 2,414,234.36 | 4,046,490.83 |
| 利息收入 | | 598,263.45 | 1,202,985.80 |
| 加：其他收益 | | 8,065,272.02 | 4,494,186.79 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 5,151,717.02 | 4,407,235.98 |
| 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） | | | |
| 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） | | -43,286,156.62 | 22,633,538.35 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -11,867,354.75 | -8,234,900.96 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -16,435,042.27 | -18,413,018.55 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -1,366.38 | -2,595.61 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 72,653,265.27 | 135,499,462.41 |
| 加：营业外收入 | | 259,412.89 | 114,237.05 |
| 减：营业外支出 | | 108,421.57 | 166,747.79 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 72,804,256.59 | 135,446,951.67 |
| 减：所得税费用 | | 2,069,509.91 | 11,264,102.51 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 70,734,746.68 | 124,182,849.16 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 70,734,746.68 | 124,182,849.16 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -63,579.08 | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -63,579.08 | |
| 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 | | -63,579.08 | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 70,671,167.60 | 124,182,849.16 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|---------------------------|------|------------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 958,391,265.45 | 856,559,741.89 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 16,792,560.75 | 57,895,040.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 975,183,826.20 | 914,454,782.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 751,153,806.81 | 693,229,212.63 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 170,727,220.67 | 164,643,673.55 |
| 支付的各项税费 | | 65,926,552.64 | 44,677,462.40 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 47,314,582.66 | 44,273,473.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,035,122,162.78 | 946,823,821.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -59,938,336.58 | -32,369,039.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 34,821.28 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 8,576,691.13 | 8,666,521.54 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 145,911,734.40 | 24,540,000.00 |
| 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 | | 138,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 292,488,425.53 | 33,241,342.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,921,933.35 | 30,658,033.92 |
| 投资支付的现金 | | | 11,600.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、78 | | 152,500,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 21,921,933.35 | 183,169,633.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 270,566,492.18 | -149,928,291.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 15,000,000.00 | 221,814,499.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 15,000,000.00 | 221,814,499.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 207,500,000.00 | 335,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 61,512,784.17 | 4,710,550.87 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 269,012,784.17 | 339,710,550.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -254,012,784.17 | -117,896,051.87 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | 4,712.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -43,384,628.57 | -300,188,669.92 |

| | | | |
|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 322,124,906.92 | 533,125,041.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 278,740,278.35 | 232,936,371.85 |

公司负责人：陈晋辉 主管会计工作负责人：曾四新 会计机构负责人：吴慧泉

母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|---------------------------|----|-----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 491,923,461.74 | 435,155,361.15 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,936,386.84 | 37,143,425.74 |
| 经营活动现金流入小计 | | 498,859,848.58 | 472,298,786.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 287,644,261.69 | 278,698,877.56 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 131,727,792.73 | 128,104,520.83 |
| 支付的各项税费 | | 49,163,235.73 | 31,324,806.28 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 29,140,678.78 | 22,399,244.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 497,675,968.93 | 460,527,449.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,183,879.65 | 11,771,337.40 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 66,500,000.00 | 71,434,821.28 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 7,395,075.90 | 18,327,584.89 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 10,770,000.00 | 20,000,000.00 |
| 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 | | 220,000,000.00 | 700,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 304,665,075.90 | 809,762,406.17 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 20,669,822.64 | 28,299,363.32 |
| 投资支付的现金 | | 81,962,066.14 | 77,511,600.00 |
| 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 | | | 860,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 102,631,888.78 | 965,810,963.32 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 202,033,187.12 | -156,048,557.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 217,814,499.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 217,814,499.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 199,500,000.00 | 335,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 58,740,651.88 | 4,126,407.93 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 258,240,651.88 | 339,126,407.93 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -258,240,651.88 | -121,311,908.93 |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|-----------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -55,023,585.11 | -265,589,128.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 249,765,149.18 | 463,790,005.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 194,741,564.07 | 198,200,876.47 |

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上年期末余额 | 399,553,571.00 | 696,086,894.25 | -24,920,129.96 | 18,929,601.97 | 217,856,943.91 | 1,093,438,098.59 | 2,400,944,979.76 | -14,965,915.22 | 2,385,979,064.54 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 399,553,571.00 | 696,086,894.25 | -24,920,129.96 | 18,929,601.97 | 217,856,943.91 | 1,093,438,098.59 | 2,400,944,979.76 | -14,965,915.22 | 2,385,979,064.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | -2,232,741.32 | -63,698.96 | 507,996.53 | | 13,624,625.93 | 11,836,182.18 | 1,063,561.32 | 12,899,743.50 |
| （一）综合收益总额 | | | -63,698.96 | | | 64,367,929.45 | 64,304,230.49 | -707,113.86 | 63,597,116.63 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | -2,232,741.32 | | | | | -2,232,741.32 | 1,770,675.18 | -462,066.14 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | -462,066.14 | -462,066.14 |
| 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 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | -2,232,741.32 | | | | | -2,232,741.32 | 2,232,741.32 | |
| （三）利润分配 | | | | | | -50,743,303.52 | -50,743,303.52 | | -50,743,303.52 |

| | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | | | | | | | | | 52 |
| 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 | | | | | | -50,743,303.52 | -50,743,303.52 | | -50,743,303.52 |
| 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 | | | | 507,996.53 | | | 507,996.53 | | 507,996.53 |
| 1. 本期提取 | | | | 2,168,927.85 | | | 2,168,927.85 | | 2,168,927.85 |
| 2. 本期使用 | | | | 1,660,931.32 | | | 1,660,931.32 | | 1,660,931.32 |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 399,553,571.00 | 693,854,152.93 | -24,983,828.92 | 19,437,598.50 | 217,856,943.91 | 1,107,062,724.52 | 2,412,781,161.94 | -13,902,353.90 | 2,398,878,808.04 |

| 项目 | 2023 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 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、上年期末余额 | 399,553,571.00 | 696,086,894.25 | -22,923,756.36 | 16,479,674.11 | 217,856,943.91 | 925,129,976.98 | 2,232,183,303.89 | -7,652,593.48 | 2,224,530,710.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 399,553,571.00 | 696,086,894.25 | -22,923,756.36 | 16,479,674.11 | 217,856,943.91 | 925,129,976.98 | 2,232,183,303.89 | -7,652,593.48 | 2,224,530,710.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | 3,534.63 | 1,053,969.36 | | 116,373,845.72 | 117,431,349.71 | -1,670,014.17 | 115,761,335.54 |
| （一）综合收益总额 | | | 3,534.63 | | | 116,373,845.72 | 116,377,380.35 | -1,670,014.17 | 114,707,366.18 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | 1,053,969.36 | | | 1,053,969.36 | | 1,053,969.36 |
| 1. 本期提取 | | | | 2,320,026.60 | | | 2,320,026.60 | | 2,320,026.60 |
| 2. 本期使用 | | | | 1,266,057.24 | | | 1,266,057.24 | | 1,266,057.24 |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 399,553,571.00 | 696,086,894.25 | -22,920,221.73 | 17,533,643.47 | 217,856,943.91 | 1,041,503,822.70 | 2,349,614,653.60 | -9,322,607.65 | 2,340,292,045.95 |

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|----------------|--------------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 399,553,571.00 | 692,498,407.37 | | -23,987,007.07 | 2,841,664.79 | 217,856,943.91 | 1,258,792,864.73 | 2,547,556,444.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 399,553,571.00 | 692,498,407.37 | | -23,987,007.07 | 2,841,664.79 | 217,856,943.91 | 1,258,792,864.73 | 2,547,556,444.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | -63,579.08 | 331,071.29 | | 19,991,443.16 | 20,258,935.37 |
| （一）综合收益总额 | | | | -63,579.08 | | | 70,734,746.68 | 70,671,167.60 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | -50,743,303.52 | -50,743,303.52 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -50,743,303.52 | -50,743,303.52 |
| 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 | | | | | 331,071.29 | | | 331,071.29 |

| | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|----------------|--------------|----------------|------------------|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | 1,812,273.96 | | | 1,812,273.96 |
| 2. 本期使用 | | | | | 1,481,202.67 | | | 1,481,202.67 |
| (六) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 399,553,571.00 | 692,498,407.37 | | -24,050,586.15 | 3,172,736.08 | 217,856,943.91 | 1,278,784,307.89 | 2,567,815,380.10 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | |
|------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 399,553,571.00 | 692,498,407.37 | | -22,944,415.03 | 1,453,697.66 | 217,856,943.91 | 1,111,444,571.21 | 2,399,862,776.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 399,553,571.00 | 692,498,407.37 | | -22,944,415.03 | 1,453,697.66 | 217,856,943.912 | 1,111,444,571.21 | 2,399,862,776.12 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | 637,545.18 | | 124,182,849.16 | 124,820,394.34 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 124,182,849.16 | 124,182,849.16 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 637,545.18 | | | 637,545.18 |
| 1. 本期提取 | | | | | 1,639,465.56 | | | 1,639,465.56 |
| 2. 本期使用 | | | | | 1,001,920.38 | | | 1,001,920.38 |
| (六) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 399,553,571.00 | 692,498,407.37 | | -22,944,415.03 | 2,091,242.84 | 217,856,943.91 | 1,235,627,420.37 | 2,524,683,170.46 |

公司负责人：陈晋辉

主管会计工作负责人：曾四新

会计机构负责人：吴慧泉

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

福建龙溪轴承（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）系由福建省龙溪轴承厂、中国工程与农业机械进出口总公司、福建省龙溪机器厂、福建省机械设备进出口公司、漳州市起重机械配件厂共同发起，于1997年12月24日设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]73号文同意核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A）股5,000.00万股，每股面值1.00元，每股发行价6.00元，股票于2002年8月5日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司统一社会信用代码：91350000158166297A；法定代表人：陈晋辉；注册地址：福建省漳州市龙文区湖滨路1号城投碧湖城市广场1幢B1501室-B1901室

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设立有综合部（党委办公室）、人力资源部（党委组织部）、党群工作部（党委宣传部）、纪委（监察专员办）综合室、纪委（监察专员办）纪检监察室、财务会计部、审计部、投资与证券管理部（董事会办公室）、集团运营部、环境与安全管理部、集团营销管理部、集团技术管理部等部门。本公司的控股股东为漳州市九龙江集团有限公司，漳州市国有资产监督管理委员会持有漳州市九龙江集团有限公司90%股权，福建省财政厅持有漳州市九龙江集团有限公司10%的股权。

本公司及其子公司属普通机械制造行业，主要从事轴承、齿轮箱、金属材料等产品的生产、销售。

财务报表批准报出日：本财务报表经本公司董事会于2024年8月26日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司对持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|--------------|----------------------------|
| 重要的应收款项 | 单笔金额超过 500 万元的应收款项 |
| 重要的账龄超过一年的款项 | 单项账龄超过一年的款项且金额大于 500 万元人民币 |
| 重要的固定资产 | 原值金额超过 1000 万元的单项固定资产 |
| 重要的在建工程 | 金额超过 1000 万元的单项在建工程 |
| 重要的应付账款 | 金额超过 500 万元的单笔应付账款 |
| 重要的其他应付款 | 金额超过 500 万元的单笔其他应付款 |
| 重要的投资活动现金流 | 现金流超过 5000 万的往来 |
| 重要的应收款项 | 单笔金额超过 500 万元的应收款项 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认

后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 低风险承兑汇票（含银行承兑的汇票、持有金融许可证的财务公司等金融机构承兑的汇票）

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 内部往来组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 低风险款项

其他应收款组合 3 内部往来组合

其他应收款组合 4 应收利息

其他应收款组合 5 应收股利

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

| 账 龄 | 应收票据计提比例 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------|----------|----------|-----------|
| 1 年以内 | 5.0% | 5.0% | 5.0% |
| 1 至 2 年 | 10.00% | 10.00% | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 20.00% | 20.00% | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 50.00% | 50.00% | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 80.00% | 80.00% | 80.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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的对价（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。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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注五、28。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、28。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋、建筑物 | 20-45 年 | 3-5 | 2.11-4.85 |
| 土地使用权 | 50 年 | — | 2.00 |

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|-------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-45 | 3 或 5 | 2.11-9.70 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 4-22 | 3 或 5 | 4.32-24.25 |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 4-15 | 3 或 5 | 6.33-24.25 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 3.5-13 | 3 或 5 | 7.31-27.71 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 4-17 | 3 或 5 | 5.59-24.25 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

22. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

①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 | 依据 |
|----------|-----------|-----------------------|
| 土地使用权 | 40 年/50 年 | 法定使用权 |
| 计算机软件 | 5 年/10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 专利特许权使用费 | 6 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧及待摊、水电燃气费、技术服务费、其他等。

27. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

29. 合同负债

适用 不适用

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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①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；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③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间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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④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；
- ⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

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，本公司是主要责任人，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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司主要销售产品为轴承产品、齿轮箱、金属材料等，属于在某一时点履行履约义务。本公司产品销售收入分国内销售和出口销售两部分，确认具体标准为：

境内销售，根据与客户签订的合同，本公司在指定地点交付符合质量要求的货物，经客户签收后，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

出口销售：出口货物完成报关手续并取得报关单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

35. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

- B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

- ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认

递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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和递延所得税负债转回的期间内，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。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；

- 承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、32。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，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；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个

期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

设定受益计划负债

本公司已对未来退休人员的福利计划确认为一项负债的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----------|
| 增值税 | 应税收入 | 5%、6%、13% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 详见下表 |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|--------|---------------------------|
| 本公司 | 15% |
| 永轴公司 | 25% |
| 红旗股份 | 25% |
| 金田机械 | 20% |
| 龙溪检测 | 20% |
| 三齿公司 | 25% |
| 金驰公司 | 20% |
| 龙冠公司 | 25% |
| 长沙波德 | 20% |
| 闽台龙玛 | 25% |
| 金昌龙公司 | 25% |
| 龙轴美国公司 | 注册地为美国特拉华州，所得税税率按当地税收规定执行 |
| 永裕德公司 | 20% |

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 本公司于 2023 年 12 月 28 日通过高新技术企业复审，证书编号 GR202335001241，本公司 2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

(2) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(3) 根据财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告——《财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(4) 对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司长沙波德、金驰公司、金田机械、永裕德公司及龙轴检测于报告期内享受上述税收优惠，2023 年度企业所得税适用税率为 20%。

(5) 根据财政部、国家税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额（以下称加计抵减政策）。本公司在报告期内属于高新技术企业中的制造业一般纳税人，享受可抵进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 16,106.07 | 22,702.72 |
| 银行存款 | 338,724,172.28 | 382,099,820.80 |
| 其他货币资金 | 13,547,799.35 | 7,766,788.33 |
| 银行存款-应收利息 | 765,000.00 | 875,833.34 |
| 合计 | 353,053,077.70 | 390,765,145.19 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

其他货币资金中 13,534,049.35 元系子公司为开具承兑汇票存入的保证金，13,750.00 元为 ETC 保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 指定理由和依据 |
|--------------------------|----------------|----------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 603,118,091.13 | 735,111,224.44 | / |
| 其中： | | | |
| 结构性存款 | 325,753,608.56 | 413,356,873.44 | / |
| 权益工具投资 | 277,364,482.57 | 321,754,351.00 | / |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 其中： | | | |
| 合计 | 603,118,091.13 | 735,111,224.44 | / |

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 136,071,491.34 | 165,083,017.07 |
| 商业承兑票据 | 39,042,444.54 | 55,718,053.19 |
| 合计 | 175,113,935.88 | 220,801,070.26 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 | | 76,551,265.57 |
| 合计 | | 76,551,265.57 |

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|------|-------|------|---------|------|------|-------|------|---------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 177,168,801.39 | 100.00 | 2,054,865.51 | 1.16 | 175,113,935.88 | 223,768,191.42 | 100.00 | 2,967,121.16 | 1.33 | 220,801,070.26 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 低风险承兑汇票 | 136,071,491.34 | 76.80 | | | 136,071,491.34 | 165,083,017.07 | 73.77 | | | 165,083,017.07 |
| 组合 2 商业承兑汇票 | 41,097,310.05 | 23.20 | 2,054,865.51 | 5.00 | 39,042,444.54 | 58,685,174.35 | 26.23 | 2,967,121.16 | 5.00 | 55,718,053.19 |
| 合计 | 177,168,801.39 | 100.00 | 2,054,865.51 | 1.16 | 175,113,935.88 | 223,768,191.42 | 100.00 | 2,967,121.16 | 1.33 | 220,801,070.26 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：2 商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|----------|
| | 应收票据 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 商业承兑汇票 | 41,097,310.05 | 2,054,865.51 | 5 |
| 合计 | 41,097,310.05 | 2,054,865.51 | 5 |

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附件五、11

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|--------------|--------|------------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 商业承兑汇票 | 2,967,121.16 | | 912,255.65 | | | 2,054,865.51 |
| 合计 | 2,967,121.16 | | 912,255.65 | | | 2,054,865.51 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 534,303,829.04 | 429,054,365.95 |
| 1 年以内小计 | 534,303,829.04 | 429,054,365.95 |
| 1 至 2 年 | 69,335,471.48 | 12,081,381.88 |
| 2 至 3 年 | 10,012,794.22 | 4,889,491.92 |
| 3 年以上 | 44,510,333.07 | 43,482,351.04 |
| 3 至 4 年 | 2,256,663.32 | 2,439,133.56 |
| 4 至 5 年 | 2,222,085.63 | 1,348,367.61 |
| 5 年以上 | 40,031,584.12 | 39,694,849.87 |
| 减：坏账准备 | -80,988,881.72 | -66,115,831.91 |
| 合计 | 577,173,546.09 | 423,391,758.88 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
| | 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 | 26,439,224.18 | 4.02 | 26,439,224.18 | 100.00 | - | 26,439,224.18 | 5.4 | 26,439,224.18 | 100 | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 631,723,203.63 | 95.98 | 54,549,657.54 | 8.64 | 577,173,546.09 | 463,068,366.61 | 94.6 | 39,676,607.73 | 8.57 | 423,391,758.88 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 1. 账龄组合 | 631,723,203.63 | 95.98 | 54,549,657.54 | 8.64 | 577,173,546.09 | 463,068,366.61 | 94.60 | 39,676,607.73 | 8.57 | 423,391,758.88 |
| 合计 | 658,162,427.81 | / | 80,988,881.72 | / | 577,173,546.09 | 489,507,590.79 | / | 66,115,831.91 | / | 423,391,758.88 |

按单项计提坏账准备：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|---------------|---------------|----------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 河源市国盛针织有限公司 | 7,569,718.00 | 7,569,718.00 | 100 | 涉及诉讼，预计无法收回 |
| 其他(单项金额较小的客户汇总)) | 18,869,506.18 | 18,869,506.18 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | 26,439,224.18 | 26,439,224.18 | 100 | / |

按单项计提坏账准备的说明：
适用 不适用

按组合计提坏账准备：
适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 534,303,829.04 | 26,715,191.45 | 5 |
| 1-2 年 | 69,335,471.48 | 6,933,547.15 | 10 |
| 2-3 年 | 7,012,794.22 | 1,402,558.84 | 20 |

| | | | |
|-------|----------------|---------------|------|
| 3-4 年 | 2,256,663.32 | 1,128,331.66 | 50 |
| 4-5 年 | 2,222,085.63 | 1,777,668.50 | 80 |
| 5 年以上 | 16,592,359.94 | 16,592,359.94 | 100 |
| 合计 | 631,723,203.63 | 54,549,657.54 | 9.00 |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | 26,439,224.18 | | | | | 26,439,224.18 |
| 按组合计提坏账准备 | 39,676,607.73 | 14,873,049.81 | | | | 54,549,657.54 |
| 合计 | 66,115,831.91 | 14,873,049.81 | | | | 80,988,881.72 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|--------------------------|---------------|
| 第一名 | 55,209,937.08 | | 55,209,937.08 | 8.39 | 3,074,428.96 |
| 第二名 | 48,229,105.80 | | 48,229,105.80 | 7.33 | 3,313,639.41 |
| 第三名 | 34,083,870.63 | | 34,083,870.63 | 5.18 | 2,834,362.48 |
| 第四名 | 27,120,801.90 | | 27,120,801.90 | 4.12 | 1,356,040.10 |
| 第五名 | 17,699,850.74 | | 17,699,850.74 | 2.69 | 884,992.54 |
| 合计 | 182,343,566.15 | | 182,343,566.15 | 27.70 | 11,463,463.48 |

其他说明

无

其他说明:

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 24,424,850.12 | 19,330,864.07 |
| 合计 | 24,424,850.12 | 19,330,864.07 |

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 19,232,726.53 | |
| 合计 | 19,232,726.53 | |

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 75,539,830.57 | 95.40 | 41,935,128.24 | 94.79 |
| 1 至 2 年 | 1,809,440.98 | 2.28 | 1,215,062.63 | 2.75 |
| 2 至 3 年 | 875,500.95 | 1.11 | 331,718.82 | 0.75 |
| 3 年以上 | 961,181.45 | 1.21 | 757,345.18 | 1.71 |
| 合计 | 79,185,953.95 | 100.00 | 44,239,254.87 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|------|---------------|---------------------|
| 单位 1 | 8,675,264.42 | 10.96 |
| 单位 2 | 8,480,924.78 | 10.71 |
| 单位 3 | 8,444,628.01 | 10.66 |
| 单位 4 | 5,382,982.06 | 6.80 |
| 单位 5 | 4,081,213.30 | 5.15 |
| 合计 | 35,065,012.57 | 44.28 |

其他说明

适用 不适用

9、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 113,198,574.40 | 245,265,425.39 |
| 合计 | 113,198,574.40 | 245,265,425.39 |

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 3,101,057.48 | 126,118,415.28 |
| 1 年以内小计 | 3,101,057.48 | 126,118,415.28 |
| 1 至 2 年 | 611,774.86 | 249,386.10 |
| 2 至 3 年 | 1,035,512.55 | 121,592,714.50 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 110,014,071.81 | 388,208.69 |
| 4 至 5 年 | 259,787.44 | 88,135.59 |
| 5 年以上 | 1,933,757.89 | 1,966,331.81 |
| 减：坏账准备 | -3,757,387.63 | -5,137,766.58 |
| 合计 | 113,198,574.40 | 245,265,425.39 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 土地房屋收储转让款 | 109,825,651.00 | 244,218,317.00 |
| 单位往来 | 3,787,726.43 | 3,132,025.76 |
| 员工备用金借款 | 197,662.75 | 356,205.83 |
| 代垫款项 | 32,988.80 | 384,253.25 |
| 保证金及押金 | 963,064.50 | 648,844.11 |
| 其他 | 2,148,868.55 | 1,663,546.02 |
| 减：坏账准备 | -3,757,387.63 | -5,137,766.58 |
| 合计 | 113,198,574.40 | 245,265,425.39 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) | |
| 2024年1月1日余额 | 5,137,766.58 | | | 5,137,766.58 |
| 2024年1月1日余额 在本期 | | | | |
| 本期计提 | 33,949.11 | | | 33,949.11 |
| 本期转回 | 1,414,328.06 | | | 1,414,328.06 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 3,757,387.63 | | | 3,757,387.63 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|-----------|--------------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,137,766.58 | 33,949.11 | 1,414,328.06 | | | 3,757,387.63 |
| 组合1 账龄组合 | 2,695,583.41 | 33,949.11 | 70,401.40 | | | 2,659,131.12 |
| 组合2 低风险款项 | 2,442,183.17 | | 1,343,926.66 | | | 1,098,256.51 |
| 合计 | 5,137,766.58 | 33,949.11 | 1,414,328.06 | | | 3,757,387.63 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
适用 不适用

其他应收款核销说明：
适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|---------------------|-----------------|---------|--------------|
| 单位 1 | 109,825,651.00 | 93.90 | 母公司旧厂区房屋收储应收转让款 | 3 至 4 年 | 1,098,256.51 |
| 单位 2 | 900,000.00 | 0.77 | 漳州市东山县应收土地款项 | 5 年以上 | 900,000.00 |

| | | | | | |
|------|----------------|-------|------|-----------------|--------------|
| 单位 3 | 357,759.51 | 0.31 | 单位往来 | 1 年以内 /1-2 年 | 28,376.60 |
| 单位 4 | 204,000.00 | 0.17 | 单位往来 | 4-5 年 | 163,200.00 |
| 单位 5 | 200,000.00 | 0.17 | 单位往来 | 5 年以上 | 200,000.00 |
| 合计 | 111,487,410.51 | 95.32 | / | / | 2,389,833.11 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 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 | 184,470,566.67 | 43,050,600.87 | 141,419,965.80 | 168,054,749.16 | 42,426,952.29 | 125,627,796.87 |
| 在产品 | 162,348,606.76 | 43,217,643.06 | 119,130,963.70 | 184,734,304.18 | 44,267,258.07 | 140,467,046.11 |
| 库存商品 | 298,739,944.80 | 62,231,208.39 | 236,508,736.41 | 317,237,256.98 | 65,167,126.59 | 252,070,130.39 |
| 外购半成品 | 1,579,697.02 | 289,925.73 | 1,289,771.29 | 1,292,539.05 | 198,054.57 | 1,094,484.48 |
| 委托加工材料 | 1,980,322.24 | 181,813.38 | 1,798,508.86 | 1,743,201.63 | 161,425.67 | 1,581,775.96 |
| 合计 | 649,119,137.49 | 148,971,191.43 | 500,147,946.06 | 673,062,051.00 | 152,220,817.19 | 520,841,233.81 |

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|----------------|---------------|----|---------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 42,426,952.29 | 7,299,772.20 | | 6,676,123.62 | | 43,050,600.87 |
| 在产品 | 44,267,258.07 | 9,631,436.65 | | 10,681,051.66 | | 43,217,643.06 |
| 库存商品 | 65,167,126.59 | 7,915,721.53 | | 10,851,639.73 | | 62,231,208.39 |
| 外购半成品 | 198,054.57 | 283,876.37 | | 192,005.21 | | 289,925.73 |
| 委托加工材料 | 161,425.67 | 164,928.23 | | 144,540.52 | | 181,813.38 |
| 合计 | 152,220,817.19 | 25,295,734.98 | | 28,545,360.74 | | 148,971,191.43 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 增值税借方余额重分类 | 1,130,353.06 | 3,214,287.38 |
| 预缴税费 | 1,382,302.29 | 1,223,401.14 |
| 合计 | 2,512,655.35 | 4,437,688.52 |

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------------|---------------|--------|------|---------------|---------------|----|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 漳州人才发展集团有限公司 | 9,535,450.05 | | | | 74,798.92 | | 9,460,651.13 | | | 539,348.87 | |
| 山东鑫海担保公司 | 1,356,845.92 | | | | | | 1,356,845.92 | | | 643,154.08 | |
| 厦门会同鼎盛股权投资合伙企业（有限合伙） | 0.00 | | | | | | 0.00 | | | 24,294,000.00 | |
| 合计 | 10,892,295.97 | | | | | | 10,817,497.05 | | | 25,476,502.95 | / |

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 54,440,375.20 | 6,188,969.59 | | 60,629,344.79 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 54,440,375.20 | 6,188,969.59 | | 60,629,344.79 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 33,966,819.81 | 2,238,343.36 | | 36,205,163.17 |
| 2. 本期增加金额 | 774,269.10 | 61,889.70 | | 836,158.80 |
| (1) 计提或摊销 | 774,269.10 | 61,889.70 | | 836,158.80 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 34,741,088.91 | 2,300,233.06 | | 37,041,321.97 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 19,699,286.29 | 3,888,736.53 | | 23,588,022.82 |
| 2. 期初账面价值 | 20,473,555.39 | 3,950,626.23 | | 24,424,181.62 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 776,326,372.05 | 780,794,271.04 |
| 合计 | 776,326,372.05 | 780,794,271.04 |

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子及办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 591,690,337.46 | 893,236,884.57 | 15,202,916.43 | 44,639,386.41 | 14,093,833.74 | 1,558,863,358.61 |
| 2. 本期增加金额 | | 38,981,689.05 | | 126,646.03 | 6,946.90 | 39,115,281.98 |
| (1) 购置 | | 2,491,972.39 | | | | 2,491,972.39 |
| (2) 在建工程转入 | | 36,489,716.66 | | 126,646.03 | 6,946.90 | 36,623,309.59 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 15,368,657.36 | 0.00 | 201,772.56 | 5,100.00 | 15,575,529.92 |
| (1) 处置或报废 | | 3,930,900.56 | | | | 3,930,900.56 |
| (2) 转入在建工程 | | 11,437,756.80 | | 201,772.56 | 5,100.00 | 11,644,629.36 |
| 4. 期末余额 | 591,690,337.46 | 916,849,916.26 | 15,202,916.43 | 44,564,259.88 | 14,095,680.64 | 1,582,403,110.67 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 136,379,390.65 | 559,801,547.11 | 10,910,967.67 | 30,446,243.04 | 6,327,817.55 | 743,865,966.02 |
| 2. 本期增加金额 | 8,331,967.43 | 23,163,455.50 | 634,539.21 | 1,397,993.61 | 652,784.25 | 34,180,740.00 |
| (1) 计提 | 8,331,967.43 | 23,163,455.50 | 634,539.21 | 1,397,993.61 | 652,784.25 | 34,180,740.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 6,173,088.95 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 6,173,088.95 |
| (1) 处置或报废 | | 2,314,327.59 | | | | 2,314,327.59 |
| (2) 转入在建工程 | | 3,858,761.36 | | | | 3,858,761.36 |
| 4. 期末余额 | 144,711,358.08 | 576,791,913.66 | 11,545,506.88 | 31,844,236.65 | 6,980,601.80 | 771,873,617.07 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | 34,203,121.55 | | | | 34,203,121.55 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 34,203,121.55 | | | | 34,203,121.55 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 446,978,979.38 | 305,854,881.05 | 3,657,409.55 | 12,720,023.23 | 7,115,078.84 | 776,326,372.05 |
| 2. 期初账面价值 | 455,310,946.81 | 299,232,215.91 | 4,291,948.76 | 14,193,143.37 | 7,766,016.19 | 780,794,271.04 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|---------------|------------|
| 蓝田一厂区 | 12,896,331.12 | 正在办理 |
| 蓝田二厂区 | 43,440,927.88 | 正在办理 |
| 合计 | 56,337,259.00 | |

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 73,315,257.08 | 82,874,792.24 |
| 合计 | 73,315,257.08 | 82,874,792.24 |

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 关节轴承绿色智能制造技术改造 项目 | 60,505,846.33 | | 60,505,846.33 | 68,445,632.76 | | 68,445,632.76 |
| 车用轴承技改项目 | 2,605,412.45 | | 2,605,412.45 | 7,252,412.64 | | 7,252,412.64 |
| 长寿命、高可靠关节轴承及其组件 产业化项目 | 94,943.90 | | 94,943.90 | 1,517,510.26 | | 1,517,510.26 |
| 其他零星项目 | 10,109,054.40 | | 10,109,054.40 | 5,659,236.58 | | 5,659,236.58 |
| 合计 | 73,315,257.08 | | 73,315,257.08 | 82,874,792.24 | | 82,874,792.24 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初 余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产 金额 | 本期 其他 减少 金额 | 期末 余额 | 工程累 计投入 占预算 比例 (%) | 工 程 进 度 | 利息 资本 化累 计金 额 | 其中： 本期利 息资本 化金额 | 本期 利息 资本 化率 (%) | 资金来源 |
|------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------------|---------------|--------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|------|
| 关节轴承 绿色智能 制造技术 改造项目 | 445,000,000.00 | 68,445,632.76 | 23,960,413.59 | 31,900,200.02 | | 60,505,846.33 | 87.21 | 建 设 中 | | | | 自筹资金 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|-------|-----|--|--|---|------|
| 长寿命、高可靠关节轴承及其组件产业化项目 | 110,000,000.00 | 1,517,510.26 | 921,725.67 | 2,344,292.03 | | 94,943.90 | 17.07 | 建设中 | | | | 自筹资金 |
| 合计 | 555,000,000.00 | 69,963,143.02 | 24,882,139.26 | 34,244,492.05 | 0.00 | 60,600,790.23 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 计算机软件 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 93,276,762.90 | 9,300,000.00 | 4,758,268.49 | 107,335,031.39 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 93,276,762.90 | 9,300,000.00 | 4,758,268.49 | 107,335,031.39 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 19,228,516.73 | 9,300,000.00 | 3,464,960.74 | 31,993,477.47 |
| 2. 本期增加金额 | 993,463.62 | | 145,378.47 | 1,138,842.09 |
| (1) 计提 | 993,463.62 | | 145,378.47 | 1,138,842.09 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 20,221,980.35 | 9,300,000.00 | 3,610,339.21 | 33,132,319.56 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 73,054,782.55 | | 1,147,929.28 | 74,202,711.83 |
| 2. 期初账面价值 | 74,048,246.17 | | 1,293,307.75 | 75,341,553.92 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|---------|----|------|----|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 福建红旗股份有限公司 | 13,658,045.56 | | | | | 13,658,045.56 |
| 长沙波德冶金材料有限公司 | 106,104.49 | | | | | 106,104.49 |
| 合计 | 13,764,150.05 | | | | | 13,764,150.05 |

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 福建红旗股份有限公司 | 13,658,045.56 | | | | | 13,658,045.56 |
| 合计 | 13,658,045.56 | | | | | 13,658,045.56 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

| | | | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 资产减值准备 | 48,366,311.57 | 8,651,250.74 | 52,714,478.77 | 8,994,968.81 |
| 信用减值准备 | 50,288,066.79 | 7,784,565.16 | 41,237,962.62 | 6,515,459.91 |
| 可抵扣亏损 | 44,365,706.72 | 9,333,433.70 | 37,300,280.89 | 9,325,070.22 |
| 政府补助 | 243,247,731.88 | 36,566,782.39 | 244,950,648.48 | 36,842,213.29 |
| 应付职工薪酬 | 27,833,171.67 | 4,224,975.75 | 12,150,767.64 | 1,872,615.15 |
| 其他权益工具投资减值 | 25,476,502.95 | 3,821,475.44 | 25,401,704.01 | 3,810,255.60 |
| 合计 | 439,577,491.58 | 70,382,483.18 | 413,755,842.41 | 67,360,582.98 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动收益 | 73,586,962.20 | 11,038,044.33 | 117,925,491.26 | 17,688,823.69 |
| 合计 | 73,586,962.20 | 11,038,044.33 | 117,925,491.26 | 17,688,823.69 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 11,038,044.33 | 59,344,438.85 | 17,688,823.69 | 49,671,759.29 |
| 递延所得税负债 | 11,038,044.33 | | 17,688,823.69 | |

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 133,828,798.12 | 123,605,335.86 |
| 可抵扣暂时性差异 | 171,321,069.48 | 203,788,469.34 |
| 合计 | 305,149,867.60 | 327,393,805.20 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2024 | 35,670,756.34 | 35,670,756.34 | |
| 2025 | 22,600,280.84 | 22,600,280.84 | |
| 2026 | 24,793,662.36 | 24,793,662.36 | |
| 2027 | 23,474,007.20 | 23,474,007.20 | |
| 2028 | 17,066,629.12 | 17,066,629.12 | |
| 2029 | 10,223,462.26 | | |
| 合计 | 133,828,798.12 | 123,605,335.86 | / |

其他说明：
适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 大额存单 | 52,357,124.99 | | 52,357,124.99 | 51,515,374.98 | | 51,515,374.98 |
| 预付设备款 | 10,045,887.69 | | 10,045,887.69 | 8,959,163.70 | | 8,959,163.70 |
| 预付工程款 | 40,000.01 | | 40,000.01 | 40,000.01 | | 40,000.01 |
| 合计 | 62,443,012.69 | | 62,443,012.69 | 60,514,538.69 | | 60,514,538.69 |

其他说明：
 无

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|--------|---------------|---------------|------|-------------|---------------|---------------|------|-------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 固定资产 | 8,893,541.25 | 8,893,541.25 | 抵押 | 开具承兑汇票的担保资产 | 14,590,241.67 | 9,159,083.66 | 抵押 | 开具承兑汇票的担保资产 |
| 其他货币资金 | 13,547,799.35 | 13,547,799.35 | 冻结 | 票据保证金等 | 7,764,404.93 | 7,764,404.93 | 冻结 | 票据保证金等 |
| 合计 | 22,441,340.6 | 22,441,340.6 | / | / | 22,354,646.60 | 16,923,488.59 | / | / |

其他说明：
 无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 41,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 应计利息 | 30,962.50 | 32,986.11 |
| 合计 | 41,030,962.50 | 35,032,986.11 |

短期借款分类的说明：
 无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 94,093,419.98 | 79,359,888.52 |
| 合计 | 94,093,419.98 | 79,359,888.52 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付货款 | 129,401,366.09 | 115,218,533.75 |
| 应付工程及设备款 | 35,087,029.37 | 38,949,168.97 |
| 其他 | 2,538,854.26 | 945,406.23 |
| 合计 | 167,027,249.72 | 155,113,108.95 |

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收商品款 | 41,283,335.76 | 31,348,223.30 |
| 合计 | 41,283,335.76 | 31,348,223.30 |

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 52,007,792.44 | 126,528,979.59 | 143,786,608.64 | 34,750,163.39 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 13,317,791.86 | 13,465,183.27 | 23,265,202.71 | 3,517,772.42 |
| 合计 | 65,325,584.30 | 139,994,162.86 | 167,051,811.35 | 38,267,935.81 |

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 43,131,111.69 | 98,755,965.34 | 116,099,239.97 | 25,787,837.06 |
| 二、职工福利费 | | 8,391,952.59 | 8,391,952.59 | 0.00 |
| 三、社会保险费 | 4,927,491.45 | 7,205,950.26 | 7,205,950.26 | 4,927,491.45 |
| 其中: 医疗保险费 | | 5,995,658.02 | 5,995,658.02 | |
| 工伤保险费 | | 761,035.15 | 761,035.15 | |
| 生育保险费 | | 449,257.09 | 449,257.09 | |
| 补充医疗保险 | 4,927,491.45 | | | 4,927,491.45 |
| 四、住房公积金 | | 9,804,671.00 | 9,804,671.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,949,189.30 | 2,370,440.40 | 2,284,794.82 | 4,034,834.88 |
| 合计 | 52,007,792.44 | 126,528,979.59 | 143,786,608.64 | 34,750,163.39 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | | 12,503,327.88 | 12,503,327.88 | |
| 2、失业保险费 | 776.70 | 389,644.54 | 390,062.56 | 358.68 |
| 3、企业年金缴费 | 12,366,866.47 | | 9,413,436.13 | 2,953,430.34 |
| 4、补充养老保险 | 950,148.69 | 572,210.85 | 958,376.14 | 563,983.40 |
| 合计 | 13,317,791.86 | 13,465,183.27 | 23,265,202.71 | 3,517,772.42 |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 11,449,015.67 | 29,079,291.14 |
| 增值税 | 3,168,623.49 | 3,683,924.49 |
| 房产税 | 1,788,513.46 | 1,973,296.68 |
| 土地使用税 | 704,706.32 | 826,990.32 |
| 个人所得税 | 324,250.56 | 503,385.40 |
| 印花税 | 267,580.38 | 320,277.90 |
| 城市维护建设税 | 340,862.79 | 268,978.07 |
| 教育费附加 | 162,093.99 | 212,223.25 |
| 地方水利建设基金 | 80,833.67 | 259,979.00 |
| 其他税种 | 331,473.22 | 696,807.74 |
| 合计 | 18,617,953.55 | 37,825,153.99 |

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利 | 509,615.47 | 559,615.47 |
| 其他应付款 | 21,285,532.94 | 20,643,541.53 |
| 合计 | 21,795,148.41 | 21,203,157.00 |

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------|------------|
| 子公司应付少数股东股利 | 509,615.47 | 559,615.47 |
| 合计 | 509,615.47 | 559,615.47 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 3,178,305.28 | 1,531,089.97 |
| 代扣代缴款项 | 6,752,520.83 | 6,072,064.34 |
| 代理费 | 3,599,080.78 | 3,628,346.38 |
| 预提费用 | 2,085,509.04 | 3,572,960.73 |
| 保证金及押金 | 5,670,117.01 | 5,839,080.11 |
| 合计 | 21,285,532.94 | 20,643,541.53 |

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|----------------|
| 1 年内到期的长期借款 | | 206,549,563.77 |
| 一年内到期的长期应付职工薪酬 | 1,697,401.10 | 1,932,920.93 |
| 合计 | 1,697,401.10 | 208,482,484.70 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 未终止确认的应收票据 | 76,551,265.57 | 64,576,461.79 |
| 待转销项税额 | 4,633,015.66 | 3,428,157.10 |
| 合计 | 81,184,281.23 | 68,004,618.89 |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|-----------------|
| 信用借款 | 187,197,945.49 | 390,238,127.35 |
| 长期借款应计利息 | 188,705.23 | 284,038.68 |
| 减：一年内到期的长期借款 | | -206,549,563.77 |
| 合计 | 187,386,650.72 | 183,972,602.26 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

适用 不适用

48、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 69,580,000.00 | 69,580,000.00 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 69,580,000.00 | 69,580,000.00 |

其他说明：

无

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 航空关节轴承研保项目 | 48,730,000.00 | 48,730,000.00 |
| 国防科工局产业化能力建设项目 | 16,250,000.00 | 16,250,000.00 |
| 专项配套项目 | 4,600,000.00 | 4,600,000.00 |
| 合计 | 69,580,000.00 | 69,580,000.00 |

注 1：航空关节轴承研保项目余额 48,730,000.00 元，主要系漳州市财政局拨付的以货币资金作为资本金注入方式的军工固定资产投资，并拟转为国有资本公积金，待公司增资扩股时按股东大会批准的方案转增国有股。

注 2：本公司于 2021 年 5 月收到国防科工局产业化能力建设项目拨款 16,250,000.00 元，本项目为漳州市财政局直接拨付的，以货币资金作为资本金注入方式进行的国家投资项目，并拟转为国有资本公积金，公司增资扩股时可按股东大会批准的方案转增国有股。

注 3：本公司收到专项配套项目拨款 4,600,000.00 元，该项目形成的国有资产由股东漳州市九龙江集团有限公司持有并承担国有资产的管理责任。

其他说明：

无

专项应付款

适用 不适用

49、 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债 | 23,714,771.49 | 23,909,971.57 |
| 二、辞退福利 | | 451,609.13 |
| 减：一年内到期的长期应付职工薪酬 | -1,697,401.10 | -1,932,920.93 |
| 合计 | 22,017,370.39 | 22,428,659.77 |

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 一、期初余额 | 23,909,971.57 | 21,260,047.96 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 724,797.00 | 3,002,281.73 |
| 1. 当期服务成本 | 569,314.74 | 2,646,404.27 |
| 2. 过去服务成本 | | |
| 3. 结算利得（损失以“-”表示） | | |
| 4. 利息净额 | 155,482.26 | 355,877.46 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | | 2,121,977.64 |
| 1. 精算利得（损失以“-”表示） | | 2,121,977.64 |
| 四、其他变动 | -919,997.08 | -2,474,335.76 |
| 1. 结算时支付的对价 | | |
| 2. 已支付的福利 | -919,997.08 | -2,474,335.76 |
| 五、期末余额 | 23,714,771.49 | 23,909,971.57 |

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|------|--------------|----------------|------|
| 政府补助 | 333,551,586.66 | | 8,340,056.33 | 325,211,530.33 | |
| 合计 | 333,551,586.66 | | 8,340,056.33 | 325,211,530.33 | / |

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 399,553,571.00 | | | | | | 399,553,571.00 |

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 686,667,251.72 | | 2,232,741.32 | 684,434,510.40 |
| 其他资本公积 | 9,419,642.53 | | | 9,419,642.53 |
| 合计 | 696,086,894.25 | | 2,232,741.32 | 693,854,152.93 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属于少数股东 | 期末余额 |
|--------------------|----------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-----------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -25,118,312.32 | -63,579.08 | | | | -63,579.08 | | -25,181,891.40 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | -3,526,863.89 | | | | | | | -3,526,863.89 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -21,591,448.43 | -63,579.08 | | | | -63,579.08 | | -21,655,027.51 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 198,182.36 | -119.88 | | | | -119.88 | -39.95 | 198,062.48 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 198,182.36 | -119.88 | | | | -119.88 | -39.95 | 198,062.48 |
| 其他综合收益合计 | -24,920,129.96 | -63,698.96 | | | | -63,698.96 | -39.95 | -24,983,828.92 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 18,929,601.97 | 2,168,927.85 | 1,660,931.32 | 19,437,598.50 |
| 合计 | 18,929,601.97 | 2,168,927.85 | 1,660,931.32 | 19,437,598.50 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 211,099,931.11 | | | 211,099,931.11 |
| 任意盈余公积 | 6,757,012.80 | | | 6,757,012.80 |
| 合计 | 217,856,943.91 | | | 217,856,943.91 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 1,093,438,098.59 | 925,129,976.98 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | 1,093,438,098.59 | 925,129,976.98 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 64,367,929.45 | 168,308,121.61 |
| 减:提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 50,743,303.52 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 1,107,062,724.52 | 1,093,438,098.59 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 1,047,441,893.00 | 804,996,083.18 | 981,020,633.53 | 747,025,737.37 |
| 其他业务 | 11,711,283.41 | 4,252,558.09 | 10,357,743.76 | 7,057,015.54 |
| 合计 | 1,059,153,176.41 | 809,248,641.27 | 991,378,377.29 | 754,082,752.91 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,327,490.65 | 1,691,127.37 |
| 教育费附加 | 1,678,102.54 | 1,219,184.95 |
| 房产税 | 2,881,348.61 | 3,148,332.45 |
| 土地使用税 | 1,188,454.01 | 1,279,744.19 |
| 车船使用税 | 7,821.00 | 5,961.00 |
| 印花税 | 568,987.01 | 486,477.33 |
| 环境保护税 | 25,021.06 | 5,638.56 |
| 其他 | 148,523.36 | 47,519.53 |
| 合计 | 8,825,748.24 | 7,883,985.38 |

其他说明：

无

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,050,026.22 | 6,015,430.32 |
| 包装费 | 3,236,276.61 | 3,297,329.51 |
| 售后服务及修理费 | 9,559.55 | 275,186.58 |
| 差旅费 | 512,803.34 | 549,764.95 |
| 折旧费 | 759,562.60 | 533,359.24 |
| 业务招待费 | 71,299.25 | 124,503.07 |
| 其他销售费用 | 1,684,817.97 | 2,077,181.68 |
| 合计 | 13,324,345.54 | 12,872,755.35 |

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 21,145,825.20 | 24,068,183.16 |
| 折旧及无形资产摊销 | 8,493,560.75 | 5,973,835.69 |
| 广告宣传费 | 1,153,819.50 | 380,600.05 |
| 咨询费、审计费等中介费 | 1,018,226.42 | 296,882.91 |
| 业务招待费 | 764,972.85 | 690,000.57 |
| 行车费用 | 610,686.30 | 812,303.91 |
| 绿化环保费 | 465,575.55 | 371,799.60 |
| 差旅费 | 455,983.12 | 434,293.42 |
| 办公费 | 300,428.77 | 176,483.37 |
| 其他管理费用 | 4,267,983.25 | 3,866,206.20 |
| 合计 | 38,677,061.71 | 37,070,588.88 |

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 人工费 | 37,819,181.75 | 35,162,395.73 |
| 材料费 | 3,059,252.53 | 5,871,265.06 |
| 折旧及摊销 | 7,835,339.34 | 7,065,192.39 |
| 水电燃气费 | 3,198,527.86 | 2,253,736.43 |
| 差旅费 | 871,260.81 | 630,077.09 |
| 其他费用 | 5,216,218.59 | 3,729,548.50 |
| 合计 | 57,999,780.88 | 54,712,215.20 |

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|---------------|
| 利息支出 | 3,143,494.74 | 5,008,230.88 |
| 减：利息收入 | 985,605.88 | 1,513,455.51 |
| 汇兑损益 | -160,739.93 | -1,872,278.90 |
| 手续费及其他 | 191,669.26 | 253,901.59 |
| 设定受益计划义务 | 155,482.26 | 174,204.49 |
| 合计 | 2,344,300.45 | 2,050,602.55 |

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|---------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 9,667,682.23 | 8,338,289.79 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关） | 8,340,056.33 | 6,562,922.92 |
| 与递延收益相关的政府补助（与收益相关） | | |
| 直接计入当期损益的政府补助（与收益相关） | 1,327,625.90 | 1,775,366.87 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 2,110,889.55 | 65,979.19 |
| 其中：个税扣缴税款手续费 | 46,849.47 | 65,979.19 |
| 进项税加计扣除 | 2,064,040.08 | |
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | 11,778,571.78 | 8,404,268.98 |

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 345.00 | 100.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 13,648.36 |
| 理财产品收益 | 6,134,903.24 | 4,841,895.04 |
| 处置应收款项融资取得的投资收益 | -169,492.74 | -243,463.17 |
| 合计 | 5,965,755.50 | 4,612,180.23 |

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产 | -44,389,868.43 | 20,802,540.45 |
| 结构性存款公允价值变动 | 1,753,608.56 | 2,089,636.11 |
| 合计 | -42,636,259.87 | 22,892,176.56 |

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收票据坏账损失 | 912,255.65 | 756,292.69 |
| 应收账款坏账损失 | -14,873,049.81 | -10,042,205.91 |
| 其他应收款坏账损失 | 1,380,378.95 | -407,148.99 |
| 合计 | -12,580,415.21 | -9,693,062.21 |

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、合同资产减值损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -25,295,734.98 | -21,699,222.85 |
| 合计 | -25,295,734.98 | -21,699,222.85 |

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|--------------|------------|
| 处置固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | 1,213,995.37 | 234,993.03 |
| 合计 | 1,213,995.37 | 234,993.03 |

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|------------|---------------|
| 债务重组利得 | | 100,000.00 | |
| 其他 | 267,532.01 | 164,337.57 | |
| 合计 | 267,532.01 | 264,337.57 | |

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益 |
|----|-------|-------|------------|
|----|-------|-------|------------|

| | | | 的金额 |
|------|------------|------------|-----|
| 对外捐赠 | | 140,000.00 | |
| 其他 | 118,118.55 | 37,428.88 | |
| 合计 | 118,118.55 | 177,428.88 | |

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 13,556,135.01 | 10,783,718.61 |
| 递延所得税费用 | -9,888,366.18 | 2,057,347.50 |
| 合计 | 3,667,768.83 | 12,841,066.11 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 67,328,624.37 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 10,099,293.66 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 408,367.88 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -54,573.05 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,501,743.71 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -1,628,059.25 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响 | -9,659,004.11 |
| 所得税费用 | 3,667,768.83 |

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 3,616,249.67 | 1,841,346.06 |
| 土地房屋收储补偿款 | | 24,540,000.00 |

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 收到银行存款利息收入 | 703,330.61 | 1,513,455.51 |
| 收回保证金、员工备用金等往来款 | 934,837.57 | 1,793,631.89 |
| 收到其他往来款 | 11,538,142.90 | 28,206,606.82 |
| 合计 | 16,792,560.75 | 57,895,040.28 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 付现费用 | 20,540,296.51 | 17,722,908.95 |
| 支付银行手续费等支出 | 81,257.32 | 87,028.99 |
| 支付捐赠支出 | | 140,000.00 |
| 支付保证金、员工备用金等往来款 | 1,968,094.92 | 1,585,274.35 |
| 支付其他往来款 | 24,724,933.91 | 24,738,261.09 |
| 合计 | 47,314,582.66 | 44,273,473.38 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|-------|
| 购买结构性存款等理财产品净额 | 138,000,000.00 | |
| 合计 | 138,000,000.00 | |

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 63,660,855.54 | 114,702,653.34 |
| 加：资产减值准备 | 25,295,734.98 | 21,699,222.85 |
| 信用减值损失 | 12,580,415.21 | 9,693,062.21 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 35,016,898.80 | 32,973,381.80 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 1,138,842.09 | 1,537,887.22 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -1,213,995.37 | -234,993.03 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 43,337,495.98 | -22,892,176.56 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,982,754.81 | 3,135,951.98 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -6,666,991.61 | -4612180.23 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -3,010,680.36 | -1,063,340.58 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -6,650,779.36 | -3,120,688.08 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -4,602,447.23 | -41,559,066.15 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -231,923,569.34 | -120,977,833.65 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 10,117,129.28 | -21,650,920.91 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -59,938,336.58 | -32,369,039.79 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 278,740,278.35 | 232,936,371.85 |
| 减：现金的期初余额 | 322,124,906.92 | 533,125,041.77 |

| | | |
|--------------|----------------|-----------------|
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -43,384,628.57 | -300,188,669.92 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 278,740,278.35 | 322,124,906.92 |
| 其中：库存现金 | 16,106.07 | 22,702.72 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 278,724,172.28 | 322,099,820.80 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 278,740,278.35 | 322,124,906.92 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 理由 |
|-------------------|---------------|---------------|----------|
| 银行存款-定期存款 | 60,000,000.00 | | 定期存款 |
| 银行存款-定期存款 应收利息 | 765,000.00 | | 计提的定存利息 |
| 其他货币资金 | 13,547,799.35 | 10,143,392.26 | 承兑汇票保证金等 |
| 合计 | 74,312,799.35 | 10,143,392.26 | / |

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 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 | - | - | |
| 其中：美元 | 6,041,558.16 | 7.1268 | 43,056,976.69 |
| 欧元 | 736,662.81 | 7.6617 | 5,644,089.45 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 6,999,403.00 | 7.2339 | 50,632,981.36 |
| 欧元 | 1,111,174.27 | 7.8363 | 8,707,494.96 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | - | - | |

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|---------------|---------------|------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 2025 年 | 8,099,660.47 | |
| 2026 年 | 3,008,317.44 | |
| 2027 年 | 625,410.00 | |
| 2028 年 | 565,281.00 | |
| 2029 年 | | |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 12,298,668.91 | |

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明
无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 人工费 | 37,819,181.75 | 35,162,395.73 |
| 材料费 | 3,059,252.53 | 5,871,265.06 |
| 折旧及摊销 | 7,835,339.34 | 7,065,192.39 |
| 水电燃气费 | 3,198,527.86 | 2,253,736.43 |
| 技术服务费 | 59,009.90 | 380,052.64 |
| 其他费用 | 6,028,469.50 | 3,979,572.95 |
| 合计 | 57,999,780.88 | 54,712,215.20 |
| 其中：费用化研发支出 | 57,999,780.88 | 54,712,215.20 |

其他说明：
无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明
无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----------|------|-------|---------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 福建省永安轴承有限责任公司 | 福建永安 | 19,264.84 | 福建永安 | 机械 | 88.29 | | 同一控制下企业合并 |
| 福建省永裕德贸易有限公司 | 福建永安 | 2,000 | 福建永安 | 批发零售 | | 100.00 | 设立 |
| 福建红旗股份有限公司（注） | 福建漳州 | 9,200 | 福建漳州 | 针织机制造 | 47.28 | | 非同一控制下企业合并 |
| 漳州金田机械有限公司 | 福建漳州 | 50 | 福建漳州 | 机械 | 100.00 | | 设立 |
| 福建龙溪轴承检测有限公司 | 福建漳州 | 1,000 | 福建漳州 | 技术服务 | 100.00 | | 设立 |
| 福建省三明齿轮箱有限责任公司 | 福建三明 | 4,988 | 福建三明 | 机械 | 99.6871 | | 同一控制下企业合并 |
| 漳州市金驰汽车配件有限公司 | 福建漳州 | 500 | 福建漳州 | 机械 | 90.00 | | 同一控制下企业合并 |
| 福建龙冠贸易有限公司 | 福建漳州 | 1,000 | 福建漳州 | 批发零售 | 98.93 | | 非同一控制下企业合并 |
| 长沙波德冶金材料 | 湖南长沙 | 125 | 湖南长沙 | 机械制造 | 55.00 | | 非同一控制 |

| | | | | | | | |
|-----------------|------|--------|------|-------|--------|--|-------|
| 有限公司 | | | | | | | 下企业合并 |
| 闽台龙玛直线科技股份有限公司 | 福建漳州 | 12,000 | 福建漳州 | 机械 | 75.00 | | 设立 |
| 福建金昌龙机械科技有限责任公司 | 福建漳州 | 10,000 | 福建漳州 | 机械零部件 | 100.00 | | 设立 |
| 龙溪轴承美国股份有限公司 | 美国 | 3 万美元 | 美国 | 机械 | 75.00 | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

注：2013 年 12 月，本公司控股股东漳州市九龙江集团有限公司在无偿受让福建省机电（控股）有限责任公司原持有的 32.61%福建红旗股份有限公司股权后，漳州市九龙江集团有限公司合计持有福建红旗股份有限公司 52.72%股权。本公司控股股东漳州市九龙江集团有限公司将持有福建红旗股份有限公司 52.72%股权全权委托本公司行使股东权利和表决权，漳州市九龙江集团有限公司享有分红权，不参与福建红旗股份有限公司的经营管理。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司拥有对福建红旗股份有限公司 100%的表决权股份。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 福建省永安轴承有限责任公司 | 11.71 | -368,336.13 | | 19,287,563.62 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 福建省永安轴承有限责任公司 | 233,655,177.91 | 111,520,747.44 | 345,175,925.35 | 150,562,747.22 | 29,902,984.94 | 180,465,732.16 | 225,335,362.26 | 114,438,443.06 | 339,773,805.32 | 139,713,145.40 | 32,031,824.46 | 171,744,969.86 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 福建省永安轴承有限责任公司 | 225,385,722.48 | -3,145,483.64 | -3,145,483.64 | -11,026,365.99 | 222,208,928.10 | -3,328,364.53 | -3,328,364.53 | -11,491,992.00 |

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 财务报表项目 | 期初余额 | 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 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|----------------|----------|-------------|--------------|--------|----------------|----------|
| 递延收益 | 333,551,586.66 | | | 8,340,056.33 | | 325,211,530.33 | 与资产相关 |
| 合计 | 333,551,586.66 | | | 8,340,056.33 | | 325,211,530.33 | / |

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 与收益相关 | 9,667,682.23 | 8,338,289.79 |
| 合计 | 9,667,682.23 | 8,338,289.79 |

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的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，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、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。

（1）信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务

重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 27.70%(比较期：23.65%)；

本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.49%(比较期：95.32%)。

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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目 | 2024 年 6 月 30 日 | | | | |
|-------------|-----------------|-------|----------------|---------------|----------------|
| | 1 年内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 41,030,962.50 | | | | 41,030,962.50 |
| 应付票据 | 94,093,419.98 | | | | 94,093,419.98 |
| 应付账款 | 167,027,249.72 | | | | 167,027,249.72 |
| 其他应付款 | 21,795,148.41 | | | | 21,795,148.41 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,697,401.10 | | | | 1,697,401.10 |
| 其他流动负债 | 76,551,265.57 | | | | 76,551,265.57 |
| 长期借款 | | | 169,844,859.07 | 17,541,791.65 | 187,386,650.72 |
| 合计 | 402,195,447.28 | | 169,844,859.07 | 17,541,791.65 | 589,582,098.00 |

(续上表)

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | | |
|-------------|------------------|-------|-------|-------|----------------|
| | 1 年内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 35,032,986.11 | | | | 35,032,986.11 |
| 应付账款 | 155,113,108.95 | | | | 155,113,108.95 |
| 应付票据 | 79,359,888.52 | | | | 79,359,888.52 |
| 其他应付款 | 20,643,541.53 | | | | 20,643,541.53 |
| 一年内到期的非流动负债 | 208,482,484.70 | | | | 208,482,484.70 |

| | | | | | |
|--------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 其他流动负债 | 64,576,461.79 | | | | 64,576,461.79 |
| 长期借款 | | 47,358,675.66 | 91,961,460.98 | 44,652,465.62 | 183,972,602.26 |
| 合计 | 563,208,471.60 | 47,358,675.66 | 91,961,460.98 | 44,652,465.62 | 747,181,073.86 |

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价有关，除本公司设立在境外的下属子公司使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项目 | 2024 年 6 月 30 日 | | | |
|------|-----------------|---------------|--------------|--------------|
| | 美元 | | 欧元 | |
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| 货币资金 | 6,041,558.16 | 43,056,976.69 | 736,662.81 | 5,644,089.45 |
| 应收账款 | 6,999,403.00 | 50,632,981.36 | 1,111,174.27 | 8,707,494.96 |

(续上表)

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|------|------------------|---------------|------------|--------------|
| | 美元 | | 欧元 | |
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| 货币资金 | 260,989.00 | 1,848,506.78 | 207,742.27 | 1,632,688.05 |
| 应收账款 | 2,097,472.22 | 14,855,766.49 | 712,693.36 | 5,601,199.65 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | 277,364,482.57 | 325,753,608.56 | | 603,118,091.13 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | 277,364,482.57 | | | 277,364,482.57 |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 理财产品 | | 325,753,608.56 | | 325,753,608.56 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 10,817,497.05 | 10,817,497.05 |
| (四) 应收款项融资 | | | 24,424,850.12 | 24,424,850.12 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 277,364,482.57 | 325,753,608.56 | 35,242,347.17 | 638,360,438.30 |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
适用 不适用

9、其他
适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|--------------|------|--------------------------------|------------|------------------|-------------------|
| 漳州市九龙江集团有限公司 | 福建漳州 | 基础设施建设；投资；建筑材料、普通机械、电器设备等批发零售等 | 400,000.00 | 37.85 | 37.85 |

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是漳州市人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

5、 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|---------------|--------|-------|--------------|---------------|-----------|
| 片仔癀（漳州）医药有限公司 | 采购防护物资 | - | | | 10,353.98 |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|---------------|--------|----------|
| 其他应付款 | 片仔癀（漳州）医药有限公司 | | 3,362.80 |

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要承诺及或有事项。

3、 其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|------------|--------------|------------|------------|-------|------------|------------------|
| 福建红旗股份有限公司 | 2,548,808.39 | 546,927.19 | 804,764.90 | | 804,764.90 | 380,492.84 |

其他说明：

(1) 本期实现的持续经营净利润为 62,856,090.64 元，其中归属于母公司股东的持续经营利润为 63,987,436.61 元。

(2) 公司于 2021 年 9 月 24 日召开八届三次董事会，会议通过《关于解散清算福建红旗股份有限公司暨关联方交易的议案》，截止至 2024 年 6 月 30 日，福建红旗股份有限公司仍处于清算中。

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本公司报告分部包括：

①轴承产品分部；

②齿轮箱分部；

③其他分部（汽车配件、针织机、粉末冶金等）；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

√适用 □不适用

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

| 本期或本期末 | 轴承产品 | 齿轮箱 | 金属材料贸易销售 | 其他 | 抵销 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 营业收入 | 493,228,269.50 | 18,268,508.84 | 534,636,014.31 | 60,137,862.86 | 47,117,479.10 | 1,059,153,176.41 |
| 其中：对外交易收入 | 492,790,466.54 | 17,733,954.72 | 530,298,283.99 | 18,330,471.16 | | 1,059,153,176.41 |
| 分部间交易收入 | 437,802.96 | 534,554.12 | 4,337,730.32 | 41,807,391.70 | | 47,117,479.10 |
| 其中：主营业务收入 | 492,790,466.54 | 17,733,954.72 | 530,298,283.99 | 6,619,187.75 | | 1,047,441,893.00 |
| 营业成本 | 262,298,055.76 | 17,682,886.73 | 526,816,170.26 | 40,885,883.49 | 38,434,354.97 | 809,248,641.27 |
| 其中：主营业务成本 | 262,298,055.76 | 17,682,886.73 | 526,816,170.26 | 36,633,325.40 | 38,434,354.97 | 804,996,083.18 |

(2) 其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------------|----------------|
| 轴承产品 | 492,790,466.54 | 456,681,276.69 |
| 齿轮箱 | 17,733,954.72 | 18,275,696.41 |
| 金属材料贸易销售 | 530,298,283.99 | 500,933,890.49 |
| 废料销售及租金收入 | 6,352,289.90 | 8,289,268.38 |
| 其他 | 11,978,181.26 | 7,198,245.32 |
| 合 计 | 1,059,153,176.41 | 991,378,377.29 |

② 地区信息

| 本期或本期末 | 中国境内 | 香港及澳门 | 其他国家或地区 | 合计 |
|--------|----------------|-------|----------------|------------------|
| 对外交易收入 | 901,601,149.91 | | 157,552,026.50 | 1,059,153,176.41 |

③ 对主要客户的依赖程度

本公司无对单一客户依赖的情况。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 310,641,666.68 | 315,062,797.24 |
| 1 年以内小计 | 310,641,666.68 | 315,062,797.24 |
| 1 至 2 年 | 131,282,843.80 | 6,899,187.84 |
| 2 至 3 年 | 5,889,085.16 | 2,759,509.22 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 2,227,591.78 | 762,981.90 |
| 4 至 5 年 | 656,641.70 | 543,739.75 |
| 5 年以上 | 10,354,355.49 | 10,938,800.52 |
| 合计 | 461,052,184.61 | 336,967,016.47 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 461,052,184.61 | / | 41,563,194.30 | / | 419,488,990.31 | 336,967,016.47 | / | 28,730,965.32 | / | 308,236,051.15 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 账龄组合 | 455,683,080.95 | | 41,563,194.30 | | 414,119,886.65 | 336,733,938.49 | | 28,730,965.32 | | 308,002,973.17 |
| 组合 2 内部往来组合 | 5,369,103.66 | | 0.00 | | 5,369,103.66 | 233,077.98 | | 0.00 | | 233,077.98 |

| | | | | | | | | | | |
|----|----------------|---|---------------|---|----------------|----------------|---|---------------|---|----------------|
| 合计 | 461,052,184.61 | / | 41,563,194.30 | / | 419,488,990.31 | 336,967,016.47 | / | 28,730,965.32 | / | 308,236,051.15 |
|----|----------------|---|---------------|---|----------------|----------------|---|---------------|---|----------------|

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 305,272,563.02 | 15,263,628.15 | 5 |
| 1-2 年 | 131,282,843.80 | 13,128,284.38 | 10 |
| 2-3 年 | 5,889,085.16 | 1,177,817.03 | 20 |
| 3-4 年 | 2,227,591.78 | 1,113,795.89 | 50 |
| 4-5 年 | 656,641.70 | 525,313.36 | 80 |
| 5 年以上 | 10,354,355.49 | 10,354,355.49 | 100 |
| 合计 | 455,683,080.95 | 41,563,194.30 | 9.12 |

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、13。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | 28,730,965.32 | 12,832,228.98 | | | | 41,563,194.30 |
| 合计 | 28,730,965.32 | 12,832,228.98 | | | | 41,563,194.30 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|---------------|
| 单位 1 | 55,209,937.08 | | 55,209,937.08 | 12.12 | 3,074,428.96 |
| 单位 2 | 48,229,105.80 | | 48,229,105.80 | 10.58 | 3,313,639.41 |
| 单位 3 | 34,083,870.63 | | 34,083,870.63 | 7.48 | 2,834,362.48 |
| 单位 4 | 17,699,850.74 | | 17,699,850.74 | 3.88 | 884,992.54 |
| 单位 5 | 17,154,359.16 | | 17,154,359.16 | 3.76 | 857,717.96 |
| 合计 | 172,377,123.41 | | 172,377,123.41 | 37.83 | 10,965,141.34 |

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 114,810,574.13 | 135,338,011.71 |
| 合计 | 114,810,574.13 | 135,338,011.71 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中: 1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 5,617,570.26 | 4,628,367.81 |
| 1 年以内小计 | 5,617,570.26 | 4,628,367.81 |
| 1 至 2 年 | 458,757.79 | 2,496,065.33 |
| 2 至 3 年 | 8,941.32 | 129,337,876.55 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 109,926,142.31 | 311,878.46 |
| 4 至 5 年 | 258,278.59 | 74,200.00 |
| 5 年以上 | 1,692,250.75 | 1,707,041.34 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 117,961,941.02 | 138,555,429.49 |
|----|----------------|----------------|

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 搬迁补偿款 | 109,825,651.00 | 119,825,651.00 |
| 关联方往来 | 4,529,319.24 | 15,341,056.47 |
| 代收代垫款项 | 55,922.91 | 55,922.91 |
| 保证金及押金 | 738,081.11 | 640,094.11 |
| 其他单位往来 | 2,812,966.76 | 2,692,705.00 |
| 减：坏账准备 | -3,151,366.89 | -3,217,417.78 |
| 合计 | 114,810,574.13 | 135,338,011.71 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) | |
| 2024年1月1日余额 | 3,217,417.78 | | | 3,217,417.78 |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 33,949.11 | | | 33,949.11 |
| 本期转回 | 100,000.00 | | | 100,000.00 |
| 2024年6月30日余额 | 3,151,366.89 | | | 3,151,366.89 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|--------------|-----------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按账龄组合 | 2,019,161.27 | 33,949.11 | | | | 2,053,110.38 |

| | | | | | |
|-------|--------------|-----------|------------|--|--------------|
| 计提 | | | | | |
| 低风险款项 | 1,198,256.51 | | 100,000.00 | | 1,098,256.51 |
| 合计 | 3,217,417.78 | 33,949.11 | 100,000.00 | | 3,151,366.89 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|--------------|------------|---------------|------|---------------------|
| 漳州惠民房屋征收有限公司 | 100,000.00 | 收到母公司旧厂区搬迁补偿款 | 现金 | |
| 合计 | 100,000.00 | / | / | / |

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|---------------------|---------------|-------|--------------|
| 单位 1 | 109,825,651.00 | 93.10 | 母公司旧厂区土地房屋收储款 | 3-4 年 | 1,098,256.51 |
| 单位 2 | 900,000.00 | 0.76 | 漳州市东山县应收土地款项 | 5 年以上 | 900,000.00 |
| 单位 3 | 357,759.51 | 0.30 | 单位往来 | 1-2 年 | 35,775.95 |
| 单位 4 | 244,388.84 | 0.21 | 单位往来 | 5 年以上 | 244,388.84 |
| 单位 5 | 204,000.00 | 0.17 | 单位往来 | 4-5 年 | 163,200.00 |
| 合计 | 111,531,799.35 | 94.55 | / | / | 2,441,621.30 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 778,777,248.82 | 141,165,000.00 | 637,612,248.82 | 708,315,182.68 | 141,165,000.00 | 567,150,182.68 |
| 合计 | 778,777,248.82 | 141,165,000.00 | 637,612,248.82 | 708,315,182.68 | 141,165,000.00 | 567,150,182.68 |

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------------|
| 福建省永安轴承有限责任公司 | 172,054,848.42 | | | 172,054,848.42 | | |
| 福建红旗股份有限公司 | 51,165,000.00 | | | 51,165,000.00 | | 51,165,000.00 |
| 漳州金田机械有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |
| 福建龙溪轴承检测有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 福建省三明齿轮箱有限责任公司 | 70,305,178.94 | 70,462,066.14 | | 140,767,245.08 | | |
| 漳州市金驰汽车配件有限公司 | 4,500,000.00 | | | 4,500,000.00 | | |
| 福建龙冠贸易有限公司 | 59,202,810.00 | | | 59,202,810.00 | | |
| 长沙波德冶金材料有限公司 | 1,650,000.00 | | | 1,650,000.00 | | |
| 闽台龙玛直线科技股份有限公司 | 90,000,000.00 | | | 90,000,000.00 | | 90,000,000.00 |
| 福建金昌龙机械科技有限责任公司 | 253,000,000.00 | | | 253,000,000.00 | | |
| 龙溪轴承美国股份有限公司 | 4,937,345.32 | | | 4,937,345.32 | | |
| 合计 | 708,315,182.68 | 70,462,066.14 | | 778,777,248.82 | | 141,165,000.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(1). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 427,519,440.88 | 207,728,864.56 | 389,281,821.65 | 172,708,770.05 |
| 其他业务 | 162,694,624.42 | 148,174,632.48 | 133,396,628.65 | 120,850,155.83 |
| 合计 | 590,214,065.30 | 355,903,497.04 | 522,678,450.30 | 293,558,925.88 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 345.00 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 13,648.36 |
| 结构性存款收益 | 5,151,372.02 | 4,393,587.62 |
| 合计 | 5,151,717.02 | 4,407,235.98 |

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 1,213,995.37 | |
| 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 | 8,216,614.10 | |
| 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 | -44,389,868.43 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 7,888,511.80 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 149,413.46 | |
| 减：所得税影响额 | -3,562,760.06 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 194,004.68 | |
| 合计 | -23,552,578.32 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 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 | 2.6176 | 0.1611 | 0.1611 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.5754 | 0.2200 | 0.2200 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：陈晋辉

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用