

瓦房店轴承股份有限公司

2022 年年度报告

2023-04



2023 年 4 月

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，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。

公司负责人刘军、主管会计工作负责人孙娜娟及会计机构负责人(会计主管人员)孙昕艳声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”中详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	19
第五节 环境和社会责任.....	31
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	40
第八节 优先股相关情况.....	44
第九节 债券相关情况.....	44
第十节 财务报告.....	45

备查文件目录

1. 财务报表（载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人盖章）
2. 审计报告原件（载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章）

释义

释义项	指	释义内容
本公司、本集团	指	瓦房店轴承股份有限公司
瓦轴集团	指	瓦房店轴承集团有限责任公司
本报告期、报告期内	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
辽轴公司	指	瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司
大连电机	指	大连电机轴承有限责任公司
球面公司	指	瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司
董事会	指	瓦房店轴承股份有限公司董事会
监事会	指	瓦房店轴承股份有限公司监事会
股东大会	指	瓦房店轴承股份有限公司股东大会
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	瓦轴 B	股票代码	200706
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	瓦房店轴承股份有限公司		
公司的中文简称	瓦轴股份公司		
公司的外文名称（如有）	Wafangdian Bearing Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	WBC		
公司的法定代表人	刘军		
注册地址	中国辽宁省瓦房店市北共济街一段 1 号		
注册地址的邮政编码	116300		
公司注册地址历史变更情况	未变更		
办公地址	中国辽宁省瓦房店市北共济街一段 1 号		
办公地址的邮政编码	116300		
公司网址	http://www.zwz-200706.com		
电子信箱	zwz2308@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙娜娟	柯馨
联系地址	中国辽宁省瓦房店市北共济街一段 1 号	中国辽宁省瓦房店市北共济街一段 1 号
电话	0411-62198008	0411-62198236
传真	0411-62198333	0411-62198333
电子信箱	zwz2308@126.com	zwz2308@126.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司投资证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	912102002423997128
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	祁涛、黄瑾

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	2,348,330,561.57	2,318,704,350.35	1.28%	1,859,176,415.58
归属于上市公司股东的净利润（元）	-139,897,498.87	-205,737,685.42	32.00%	-380,228,430.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-164,201,263.44	-218,739,881.32	24.93%	-390,440,462.25
经营活动产生的现金流量净额（元）	84,265,549.90	77,678,162.48	8.48%	61,224,927.73
基本每股收益（元/股）	-0.3475	-0.5110	32.00%	-0.9444
稀释每股收益（元/股）	-0.3475	-0.5110	32.00%	-0.9444
加权平均净资产收益率	-25.99%	-28.93%	2.94%	-36.69%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	3,324,777,599.86	3,220,126,105.01	3.25%	3,133,942,842.94
归属于上市公司股东的净资产（元）	470,302,993.46	608,267,282.47	-22.68%	814,004,967.89

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	2,348,330,561.57	2,318,704,350.35	-
营业收入扣除金额（元）	242,611,882.14	252,619,851.66	扣除废料收入 28434349.68 元，扣除材料收入 142901840.98 元，扣除租金收入 25789596.14 元，扣除佣金等收入 45486095.34 元。
营业收入扣除后金额（元）	2,113,628,672.61	2,066,084,498.69	-

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	516,856,921.09	568,960,183.83	559,879,991.79	702,633,464.86
归属于上市公司股东的净利润	-31,201,728.45	-6,254,050.55	-24,070,073.10	-78,371,646.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-36,234,334.17	-12,444,167.84	-28,439,011.58	-87,083,749.85
经营活动产生的现金流量净额	-112,415,257.84	98,830,083.44	2,358,002.63	95,492,721.67

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,110,473.61	2,349,507.64	-1,221,382.96	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,068,347.57	8,117,365.44	9,520,190.48	
债务重组损益	6,892,627.00	1,808,922.83	1,226,811.33	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-78,583.43	612,813.05	-57,011.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,541,570.95			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,271,652.69	2,694,297.36	3,056,476.10	
减：所得税影响额	4,502,323.82	2,580,710.42	2,313,051.76	
合计	24,303,764.57	13,002,195.90	10,212,031.69	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司是国内轴承制造的龙头企业，参与了行业多项标准的制订。

2022 年国际经济形势错综复杂，地缘政治紧张与经济格局演变叠加，跨国公司境内投资进一步抢夺国内市场份额，国际经济与贸易面临严峻挑战，国际资本市场波动，大宗商品价格高位、国际商贸物流不畅，全球供应链局势依然趋紧，国内市场总需求收缩，市场预期减弱，这此为公司的发展带来新的挑战。但是挑战与机遇并存。中央经济工作会议明确稳字当头，稳中求进的总基调，国务院出来诸多稳经济措施，扩大消费，促进消费，适度提前基建投资政策等，重大项目、重大战略和重大工程已经相继开工，为公司的产品发展提供了较大的空间，加上轴承核心技术不断突破和行业集中度不断提高，国产替代机会加快显现，公司的发展机遇进一步提高。

二、报告期内公司从事的主要业务

本公司的经营范围为许可项目：检验检测服务，货物进出口，技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：轴承制造，轴承、齿轮和传动部件制造，高速精密重载轴承销售，轴承、齿轮和传动部件销售，轴承销售，通用设备制造（不含特种设备制造），高铁设备、配件制造，机械设 备销售，轨道交通专用设备、关键系统及部件销售，润滑油销售，高铁设备、配件销售，风力发电机组及零部件销售，机械零件、零部件销售，铁路机车车辆配件制造，铁路机车车辆配件销售，汽车零部件及配件制造，汽车零配件批发，汽车零配件零售，金属制品修理，金属材料销售，金属制品销售，金属表面处理及热处理加工，淬火加工，机械零件、零部件加工，土地使用权租赁，住房租赁，非居住房地产租赁，机械设备租赁，计算机及通讯设备租赁，运输设备租赁服务，办公设备租赁服务，仓储设备租赁服务，特种设备出租，劳务服务（不含劳务派遣），技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司具有较强的生产制造能力和质量保证能力，广泛服务于铁路、冶金、矿山等各个行业和领域。

三、核心竞争力分析

公司作为国内最大的轴承技术与产品研发和制造基地,在轴承和相关领域积累了丰富的实践经验,建立了完善的轴承技术创新体系,与国内科研院所、高校保持着密切合作。作为轴承行业若干标准的主要起草者,掌握着行业发展的最新技术趋势。在技术研发、产品制造、市场营销和用户服务等方面都确立了显著的优势。

公司针对客户的个性化设计和制造过程能兼顾成本、交货期和客户需求,提高了对市场和客户个性化需求的响应能力。

公司拥有完整的产品服务体系,具备针对产品运行现场的全天候动态服务能力。并以“十项增值服务”的良好形象而受到广大客户的赞誉。公司具有强大的生产制造能力和质量保证能力,广泛服务于铁路、冶金、矿山等各个行业和领域。

公司目前与国内装备应用领域关键客户都建立了战略合作关系,通过介入客户价值工程开展深度营销,在国内轴承市场上牢固树立了公司的品牌和影响力。在国际市场,公司先后获得重要目标市场的认证资格,国际知名度初步确立。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年，公司经营环境依然不乐观，产品价格受大环境的影响，通用产品的销售价格未能实现计划中的提升，轴承工业竞争更加激烈。原材料价格上涨、能耗双控等各种困难和不利因素仍严重制约公司的发展。面对经营上的困难，公司董事会指导经理层按照生产经营计划各项任务，落实具体的对策措施，深入贯彻公司高质量发展的根本要求，在各种不利因素影响之下，坚持以全面提升运营质量和产品质量为中心，带领经理层全力以赴开拓市场，全力以赴降本增效，全力以赴调整市场、客户及产品结构，加快公司实现高端化、国际化、服务化和信息化引领，增强公司竞争力。2022 年，公司主要生产经营指标实现情况如下：

报告期内，公司全年实现营业收入 23.48 亿元，同比增长 1.28 %；实现净利润-1.399 亿元。资产总额 33.24 亿元，同比增长 3.25%；净资产 4.7 亿元，同比下降 22.68%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,348,330,561.57	100%	2,318,704,350.35	100%	1.28%
分行业					
出口	216,679,504.65	11.42%	93,491,561.62	5.04%	131.76%
交通轴承	408,899,268.24	21.54%	170,285,070.15	9.18%	140.13%
专用轴承	766,000,221.77	40.36%	998,964,768.13	53.87%	-23.32%
通用轴承	654,108,114.83	34.46%	751,560,167.01	40.53%	-12.97%
工业性作业及半成品	60,031,569.94	3.16%	51,782,931.78	2.79%	15.93%
其他业务	242,611,882.14	12.78%	252,619,851.66	13.62%	-3.96%
分产品					
轴承	2,045,687,109.49	107.79%	2,014,301,566.91	108.62%	1.56%
工业性作业及半成品	60,031,569.94	3.16%	51,782,931.78	2.79%	15.93%
其他业务	242,611,882.14	12.78%	252,619,851.66	13.62%	-3.96%
分地区					
国内	2,131,651,056.92	112.32%	2,225,212,788.73	119.99%	-4.20%
国外	216,679,504.65	11.42%	93,491,561.62	5.04%	131.76%
分销售模式					

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
出口	216,679,504.65	204,095,685.61	5.81%	131.76%	148.41%	-6.31%

国内	1,829,007,604.84	1,450,154,222.68	20.71%	-4.78%	-4.20%	-0.48%
其中：交通轴承	408,899,268.24	308,496,639.53	24.55%	140.13%	146.85%	-2.06%
专用轴承	766,000,221.77	587,952,935.71	23.24%	-23.32%	-28.44%	5.49%
通用轴承	654,108,114.83	553,704,647.44	15.35%	-12.97%	-2.38%	-9.18%
工业性作业及半成品	60,031,569.94	61,282,708.93	-2.08%	15.93%	16.58%	-0.57%
其他业务	242,611,882.14	182,374,798.19	24.83%	-3.96%	-11.46%	6.37%
分产品						
轴承	2,045,687,109.49	1,654,249,908.29	19.13%	1.56%	3.65%	-1.63%
工业性作业及半成品	60,031,569.94	61,282,708.93	-2.08%	15.93%	16.58%	-0.57%
其他业务	242,611,882.14	182,374,798.19	24.83%	-3.96%	-11.46%	6.37%
分地区						
国内	2,131,651,056.92	1,693,811,729.80	20.54%	-4.20%	-4.43%	0.19%
国外	216,679,504.65	204,095,685.61	5.81%	131.76%	148.41%	-6.31%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
轴承	销售量	套	24,262,634	37,926,445.00	-36.03%
	生产量	套	16,105,384	28,150,179.00	-42.79%
	库存量	套	11,171,685	19,208,935.00	-41.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

当前生产的中、大型产品比重大，另一方面，进行压缩库存

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
轴承		1,654,249,908.29	87.16%	1,595,963,175.85	86.06%	3.75%
其中：原材料		1,185,963,973.00	62.49%	1,137,994,367.05	61.36%	4.22%
人工成本		175,005,159.32	9.22%	169,264,570.92	9.13%	3.39%
折旧		50,331,285.07	2.65%	53,741,418.23	2.90%	-6.35%
能源消耗		60,813,468.10	3.20%	52,798,181.32	2.85%	15.18%

其他		182,136,022.80	9.60%	182,164,638.33	9.82%	0.87%
工业性作业		61,282,708.93	3.23%	52,567,274.97	2.83%	13.50%
其他业务		182,374,798.19	9.61%	205,983,916.30	11.11%	-11.46%
合计		1,897,907,415.41	100.00%	1,854,514,367.12	100.00%	2.34%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动□是 否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**□适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	556,080,051.35
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.48%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	19.58%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	受同一实际控制人控制的客户	459,689,328.95	19.58%
2	**物流有限公司	56,492,552.85	2.41%
3	南京**齿轮集团有限公司	37,672,455.47	1.60%
4	**E*K 公司	34,095,801.60	1.45%
5	**瓦轴轴承销售有限公司	33,930,632.48	1.44%
合计	--	621,880,771.35	26.48%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,102,831,686.09
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	56.67%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	51.25%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	同一实际控制人控制的供应商 1	997,302,798.05	51.25%
2	供应商 2	35,141,808.41	1.81%
3	供应商 3	24,826,662.30	1.28%
4	供应商 4	24,301,819.82	1.25%
5	供应商 5	21,258,597.51	1.09%
合计	--	1,102,831,686.09	56.67%

主要供应商其他情况说明

□适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	162,537,964.38	172,118,808.99	-5.57%	
管理费用	115,099,647.00	109,978,729.45	4.66%	
财务费用	31,407,471.87	39,397,717.95	-20.28%	主要是汇兑净收益同比大幅增加
研发费用	231,245,330.98	215,803,912.39	7.16%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
加强型组合保持架的四列圆柱滚子轴承	针对轴承使用工况优化改进产品结构，降低轴承温升，减少保持架产品损耗。	按项目计划实施完成	对外挡边进行优化改进，增加挡边角度，保证充分润滑，降低轴承温升。	提高市场占有率
风电减速机轴承	对套圈磨加工工艺进行修改，采用数控设备加工滚道，制定数控产线专用定额，提高出产率。	按项目计划实施完成	重新制定风电减速机轴承产品设计和工艺标准，优化套圈磨加工工艺。	提高市场占有率
工程机械轴承	统一游隙检测标准，解决工程机械轴承发热、噪音、早期疲劳损坏的质量问题。	按项目计划实施完成	对保持架结构进行优化设计，提高承载力；制定磨工专用技术要求，内部成立数控产线，减少轴承损耗问题。	提高市场占有率
特大型高压辊磨轴承优化及研发	解决前期 232/1250X3F3K30/W33X 轴承产品质量不稳定问题，提高轴承使用寿命及可靠性，全方位优化轴承设计及加工。	按项目计划实施完成	优化产品结构。	提高市场占有率
高可靠性、长寿命冷轧辊系轴承	提高冷轧辊系轴承承载力、产品精度和耐冲击力，逐步替代进口。	按项目计划实施完成	提高使用寿命和产品精度，提高产品质量可靠性	提高市场占有率
高精度、长寿命四列圆锥滚子轴承	通过技术改进解决四列圆锥滚子轴承污染严重问题，以及目前国产轴承存在的长寿命及可靠性问题。	按项目计划实施完成	提高使用寿命和产品精度，提高产品质量可靠性	提高市场占有率
风电大型圆锥滚子轴承	本项目以大功率风机主轴圆锥轴承的研制为目标，力求掌握大功率风机主轴轴承的结构与性能设计方法、突破轴承机械加工、组织调控、性能检测等关键技术，形成大功率风机主轴轴承设计准则与制造技术规范，提高我国风机主轴轴承设计和制造水平。	按项目计划实施完成	促进大功率风机主轴轴承国产化，为我国大功率风机轴承以及风电产业的自主发展提供保障。	提高市场占有率

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	295	325	-9.23%
研发人员数量占比	12.18%	13.61%	-1.43%
研发人员学历结构			
本科	34	33	3.03%
硕士	4	4	0.00%
研发人员年龄构成			

30 岁以下	30	33	-9.09%
30~40 岁	93	95	-2.11%

公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	231,245,330.98	215,803,912.39	7.16%
研发投入占营业收入比例	9.85%	9.31%	0.54%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,277,527,933.41	1,280,954,319.22	-0.27%
经营活动现金流出小计	1,193,262,383.51	1,203,276,156.74	-0.83%
经营活动产生的现金流量净额	84,265,549.90	77,678,162.48	8.48%
投资活动现金流入小计	1,796,661.89	2,097,844.44	-14.36%
投资活动现金流出小计	12,861,168.20	4,753,911.10	170.54%
投资活动产生的现金流量净额	-11,064,506.31	-2,656,066.66	316.57%
筹资活动现金流入小计	1,166,898,875.78	931,600,000.00	25.26%
筹资活动现金流出小计	1,225,043,749.57	957,694,735.35	27.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,144,873.79	-26,094,735.35	122.82%
现金及现金等价物净增加额	17,509,394.95	46,119,096.45	-62.03%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,892,627.00	-4.92%	债务重组	否

公允价值变动损益	-78,583.43	0.06%	持有的重庆钢铁股票市价变动影响	否
资产减值	-56,613,540.97	40.45%	应收款项、存货、固定资产、在建工程等减值	否
营业外收入	3,927,967.83	-2.81%	罚款收入及无法支付的款项核销等	否
营业外支出	656,315.14	-0.47%	对外捐赠及非流动资产毁损报废损失等	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	330,746,706.88	9.95%	286,476,701.69	8.90%	1.05%	
应收账款	1,136,295,329.59	34.18%	999,454,308.40	31.04%	3.14%	
合同资产	601,375.84	0.02%	3,763,781.55	0.12%	-0.10%	
存货	646,619,143.91	19.45%	710,611,964.20	22.07%	-2.62%	
投资性房地产	67,211,806.69	2.02%	68,862,311.38	2.14%	-0.12%	
固定资产	391,769,315.64	11.78%	438,220,714.18	13.61%	-1.83%	
在建工程	81,891,139.54	2.46%	25,929,699.29	0.81%	1.65%	
短期借款	699,000,000.00	21.02%	677,000,000.00	21.02%	0.00%	
合同负债	30,449,983.07	0.92%	38,426,632.29	1.19%	-0.27%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	322,037.93	-78,583.43	-323,578.80	0.00	0.00	0.00	0.00	243,454.50
4. 其他权益工具投资	11,926,856.64							11,926,856.64
金融资产小计	12,248,894.57	-78,583.43	-323,578.80	0.00	0.00	0.00	0.00	12,170,311.14
其他			0.00	0.00	0.00	0.00		
应收款项融资	28,115,340.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,881,590.43	30,996,930.63
上述合计	40,364,234.77	-78,583.43	-323,578.80	0.00	0.00	0.00	2,881,590.43	43,167,241.77
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	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	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	601005	重庆钢铁	567,033.30	公允价值计量	322,037.93	-78,583.43	-323,578.80	0.00	0.00	-78,583.43	243,454.50	交易性金融资产	债转股
合计			567,033.30	---	322,037.93	-78,583.43	-323,578.80	0.00	0.00	-78,583.43	243,454.50	---	---

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	子公司	生产销售轴承及机械制造	193500000	261,337,542.06	- 66,090,588.60	163,717,050.03	- 2,589,397.31	- 1,844,595.09
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	子公司	生产销售轴承及机械制造	10,000,000.00	229,403,992.80	- 47,907,324.53	183,292,222.45	- 25,601,291.44	- 25,627,425.96
瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	子公司	生产销售轴承及机械制造	194,000,000.00	351,924,778.81	154,249,107.23	273,389,598.12	- 33,182,542.18	- 33,182,008.59

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

对于拥有产业报国梦的瓦轴，宏观环境下将迎来前所未有的战略机遇期，公司及产品具有巨大的发展空间和优势。公司未来发展战略是：营销端拉动，从产品应用入手，实现设计、应用、价格差异化，实现产品差异化，打造系列高端产品，最终实现企业高质量发展。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年01月02日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2022年03月19日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2022年04月26日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2022年05月15日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2022年05月15日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2022年05月19日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2022年07月13日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2022年07月21日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2022年03月07日	办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况	无
2022年05月10日	办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况	无
2022年05月13日	办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况	无
2022年06月15日	办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况	无

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》《证券法》等有关监管规定，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和高级管理层之间权责分明、运作规范的相互协调和相互制衡机制。建立了有关“三会”运作、独立董事、信息披露、投资者保护、关联交易、内部控制等方面的内部制度。公司通过制定《公司章程》以及各项内部制度的实施，明确了各级机构在决策、执行、监督等方面的职责权限、程序以及应履行的义务。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面各自独立核算、独立承担责任和风险，公司不存在与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不能保证独立性、不能保证自主经营能力的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	80.35%	2022 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 20 日	2021 年年度股东大会决议

2、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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
刘军	董事长	现任	男	53	2019 年 09		0	0	0		0	

					月 06 日							
孙娜娟	董事、董事会秘书	现任	女	55	2013 年 06 月 26 日		0	0	0		0	
王继元	董事、总经理	现任	男	57	2021 年 05 月 19 日		0	0	0		0	
张兴海	董事	现任	男	55	2015 年 09 月 16 日		0	0	0		0	
陈家军	董事	现任	男	56	2013 年 06 月 26 日		0	0	0		0	
谭剑光	董事	现任	男	59	2019 年 09 月 06 日		0	0	0		0	
赵庆涛	董事	现任	男	45	2022 年 05 月 19 日		0	0	0		0	
方波	董事	现任	女	51	2013 年 06 月 26 日		1,500	0	0		1,500	
孙坤	独立董事	现任	女	65	2018 年 05 月 18 日		0	0	0		0	
王岩	独立董事	现任	女	60	2021 年 05 月 19 日		0	0	0		0	
梁爽	独立董事	现任	女	58	2017 年 05 月 18 日		0	0	0		0	
温波	独立董事	现任	男	60	2022 年 05 月 19 日		0	0	0		0	
孙世成	监事会主席	现任	男	59	2015 年 09 月 16 日		0	0	0		0	
王福兴	监事	现任	男	51	2016 年 05 月 18 日		0	0	0		0	
王琳	监事	现任	女	41	2022 年 05 月 19 日		0	0	0		0	
张意辉	监事	现任	男	51	2021 年 01 月 08 日		0	0	0		0	
卢宁	监事	现任	男	47	2022 年 09 月 28 日		0	0	0		0	
李华伟	副总经理	现任	男	49	2019 年 12 月 18 日		0	0	0		0	
唐裕荣	董事	离任	男	61	2015 年 09 月 16 日	2022 年 05 月 19 日	0	0	0		0	
刘玉平	独立董事	离任	男	67	2016 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 19 日	0	0	0		0	
李秀敏	监事	离任	女	61	2013 年 06 月 26 日	2022 年 05 月 19 日	0	0	0		0	
张福祥	监事	离任	男	58	2020 年 02 月 28 日	2022 年 09 月 28 日	0	0	0		0	
合计	--	--	--	--	--	--	1,500	0	0		1,500	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

因工作变动，张福祥辞去本公司职工代表监事一职。

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	类型	日期	原因
唐裕荣	董事	离任	2022年05月19日	任期满离任
刘玉平	独立董事	离任	2022年05月19日	任期满离任
李秀敏	监事	离任	2022年05月19日	任期满离任
张福祥	监事	离任	2022年09月27日	工作变动
王琳	监事	离任	2023年04月10日	工作变动

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1. 非独立董事简历

刘军先生，1970年1月出生，大学学历，硕士学位，1992年8月参加工作，2000年12月加入中国共产党，曾任大连重工·起重集团有限公司副总经理、大连华锐重工集团股份有限公司副总裁、大连橡胶塑料机械有限公司董事长、党委书记，现任瓦房店轴承集团有限责任公司党委书记、董事长。

张兴海先生，1968年10月出生，大学学历，研究员级高级会计师，1991年7月参加工作。曾任瓦房店轴承股份有限公司副总会计师兼董事会秘书，瓦房店轴承股份有限公司董事、总会计师兼董事会秘书，现任瓦房店轴承集团有限责任公司党委副书记、总经理。

陈家军先生，1967年12月出生，大学学历，经济师、统计师，1990年8月参加工作。曾任瓦房店轴承集团有限责任公司经济运行部科长、部长助理、副部长、部长，瓦房店轴承集团有限责任公司总经理助理，经济运行部部长；现任瓦房店轴承集团有限责任公司副总经理。

王继元先生，1966年12月出生。毕业于辽宁大学工业经济专业，大学学历。历任本公司经营管理部副部长、计划财务部部长、副总经理、瓦轴集团公司总经理助理等职务。现任公司董事、总经理。

孙娜娟女士，1968年10月出生，大学学历，硕士学位，研究员级高级会计师，1990年8月参加工作。曾任瓦房店轴承集团有限责任公司财务部会计、稽查科长，瓦轴股份公司物资供应公司总经理助理、瓦轴股份公司销售总公司总经理助理，瓦房店轴承集团有限责任公司副总会计师，现任瓦轴股份公司总会计师、董事、董事会秘书。

谭剑光先生，1964年12月出生，助理工程师，1986年8月参加工作。曾任瓦轴股份公司保持架分厂的车间主任、营销部门的业务员、处长、副总经理、总经理，瓦轴股份公司总经理助理兼铁路事业部、铁路轴承销售公司总经理职务；现任瓦轴股份公司董事、副总经理。

赵庆涛先生，1977年7月出生，硕士研究生学历。1999年加入上海弘正律师事务所担任律师；2005年加入上海协力管理咨询有限公司担任法律顾问；2006年加入艾斯比工业矿产有限公司，2008年起任中国区法务负责人；2010年加入贝卡尔特企业管理（上海）有限公司，2013年起任北亚区法务总监；2015年加入法雷奥企业管理（上海）有限公司担任中国区法务副总监；2019年加入斯凯孚（中国）有限公司担任法务与合规总监，2022年3月起任斯凯孚中国及东北亚区法务，合规，环境，健康和安全的总监。

方波女士，生于1972年6月，大学本科。1994年加入普华永道担任审计师。1997年加入斯凯孚（中国）有限公司工作，曾任投资公司下属子公司财务经理，投资公司财务负责人，现任斯凯孚（中国）有限公司财务经理。2020年1月开始担任斯凯孚东北亚财务运营中心负责人。

2. 独立董事简历

梁爽女士，1965 年出生，中国国籍，会计学博士，教授。1990 年至今，在东北财经大学工作，历任东北财经大学物资经济管理系助教，东北财经大学会计学院讲师、副教授、教授，兼任东北财经大学会计学院培训中心财务部部长。2003 年至 2007 年任大连市第十届政协委员，2008 年至 2012 年任大连市第十一届政协委员，2013 年至 2017 年任大连市第十二届政协委员/提案委员会委员。大连圣亚第六届董事会独立董事（卸任）。

孙坤女士，1958 年出生，中国国籍，博士研究生学历，会计学教授。自 1982 年起，在东北财经大学工作，历任东北财经大学会计学院助教、讲师、副教授、教授。曾任第九届辽宁省人大代表，辽宁省内部审计协会副秘书长、辽宁省审计学会理事、辽宁省财政厅注册会计师行业行政处罚听证委员会主持人、中国内部审计协会理事及学术委员会委员。2002 年 5 月至 2008 年 3 月，担任大连大杨创世有限责任公司独立董事。

王岩女士，1963 年出生，现任东北财经大学法学院教授，硕士生导师。1981 年，毕业于中国政法大学，获法学学士学位；1988 年，毕业于中国政法大学，获经济法法学硕士学位；1988 年起，东北财经大学法学院任教。王岩女士担任过中国大连国际合作（集团）股份有限公司（卸任）、中广核核技术发展股份有限公司（卸任）、大连连城数控机器股份有限公司（在任）、冰山冷热科技股份有限公司独立董事（在任）。兼职情况：中国经济法学会研究会理事，辽宁省法学会经济法学会研究会会长，辽宁省法学会学术委员；大连市人民调解协会一届理事会常务理事，大连市中级人民法院专家咨询委员会委员，大连市消费者协会，普兰店市政府，大连市政府依法治市办公室法律顾问；大连，鞍山，本溪仲裁委员会仲裁员，兼职律师；历任东北财经大学法学院经济法教学部主任，法学院副院长。

温波先生，1963 年出生，毕业于中国政法大学法学专业，曾任职于大连市司法局，现为辽宁槐城律师事务所创始合伙人，大连市人大常委会地方立法专家顾问。

3. 监事简历

孙世成先生，1964 年 12 月出生，大学本科学历，1987 年 8 月参加工作，高级政工师。曾任瓦轴集团组织部科长，党委组织员，西北销售公司党支部书记，华北销售公司书记、副总经理，组织部部长兼任瓦轴股份机关党委书记、工会主席，现任瓦轴集团公司党委副书记、工会主席。

王福兴先生，1972 年 6 月出生，大学学历，高级会计师，1993 年 8 月参加工作。曾任瓦轴集团轴承装备制造有限公司计财部部长兼任综合管理部部长，瓦轴集团精密转盘轴承有限责任公司副书记、工会主席兼任财务经理、人力资源部部长，瓦轴集团公司办公室主任兼任书记，瓦轴集团公司财务管理部部长兼任书记，瓦轴集团公司战略采购部部长兼任书记等职务。现任瓦轴集团公司党委宣传部部长兼任企业文化部部长、书记。

张意辉先生，1972 年 8 月出生，1991 年 8 月参加工作，大学专科学历，2000 年 6 月毕业于辽宁大学企业管理专业。曾任公司轴承配件分公司副总经理、瓦轴集团高端汽车轴承公司瓦房店分公司总经理。现任公司中大型轴承分公司总经理。

卢宁先生，男，1985 年 6 月出生，汉族，2009 年 7 月参加工作，大学学历，助理工程师，毕业于辽宁工程技术大学工程力学专业，现任职务为物流公司总经理。

4. 高管简历

李华伟先生，1974 年 6 月出生。大学学历，硕士学位，正高级工程师。1996 年 8 月参加工作，历任瓦轴集团工程研究中心副主任、常务副主任、主任，集团公司副总工程师。现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘军	瓦房店轴承集团有限责任公司	集团公司党委书记，董事长			是
张兴海	瓦房店轴承集团有限责任公司	集团公司党委副书记、总经理、董事			是
陈家军	瓦房店轴承集团有限责任公司	集团公司副总经理			是
孙娜娟	瓦房店轴承集团有限责任公司	董事			否
孙世成	瓦房店轴承集团有限责任公司	集团公司党委副书记、工会主席、董事			是
王福兴	瓦房店轴承集团有限责任公司	企业文化部（党委宣传部）部长，兼书记			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘军	大连蒂业技凯瓦轴工业有限公司	董事长			否
刘军	大连光洋瓦轴汽车轴承有限公司	董事长			否
刘军	中国轴承工业协会	副理事长			否
张兴海	瓦房店轴承医院	董事			否
陈家军	大连蒂业技凯瓦轴工业有限公司	董事			否
陈家军	大连光洋瓦轴汽车轴承有限公司	董事			否
陈家军	大连众诚资产管理股份有限公司	董事			否
王继元	瓦房店轴承工业协会	理事长			否
王继元	大连瓦轴丰源机械有限责任公司	董事长			否
孙娜娟	上海爱姆意机电设备连锁有限公司	董事			否
赵庆涛	斯凯孚（中国）有限公司	董事/中国及东北亚区法务，合规，EHS 总监			是
赵庆涛	斯凯孚（中国）销售有限公司	董事			否
赵庆涛	斯凯孚分拨（上海）有限公司	董事			否
赵庆涛	斯凯孚绿色智能科技（上海）有限公司	董事			否
赵庆涛	北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	董事			否
赵庆涛	斯凯孚（大连）轴承与精密技术产品有限公司	董事			否
赵庆涛	斯凯孚（济南）轴承与精密技术产品有限公司	董事			否
赵庆涛	斯凯孚（新昌）轴承与精密技术有限公司	董事			否
赵庆涛	常山皮尔轴承有限公司	董事			否
赵庆涛	宁波通用轴承有限公司	董事			否
赵庆涛	宁波海亚特滚子有限公司	副董事长			否
赵庆涛	斯凯孚密封系统（芜湖）有限公司	董事			否
赵庆涛	斯凯孚（上海）汽车技术有限公司	董事			否
赵庆涛	斯凯孚密封技术（青岛）有限公司	董事			否

赵庆涛	林肯润滑设备(常熟)有限公司	董事			否
方波	斯凯孚(中国)有限公司	财务经理、斯凯孚东北亚财务运营经理、监事			是
方波	LG Hongkong Holding Ltd	董事			否
方波	SKF China Ltd.	董事			否
方波	斯凯孚(中国)销售有限公司	监事			否
方波	斯凯孚分拨(上海)有限公司	监事			否
方波	斯凯孚绿色智能科技(上海)有限公司	监事			否
方波	斯凯孚(大连)轴承与精密技术产品有限公司	监事			否
方波	斯凯孚(济南)轴承与精密技术产品有限公司	监事			否
方波	斯凯孚(新昌)轴承与精密技术有限公司	监事			否
方波	常山皮尔轴承有限公司	监事			否
方波	宁波通用轴承有限公司	监事			否
方波	斯凯孚密封系统(芜湖)有限公司	监事			否
方波	斯凯孚(上海)汽车技术有限公司	监事			否
方波	斯凯孚船舶(上海)有限公司	监事			否
方波	斯凯孚密封技术(青岛)有限公司	监事			否
方波	林肯润滑设备(常熟)有限公司	监事			否
梁爽	东北财经大学	教授			是
孙坤	东北财经大学	教授			是
王岩	东北财经大学	教授			是
王岩	大连连城数控机器股份有限公司	独立董事			是
王岩	冰山冷热科技股份有限公司	独立董事			是
刘玉平	东北财经大学	教授			是
刘玉平	辽宁中霖律师事务所	律师			是
刘玉平	大连热电股份有限公司	独立董事			是
刘玉平	大连市仲裁委员会	仲裁员			是
刘玉平	东北财经大学经济技术开发总公司	法律顾问			是
温波	辽宁槐城律师事务所	创始合伙人			是
孙世成	瓦房店轴承医院	董事长、董事			否
孙世成	大连众诚资产管理股份有限公司	董事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司独立董事薪酬根据董事会、股东大会确定的标准进行核算和支付。其他董事及监事不支付担任董事及监事的报酬。高管的工资根据大连市属国有企业负责人薪酬水平，根据年初董事会确定的经营目标完成情况，严格执行公司的薪酬考核制度，确定薪酬水平。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘军	董事长	男	53	现任		是
王继元	董事、总经理	男	57	现任	58.14	否

孙娜娟	董事、总会计师	女	55	现任	52.6	否
张兴海	董事	男	55	现任		是
陈家军	董事	男	56	现任		是
谭剑光	副总经理	男	59	现任	72.95	否
孙世成	监事会主席	男	59	现任		是
王琳	监事	女	42	离任		是
王福兴	监事	男	51	现任		是
张福祥	监事	男	58	离任	23.93	否
张意辉	监事	男	51	现任	37.95	否
李华伟	副总经理	男	49	现任	43.7	否
卢宁	监事	男	38	现任	31.1	否
李秀敏	监事	女	61	离任		是
赵庆涛	董事	男	46	现任		是
方波	董事	女	51	现任		是
孙坤	独立董事	女	65	现任	4	否
王岩	独立董事	女	60	现任	4	否
梁爽	独立董事	女	58	现任	4	否
刘玉平	独立董事	男	67	离任	4	否
合计	--	--	--	--	336.37	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第十二次会议	2022年04月01日	2022年04月07日	第八届董事会第十二次会议决议
第八届董事会第十三次会议	2022年04月22日	2022年04月26日	第八届董事会第十三次会议决议
第九届董事会第一次会议	2022年05月19日	2022年05月21日	第九届董事会第一次会议决议
第九届董事会第二次会议	2022年08月19日	2022年08月23日	第九届董事会第二次会议决议
第九届董事会第三次会议	2022年10月21日	2022年10月25日	第九届董事会第三次会议决议

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘军	5	5	0	0	0	否	1
孙娜娟	5	5	0	0	0	否	1
王继元	5	5	0	0	0	否	1
张兴海	5	5	0	0	0	否	1
陈家军	5	5	0	0	0	否	1
谭剑光	5	4	1	0	0	否	1
赵庆涛	3	0	3	0	0	否	0
方波	5	0	5	0	0	否	0
孙坤	5	1	4	0	0	否	1
王岩	5	1	4	0	0	否	1
梁爽	5	1	4	0	0	否	1
温波	3	1	2	0	0	否	0
唐裕荣	2	0	2	0	0	否	0
刘玉平	2	0	2	0	0	否	1

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
唐裕荣、方波	1. 关于增加银行借款的议案 2. 2022 年财务预算 3. 2022 年生产经营计划	1. 基于公司目前的财务状况，工作重点应该是注重经营业绩的提升来满足资金的需求，以避免发生借新债来弥补运营质量不良以及由此产生的财务和运营风险。 2. 基于公司目前的财务状况，工作首要的重点应该是通过经营的加强和业绩的提升来满足资金需求，减少流动性的压力，应该避免通过借新债来弥补运营质量不良以及由此产生的财务和运营风险。尤其是一季度的仍然走弱的业务和财务的表现，说明在接下来八个月能够实现此项激进的增长计划的条件仍然存在很大不足。 3. 基于公司目前的财务状况，工作首要的重点应该是通过经营的加强和业绩的提升来满足资金需求，减少流动性的压力，应该避免通过借新债来弥补运营质量不良以及由此产生的财务和运营风险。尤其是一季度的仍然走弱的业务和财务的表现，说明在接下来八个月能够实现此项激进的增长计划的条件仍然存在很大不足。
董事对公司有关事项提出异议的说明	公司八届十二次董事会审议了《关于增加银行借款的议案》，八届十三次董事会审议了《2022 年财务预算》《2022 年生产经营计划》，三项议案内容都包含贷款事宜，因公司自有资金已不能满足生产经营的需要，另公司需要进行项目投资改造，从而保证企业的正常运行，提高产能和产品精度，促进轴承业务的发展，根据资金平衡分析，股份公司拟申请增加贷款额度。二位董事认为基于公司目前的财务状况，工作重点应该是注重经营业绩的提升来满足资金的需求，以避免发生借新债来弥补运营质量不良以及由此产生的财务和运营风险。故其二位对涉及贷款的议案均投了反对票；	

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事根据《公司法》、《公司章程》及有关法律法规的规定和要求，认真履行法律、法规、公司章程及独立董事制度等赋予的职责，积极出席了公司董事会会议和股东大会，检查和指导公司生产经营工作，对重要事项发表了独立意见，对公司的内控制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性的建议，履行职责过程中做到了勤勉、忠实、尽责，充分发挥独立董事作用，有效维护上市公司和广大股东的利益。

公司非常重视董事意见，管理层积极研究落实，董事意见对公司的管理改进、防范风险起到了积极的作用。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
提名委员会	刘玉平（第八届）、温波（第九届）王岩 刘军	2	2022 年 04 月 11 日	1、提名第九届董事会非独立董事候选人 2、提名独立董事候选人			
			2022 年 05 月 08 日	1. 提名委员会推荐王继元先生为瓦轴股份公司总经理；2. 推荐谭剑光先生、李华伟先生为瓦轴股份公司副总经理，孙娜娟女士为公司总会计师；3. 推荐孙娜娟女士为公司董事会秘书。			
审计委员会	孙坤、梁爽、孙娜娟（第八届）、张兴海	5	2022 年 03 月 22 日	一、审计工作中重点关注事项二、本年亏损情况分析（如亏损）三、审计中发现的主要问题			
			2022 年 04 月 20 日	一、关于 2021 年度内控及财务审计工作报告（会计师报告）二、2022 年度关联交易预计的议案三、2021			

(第九届)		年度财务决算报告(已审计)、2022年度一季度财务决算报告(未经审计)四、关于拟聘2022年度会计师事务所的议案五、审计委员会关于会计师事务所上年度审计工作的总结报告六、审计委员会2021年度履职情况报告			
	2022年08月15日	一、2022年半年度财务决算报告(未经审计)二、2022年半年度内部审计工作报告三、2022年上半年日常关联交易报告			
	2022年10月17日	2022年第三季度财务决算报告(未经审计)			
	2022年11月29日	2022年度审计前沟通事项(审计小组人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、2021年度审计重点、审计时间安排)			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	2,138
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	580
报告期末在职员工的数量合计(人)	2,718
当期领取薪酬员工总人数(人)	2,718
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	2,808
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	1,882
销售人员	210
技术人员	172
财务人员	51
行政人员	403
合计	2,718
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上	43
大学本科	542
大学专科	578
中专/高中及以下	1,555
合计	2,718

2、薪酬政策

公司依据国家有关法律法规及政府劳动部门一系列的相关政策，结合公司实际情况，制定了公司的薪酬考核制度。秉着“坚持公平、效率兼顾、工作质量、绩效优先”的原则，不断完善薪酬体系，增强员工激励机制，充分调动公司员工的工作积极性。

3、培训计划

2022 年，全年完成培训 97 项，计划完成率 100%，其中公司级培训 24 项，系统级培训 16 项，单位自主级培训 57 项；累计 2464 课时，计划完成率 100.4%；参培 13443 余人次，计划完成率 100%；培训费用投入 17.56 万元，计划完成率 13.55%。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司利润分配政策

- 1.公司在制定利润分配方案时，充分重视投资者的合理回报，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。
- 2.坚持公司利润的分配的连续性和稳定性。在公司盈利且现金能满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

2022 年，公司根据《公司章程》等制度的要求以及实际业务调整的需求，新制定内控制度 5 项，修订内控制度 12 项，进一步明确了各机构的职责权限和业务流程，避免职能交叉、缺失或权责过于集中，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。公司更新了制度汇编，下发并宣贯，新的《内控制度汇编》，为内部控制体系建立、运行、监督、评价和维护提供指引和依据，确保股份公司内部控制体系在意识和行为上统一。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	内部控制评价报告全文披露索引 http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现以下情形的，认定为财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。（1）高级管理人员舞弊，包括财务报告舞弊；资产不当使用；不实的收入、费用及负债；资产的不当取得；偷税和高层舞弊等；（2）对已签发的财务报告进行重大错报重报，以反映对错报的更正，并因该事项遭到监管部门处罚；（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）公司审计委员会对公司财务报告的内部控制监督无效，包括审计委员会不能履行对公司财务报告的内部控制实施有效的监督或不具备监控财务报告准确性的资质及能力；（5）未按相	出现以下情形的，认定为非财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。（1）企业缺乏民主决策程序；（2）企业决策程序不科学；（3）违反国家法律、法规，如环境污染；（4）媒体负面新闻频现；（5）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。

	关规定履行内部决策程序，影响关联交易总额超过股东大会批准的关联交易额度的缺陷。	
定量标准	重大缺陷：直接财产损失 1000 万元以上；重要缺陷：直接财产损失 500 万元(含)-1000 万元；一般缺陷：500 万元以下。	重大缺陷：直接财产损失 50 万元以上；重要缺陷：直接财产损失小于或等于 50 万元；除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，瓦轴股份公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

针对公司自查出的问题，公司已逐一落实并整改完毕。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《环境空气质量手工监测技术规范》（HJ/T194-2017）

《固定源废气监测技术规范》（HJ/T397-2007）

《固定污染源监测质量保证与质量控制技术规范》（HJ/T373-2007）

《污水监测技术规范》（HJ/T91.1-2019）

环境保护行政许可情况

排污许可证发证日期 2020 年 6 月 16 日，有效期 2020 年 6 月 16 日-2023 年 6 月 15 日

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	NOx、其他特征污染物（非甲烷总烃，	清洗废气、油烟	有组织、无组织	5	装配车间 4 个大气排放口，食堂 1 个排放口	非甲烷总烃 19.7 mg/m ³ 油烟 0.6mg/m ³	非甲烷总烃 120 mg/Nm、油烟 2.0mg/Nm、氮氧化物 240mg/Nm、氯化氢 100mg/Nm、非甲烷总烃 4 mg/Nm	74.46 吨	无	无

对污染物的处理

收集系统集中收集后通过 4 套油雾精华装置处理，油污净化装置采用离心及过滤分离技术。

环境自行监测方案

该公司制定了环境自行监测方案，自行监测方案和监测数据上传于“辽宁省重点排污单位自行监测信息发布平台，受当地环保部门实时监控。

突发环境事件应急预案

突发环境事件应急预案在大连市金普新区（金州）生态环境分局备案。

备案编号 210213S2020003—L

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

每个季度申报 无需缴纳排污费

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

2022 年瓦轴股份公司全面围绕高质量发展目标，秉承节能降碳、绿色先行的管理理念，提高了清洁能源替代化石能源的比例，为实现碳达峰、碳中和奠定了坚实的基础。

能源消耗及碳排放情况

股份公司全年能源消耗 9081.99 吨标准煤，折合碳排放 2.23 万吨碳排放，同比增加 5.02%，同时万元产值能源消耗为 40.64 千克标煤，同比降低 37.29%，万元产值能源消耗同比降低幅度巨大，节能工作取得了优异的成绩。

二、能源基础管理工作

· 优化能源管理体系。与德国莱茵认证公司对能源管理体系的建设进行深度的交流，能源管理体系实现外审认证已经进入正式的计划。

· 开展能源管理“靶向”服务。针对各单位能源管理岗位流动、变化较大，盲目地开展集中培训，已经不能权衡各单位能源管理人员管理水平的差异化。为此我部开展“靶向”培训服务，对不同管理水平的单位和管理人员，制定不同层次、深度的培训方案，对高水平的单位和人员进行节能分析水平的提高，同时对较低管理水平或新进岗位的人员进行节能基础管理的培训。

二、节能降碳技改措施项目

以国家“碳达峰、碳中和”为目标，结合新技术、新材料、新工艺、新设备的“四新”节能手段，创新思想，制定节能项目计划。

全年制定四新节能降碳项目措施 28 项，并组织每季度对各项目实施进行跟踪落实，于年末 28 项节能措施项目全部完成实施，全年实现减少碳排放 425.75 吨。

五、变配电设施持续优化、调配

持续对南、北园区及老厂区的变压器进行科学调配。将负荷率低的耗电部位变压器更换成小容量变压器，始终将负荷率保持在 70%左右的科学范围内，提高变压器效率的同时减少碳排放的目的。全年实现减少碳排放 200 吨。

六、优化能源结构，提高清洁能源利用率

2022 年，利用电力改革的契机，在电力市场中获取了全年用电总量 5%的风电及 19%的核电，实现清洁能源利用率达到了 24%，同比提高了 140%，刷新了清洁能源利用纪录。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

二、社会责任情况

2022 年，公司切实履行应有的社会责任，在追求企业经济效益的同时，积极承担对国家和社会的全面发展、自然环境和资源，以及股东、员工、客户、消费者、供应商、社区等利益相关方所应承担的责任，实现了企业的社会价值，较好的实现了国家、社会以及利益相关方合作共赢，加强环境保护，提高资源效率，通过项目建设等方式影响和带动地方经济的发展，有效促进了公司与社会、自然和其他利益相关方的协调发展。

公司严格按照国家及地方的有关法律法规和文件要求，为职工办理了养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金及大额医疗互助保险。对困难员工及时进行帮扶救助。建立和完善了包括薪酬体系、激励机制等在内的用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。建立、健全了劳动安全卫生制度，严格执行国家劳动安全卫生规程和标准，对职工进行劳动安全卫生教育、职业防护和健康体检，为职工提供健康、安全的工作和生活环境，最大限度地防止劳动过程中的事故，减少职业病危害。

公司经营过程中坚持自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，严格控制质量目标，保证提供合格的产品。公司技术部门积极进行新产品、新材料的开发，公司保证提供的各种产品或者服务，符合国家相关质量标准或经过国家相关质检部门认证，并积极申请各类境内外第三方认证。公司注重客户售后服务，妥善处理客户和消费者等提出的投诉和建议。严格对供应商进行第三方相关资格条件审查和现场考察，选择合格供应商，认真了解供应商需求，积极构建了良好的合作氛围。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

向大连市周边地区派驻村干部，扶持乡村建设，承担社会责任，开展整治村容村貌，做好宣传和督导，并根据垃圾点的存量情况，及时组织清理各屯垃圾点。针对频繁出现的强降雨，为保护村民的生命财产安全，根据上级预警，提前排查供电线路隐患，组织两委成员值班值守，密切关注雨情，巡查重点区域，封闭危险路段，及时转移群众，同时对受灾情况做好调查、备案和上报，并协调保险公司对种粮大户受灾情况进行实地勘察，最大限度减少损失。

根据大连市国资委党群工作部下达《选派干部工作提示单》的要求，公司通过向瓦房店市慈善总会定向捐赠方式，配合对口帮扶驻村第一书记开展新建两座桥、维修一座桥、修建深水井共四个项目，预计工程项目造价约为 244,960 元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《关于适用财会〔2022〕13 号相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了财会〔2022〕13 号，再次对允许采用简化方法的相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用财会〔2022〕13 号规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整； 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	祁涛、黄瑾
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
瓦房店轴承股份有限公司长沙销售分公司诉沅江市金太阳纸业有限公司欠款纠纷	1.9	0	完成	1、由被告沅江市金太阳纸业有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告瓦房店轴承股份有限公司长沙销售分公司 18975 元及利息（利息以本金 18972 元为基数，按年利率 3.65%，自 2022 年 8 月 12 日起计算至本息实际付清之日止）；2、驳回原告瓦房店轴承股份有限公司长沙销售分公司其他诉讼请求。	一审胜诉		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

日常性关联交易情况请见公司于 2023 年 4 月 28 在巨潮资讯网上披露的“瓦房店轴承股份有限公司关于 2023 年日常关联交易预计的公告”及本报告第十节第十二部分“关联方及关联交易”5“关联交易情况”。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司租赁情况全部为关联租赁，详情见附注。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、未上市流通股份	244,000,000	60.61%						244,000,000.00	60.61%
1、发起人股份	244,000,000	60.61%						244,000,000	60.61%
其中： 国家持有股份	244,000,000	60.61%						244,000,000	60.61%
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份	158,600,000	39.39%						158,600,000	39.39%
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	158,600,000	39.39%						158,600,000	39.39%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	402,600,000	100.00%						402,600,000	100.00%

股份变动的理由

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	5,442	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	5,351	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有未上市流通股份数量	持有已上市流通股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
瓦房店轴承集团有限责任公司	国有法人	60.61%	244,000,000		244,000,000			
AKTIEBOLAGET SKF	境外法人	19.70%	79,300,000			79,300,000		
招商证券（香港）有限公司	境外法人	2.00%	8,047,491			8,047,491		
黄俊跃	境内自然人	1.78%	7,165,668			7,165,668		
胡晓峰	境内自然人	0.47%	1,879,277			1,879,277		
BOCI SECURITIES LIMITED	境外法人	0.33%	1,310,000			1,310,000		
GUOTAI JUNAN SECURITIES	境外法人	0.26%	1,037,311			1,037,311		

(HONG KONG) LIMITED								
孟庆亮	境内自然人	0.24%	966,048			966,048		
金云花	境内自然人	0.18%	727,900			727,900		
MAN, KWAI WING 文贵荣	境外自然人	0.18%	713,101			713,101		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，第一大股东与其它股东、前十名流通股股东之间不存在关联关系或一致行动，其他股东之间、前十名流通股股东之间、前十名流通股股东与其它股东之间关联关系及一致行动不详。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名流通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有已上市流通股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
AKTIEBOLAGET SKF	79,300,000	境内上市 外资股	79,300,000					
招商证券（香港）有限公司	8,047,491	境内上市 外资股	8,047,491					
黄俊跃	7,165,668	境内上市 外资股	7,165,668					
胡晓峰	1,879,277	境内上市 外资股	1,879,277					
BOCI SECURITIES LIMITED	1,310,000	境内上市 外资股	1,310,000					
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	1,037,311	境内上市 外资股	1,037,311					
孟庆亮	966,048	境内上市 外资股	966,048					
金云花	727,900	境内上市 外资股	727,900					
MAN, KWAI WING 文贵荣	713,101	境内上市 外资股	713,101					
江广森	687,900	境内上市 外资股	687,900					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，第一大股东与其它股东、前十名流通股股东之间不存在关联关系或一致行动，其他股东之间、前十名流通股股东之间、前十名流通股股东与其它股东之间关联关系及一致行动不详。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
瓦房店轴承集团有限责任公司	刘军	1995 年 10 月 22 日	91210200242386663D	轴承、轴承零配件、轴承专用工具、工装、设备、机械设备、磨料、磨具、铸造、汽车零部件、机车零部件及相关产业产品的制造和销售；轴承设计、维修、保养及技术服务；轴承原材料及辅助材料的采购与销售；房屋租赁、设备租赁。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

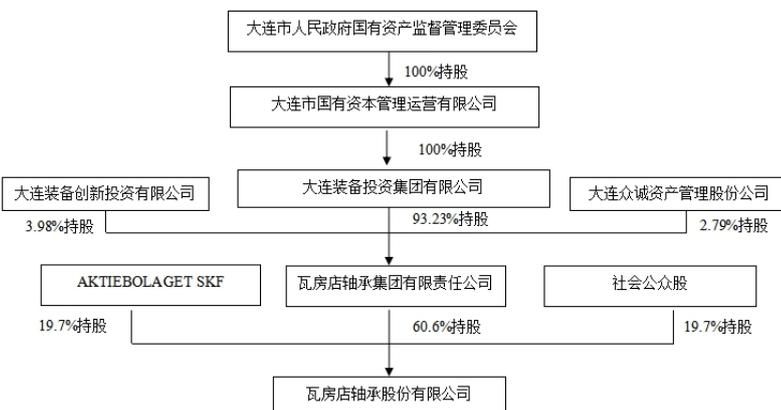
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
大连市人民政府国有资产监督管理委员会	曹德军	2004 年 09 月 30 日	无	代表大连市人民政府依法履行国有资产出资人的职责，对国有资产进行监督管理。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司有：大连重工（002204）、大连热电（600719）			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
AKTIEBOLAGET SKF(瑞典斯凯孚公司)	Rickard Gustafson	1907 年 01 月 01 日	1,138,000,000 (瑞典克朗)	生产轴承、密封件及其相关产品, 以及提供相关服务。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 26 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	祁涛、黄瑾

审计报告正文

瓦房店轴承股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了瓦房店轴承股份有限公司（以下简称瓦轴股份）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瓦轴股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瓦轴股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项 该事项在审计中是如何应对的

（一）收入的确认

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并报表财务附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”附注（三十四）。

2022 年度瓦轴股份合并报表各类轴承销售收入 210,571.87 万元。

由于轴承销售的收入和利润对公司业绩影响较大，收入的确认取决于能否恰当地评估产品销售是否满足销售合同中控制权转移条件的约定。而商业协议的复杂性，需要分别作出判断。为此，我们确定收入为关键审计事项。我们对收入确认实施的审计程序主要包括：

- 1、了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及执行的有效性；
- 2、执行分析性复核程序，分析收入、毛利率变动是否合理；
- 3、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价瓦轴股份的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对账面收入、销售发票、出库单、客户确认单等，评价相关收入确认是否符合瓦轴股份公司的收入确认会计政策；
- 5、对客户实施函证，函证程序包括对客户期末应收账款的余额以及报告期内的销售额进行函证；

6、对资产负债表日前后的发货记录，选取样本，检查发货记录、客户确认单等支持文件，评价收入是否计入恰当期间。

（二）应收账款的可收回性

应收账款的会计政策详情及应收账款的分析请参阅合并报表财务附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（九）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”附注（四）。

瓦轴股份 2022 年 12 月 31 日合并报表中应收账款余额为 127,160.33 万元，坏账准备金额为 13,530.80 万元，净额为 113,629.53 万元。

由于对应收账款可收回性进行估计并进行减值测试涉及管理层的重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的可回收性识别为关键审计事项。我们对应收账款的可收回性实施的审计程序主要包括：

- 1、了解、评价和测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制设计和执行的有效性；
- 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；
- 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；
- 4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；
- 5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

瓦轴股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瓦轴股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督瓦轴股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瓦轴股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则

要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瓦轴股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	330,746,706.88	286,476,701.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	243,454.50	322,037.93
衍生金融资产		
应收票据	469,784,593.61	507,971,133.69
应收账款	1,136,295,329.59	999,454,308.40
应收款项融资	30,996,930.63	28,115,340.20
预付款项	52,901,066.01	46,305,700.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,555,282.33	9,531,860.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	646,619,143.91	710,611,964.20
合同资产	601,375.84	3,763,781.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	15,681,599.83	5,627,951.08
流动资产合计	2,694,425,483.13	2,598,180,779.36
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	11,926,856.64	11,926,856.64
其他非流动金融资产		
投资性房地产	67,211,806.69	68,862,311.38
固定资产	391,769,315.64	438,220,714.18
在建工程	81,891,139.54	25,929,699.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	77,438,618.71	76,812,955.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	114,379.51	192,788.24
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	630,352,116.73	621,945,325.65
资产总计	3,324,777,599.86	3,220,126,105.01
流动负债：		
短期借款	699,000,000.00	677,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	462,446,562.00	306,258,189.60
应付账款	1,300,975,034.72	1,248,850,328.84
预收款项		
合同负债	30,449,983.07	38,426,632.29
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	46,797,303.83	54,396,857.78
应交税费	26,467,193.95	11,585,889.46
其他应付款	180,459,153.26	173,782,184.85
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,294,078.63	4,995,462.19
流动负债合计	2,750,889,309.46	2,515,295,545.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	344,974.84	344,974.84
长期应付职工薪酬		
预计负债	54,288,933.94	41,401,450.14
递延收益	48,324,479.14	54,133,616.10
递延所得税负债	626,909.02	683,236.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	103,585,296.94	96,563,277.53
负债合计	2,854,474,606.40	2,611,858,822.54
所有者权益：		
股本	402,600,000.00	402,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	485,691,050.47	485,691,050.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,933,209.86	0.00
盈余公积	136,770,391.01	136,770,391.01
一般风险准备		
未分配利润	-556,691,657.88	-416,794,159.01
归属于母公司所有者权益合计	470,302,993.46	608,267,282.47
少数股东权益		
所有者权益合计	470,302,993.46	608,267,282.47
负债和所有者权益总计	3,324,777,599.86	3,220,126,105.01

法定代表人：刘军 主管会计工作负责人：孙娜娟 会计机构负责人：孙昕艳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	318,183,659.51	266,391,019.57
交易性金融资产	243,454.50	322,037.93

衍生金融资产		
应收票据	364,368,224.60	384,127,628.21
应收账款	1,091,791,757.46	989,131,349.43
应收款项融资	29,782,015.63	25,846,597.90
预付款项	50,382,150.52	45,293,827.24
其他应收款	326,487,410.20	216,805,848.85
其中：应收利息		
应收股利	11,843,105.36	11,843,105.36
存货	600,756,686.94	432,948,513.08
合同资产	601,375.84	3,763,781.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,681,599.83	5,578,651.12
流动资产合计	2,798,278,335.03	2,370,209,254.88
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	225,693,897.67	221,583,897.67
其他权益工具投资	11,926,856.64	11,926,856.64
其他非流动金融资产		
投资性房地产	61,104,869.06	62,467,475.43
固定资产	246,219,058.48	281,860,555.75
在建工程	50,350,325.78	16,015,536.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	62,341,050.02	60,997,429.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	114,379.51	169,515.71
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	657,750,437.16	655,021,267.02
资产总计	3,456,028,772.19	3,025,230,521.90
流动负债：		
短期借款	699,000,000.00	677,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	462,446,562.00	306,258,189.60
应付账款	1,315,103,597.18	998,237,900.39
预收款项		

合同负债	30,055,311.74	38,079,613.90
应付职工薪酬	39,688,497.98	44,664,395.47
应交税费	17,639,022.52	6,197,641.73
其他应付款	162,798,263.19	154,405,674.18
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		
其他流动负债	4,244,919.76	4,950,349.81
流动负债合计	2,730,976,174.37	2,229,793,765.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	244,974.84	244,974.84
长期应付职工薪酬		
预计负债	54,260,539.91	41,385,028.44
递延收益	19,864,106.94	24,622,470.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	74,369,621.69	66,252,473.59
负债合计	2,805,345,796.06	2,296,046,238.67
所有者权益：		
股本	402,600,000.00	402,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	485,678,443.26	485,678,443.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	441,390.04	0.00
盈余公积	136,770,391.01	136,770,391.01
未分配利润	-374,807,248.18	-295,864,551.04
所有者权益合计	650,682,976.13	729,184,283.23
负债和所有者权益总计	3,456,028,772.19	3,025,230,521.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	2,348,330,561.57	2,318,704,350.35
其中：营业收入	2,348,330,561.57	2,318,704,350.35
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,450,935,364.34	2,406,579,255.41
其中：营业成本	1,897,907,415.41	1,854,514,367.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,737,534.70	14,765,719.51
销售费用	162,537,964.38	172,118,808.99
管理费用	115,099,647.00	109,978,729.45
研发费用	231,245,330.98	215,803,912.39
财务费用	31,407,471.87	39,397,717.95
其中：利息费用	36,216,652.32	36,648,536.99
利息收入	1,197,047.65	425,918.49
加：其他收益	7,068,347.57	8,117,365.44
投资收益（损失以“-”号填列）	6,892,627.00	2,327,743.95
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		
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）	-78,583.43	93,991.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14,149,185.05	-59,114,404.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-70,762,726.02	-74,369,791.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,110,473.61	3,565,883.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-143,225,478.99	-207,254,116.16
加：营业外收入	3,927,967.83	3,335,370.92
减：营业外支出	656,315.14	1,857,448.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-139,953,826.30	-205,776,194.20
减：所得税费用	-56,327.43	-38,508.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-139,897,498.87	-205,737,685.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-139,897,498.87	-205,737,685.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-139,897,498.87	-205,737,685.42
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-139,897,498.87	-205,737,685.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-139,897,498.87	-205,737,685.42
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.3475	-0.5110
(二) 稀释每股收益	-0.3475	-0.5110

法定代表人：刘军 主管会计工作负责人：孙娜娟 会计机构负责人：孙昕艳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	2,391,189,210.72	2,518,951,971.92
减：营业成本	1,987,865,121.01	2,086,765,801.29
税金及附加	10,972,553.48	13,007,475.92
销售费用	117,470,768.64	166,604,019.22
管理费用	84,308,538.03	87,397,804.29
研发费用	218,937,613.24	205,960,569.78
财务费用	31,180,257.00	39,448,674.77
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	5,641,327.34	6,433,236.93
投资收益（损失以“-”号填列）	4,115,928.61	13,352,133.36
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）	-78,583.43	93,991.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14,020,645.51	-58,882,687.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-47,759,299.50	-51,706,236.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,110,473.61	3,275,529.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-81,495,148.54	-167,666,406.46
加：营业外收入	3,172,630.58	2,289,494.02
减：营业外支出	620,179.18	1,797,734.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-78,942,697.14	-167,174,647.23
减：所得税费用	0.00	12,703.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-78,942,697.14	-167,187,350.35
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-78,942,697.14	-167,187,350.35
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-78,942,697.14	-167,187,350.35
七、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.20	-0.42
(二) 稀释每股收益	-0.20	-0.42

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	1,209,679,135.22	1,205,019,220.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	23,491,073.28	18,263,068.33
收到其他与经营活动有关的现金	44,357,724.91	57,672,030.61
经营活动现金流入小计	1,277,527,933.41	1,280,954,319.22
购买商品、接受劳务支付的现金	622,977,120.31	669,749,953.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	380,144,468.90	361,349,061.46
支付的各项税费	47,043,087.07	55,629,392.66
支付其他与经营活动有关的现金	143,097,707.23	116,547,749.16
经营活动现金流出小计	1,193,262,383.51	1,203,276,156.74
经营活动产生的现金流量净额	84,265,549.90	77,678,162.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	23,851.89	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,772,810.00	2,097,844.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,796,661.89	2,097,844.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,861,168.20	4,753,911.10
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,861,168.20	4,753,911.10
投资活动产生的现金流量净额	-11,064,506.31	-2,656,066.66
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	1,018,000,000.00	776,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	148,898,875.78	155,600,000.00
筹资活动现金流入小计	1,166,898,875.78	931,600,000.00
偿还债务支付的现金	996,000,000.00	769,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,831,754.10	38,694,735.35
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	199,211,995.47	150,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,225,043,749.57	957,694,735.35
筹资活动产生的现金流量净额	-58,144,873.79	-26,094,735.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,453,225.15	-2,808,264.02
五、现金及现金等价物净增加额	17,509,394.95	46,119,096.45
加：期初现金及现金等价物余额	209,847,896.42	163,728,799.97
六、期末现金及现金等价物余额	227,357,291.37	209,847,896.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	1,174,553,672.55	297,896,399.64
收到的税费返还	19,041,056.13	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	52,254,951.21	8,326,746.61
经营活动现金流入小计	1,245,849,679.89	306,223,146.25
购买商品、接受劳务支付的现金	625,427,237.31	271,136,379.28
支付给职工以及为职工支付的现金	300,379,827.56	33,444,210.48
支付的各项税费	36,122,880.68	10,663,193.28
支付其他与经营活动有关的现金	114,758,167.09	53,638,935.97
经营活动现金流出小计	1,076,688,112.64	368,882,719.01
经营活动产生的现金流量净额	169,161,567.25	-62,659,572.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	-18,821.12
取得投资收益收到的现金	23,851.89	-831,587.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,772,810.00	821,400.00
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		
投资活动现金流入小计	1,796,661.89	-29,008.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,104,306.36	536,849.28
投资支付的现金	4,110,000.00	0.00
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		

投资活动现金流出小计	11,214,306.36	536,849.28
投资活动产生的现金流量净额	-9,417,644.47	-565,858.12
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	1,018,000,000.00	99,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	69,878,631.34	68,764,347.22
筹资活动现金流入小计	1,087,878,631.34	167,764,347.22
偿还债务支付的现金	996,000,000.00	99,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,831,754.10	371,212.09
支付其他与筹资活动有关的现金	199,211,995.47	60,500,000.00
筹资活动现金流出小计	1,225,043,749.57	159,871,212.09
筹资活动产生的现金流量净额	-137,165,118.23	7,893,135.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,453,225.15	-50,031.67
五、现金及现金等价物净增加额	25,032,029.70	-55,382,327.42
加：期初现金及现金等价物余额	189,762,214.30	3,411,328.80
六、期末现金及现金等价物余额	214,794,244.00	-51,970,998.62

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	402,600,000.00				485,691,050.47			0.00	136,770,391.01		-416,794,159.01		608,267,282.47		608,267,282.47	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	402,600,000.00				485,691,050.47				136,770,391.01		-416,794,159.01		608,267,282.47		608,267,282.47	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,933,209.86			-139,897,498.87		-137,964,289.01		-137,964,289.01	
（一）综合收益总额											-139,897,498.87		-139,897,498.87		-139,897,498.87	
（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								1,933,209.86					1,933,209.86		1,933,209.86
1. 本期提取								11,704,037.42					11,704,037.42		11,704,037.42
2. 本期使用								9,770,827.56					9,770,827.56		9,770,827.56
(六) 其他															
四、本期期末余额	402,600,000.00				485,691,050.47			1,933,209.86	136,770,391.01		-556,691,657.88		470,302,993.46		470,302,993.46

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	402,600,000.00	0.00	0.00	0.00	485,691,050.47	0.00	0.00	0.00	136,770,391.01	0.00	-	211,056,473.59	814,004,967.89		814,004,967.89	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同																

一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	402,600,000.00	0.00	0.00	0.00	485,691,050.47	0.00	0.00	0.00	136,770,391.01	0.00	-	211,056,473.59	814,004,967.89		814,004,967.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）															
（一）综合收益总额															
（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. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	402,600,000.00				485,691,050.47				136,770,391.01			-	416,794,159.01	608,267,282.47	608,267,282.47

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	402,600,000.00				485,678,443.26			0.00	136,770,391.01	-295,864,551.04		729,184,283.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	402,600,000.00				485,678,443.26			0.00	136,770,391.01	-295,864,551.04		729,184,283.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								441,390.04		-78,942,697.14		-78,501,307.10
（一）综合收益总额										-78,942,697.14		-78,942,697.14
（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							441,390.04					441,390.04
1. 本期提取							7,186,265.21					7,186,265.21
2. 本期使用							6,744,875.17					6,744,875.17
(六) 其他												
四、本期期末余额	402,600,000.00				485,678,443.26		441,390.04	136,770,391.01	-374,807,248.18			650,682,976.13

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	402,600,000.00	0.00	0.00	0.00	485,678,443.26	0.00	0.00	0.00	136,770,391.01	-128,677,200.69	0.00	896,371,633.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	402,600,000.00	0.00	0.00	0.00	485,678,443.26	0.00	0.00	0.00	136,770,391.01	-128,677,200.69	0.00	896,371,633.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-167,187,350.35	0.00	-167,187,350.35
（一）综合收益总额										-167,187,350.35		-167,187,350.35
（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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末 余额	402,600, 000.00	0.00	0.00	0.00	485,678,443.26	0.00	0.00	0.00	136,770,391.01	-295,864,551.04	0.00	729,184,283.23

三、公司基本情况

瓦房店轴承股份有限公司（以下简称本公司、连同子公司时简称本集团）于一九九六年七月十六日，经大连市经济体制改革委员会大体改革委发【1996】64号文批准，由瓦房店轴承集团有限责任公司（以下简称瓦轴集团）作为本公司的独家发起人，将国家授权其持有的主要生产经营性资产（及其相关负债）折价入股，以社会募集方式设立。

一九九七年二月十九日，经国家证券委员会证发【1997】9号文批准，同意本公司向社会公众公开发行境内上市外资股（B股）股票并上市交易。

一九九七年三月十九日，本公司创立大会及第一届董事会第一次会议决定，将本公司会计上的股份制改组生效日（即本公司建账之日）确定为一九九七年四月一日。

一九九七年三月二十日，本公司领取了企业法人营业执照，注册号为大工商企法字 24239971-2。经营范围为轴承、机械设备、汽车零配件及相关产品的制造与销售。

一九九七年三月二十五日，本公司境内上市外资股（B股）股票正式在深圳证券交易所挂牌交易，募集资金 40,658 万元，发行后本公司注册资本为 3.3 亿元。

根据二零零六年八月三十日深圳证券交易所发布的《关于〈深圳证券交易所股票上市规则〉有关上市公司股权分布问题的补充通知》（以下简称《补充通知》）的规定，本公司以二零零六年九月三十日经审计的财务报告为依据，实行资本公积金转增股本，每 10 股送 2.2 股，股本总额由 33,000 万股增加至 40,260 万股，其中瓦轴集团拥有的法人股由 20,000 万股增加至 24,400 万股，占总股本的 60.6%；瑞典 SKF 公司由 6,500 万股增加至 7,930 万股，占总股本的 19.7%；社会公众股由 6,500 万股增加至 7,930 万股，占总股本的 19.7%。此方案实施后，本公司的股权结构达到深交所《补充通知》的规定。

本公司之母公司为瓦房店轴承集团有限责任公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。本公司的子公司主要包括：全资子公司瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司、大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司、瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司。

本公司属于轴承制造行业，主要从事各类轴承的生产销售业务。公司注册地：辽宁省瓦房店市北共济街 1 段 1 号，法定代表人：刘军。经营范围：许可项目：检验检测服务，货物进出口，技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：轴承制造，轴承、齿轮和传动部件制造，高速精密重载轴承销售，轴承、齿轮和传动部件销售，轴承销售，通用设备制造（不含特种设备制造），高铁设备、配件制造，机械设备销售，轨道交通专用设备、关键系统及部件销售，润滑油销售，高铁设备、配件销售，风力发电机组及零部件销售，机械零件、零部件销售，铁路机车车辆配件制造，铁路机车车辆配件销售，汽车零部件及配件制造，汽车零部件批发，汽车零配件零售，金属制品修理，金属材料销售，金属制品销售，金属表面处理及热处理加工，淬火加工，机械零件、零部件加工，土地使用权租赁，住房租赁，非居住房地产租赁，机械设备租赁，计算机及通讯设备租赁，运输设备租赁服务，办公设备租赁服务，仓储设备租赁服务，特种设备出租，劳务服务（不含劳务派遣），技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本集团对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

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

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

(3) 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(4) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(5) 购买子公司少数股权

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

(6) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除某些金融资产基于单项为基础评估逾期信用损失之外，本集团还以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融资产的预期信用损失。

本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

类别	折旧方法
应收票据 1	银行承兑汇票
应收票据 2	收自关联方的商业承兑汇票组合
应收票据 3	收自非关联方的商业承兑汇票组合
应收账款 1	关联方组合
应收账款 2	账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本集团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。本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

类别	折旧方法
其他应收款 1	关联方组合
其他应收款 2	账龄组合
其他应收款 3	无风险组合（按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合）

对于划分为组合的其他应收款，本集团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。

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

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按实时移动加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(5) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之

间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的，单位价值超过 2000 元的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物				
其中：建筑物	年限平均法	15	3	6.47
生产用房屋	年限平均法	30	3	3.23
非生产用房屋	年限平均法	35	3	2.77
道路设施	年限平均法	30	3	3.23
机器设备	年限平均法	10-15	3	6.47-9.70
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
电子设备				
其中：电子计算机	年限平均法	4	3	24.25
通用测试仪器	年限平均法	7	3	13.86

专用电子设备	年限平均法	8	3	12.13
自动化控制设备	年限平均法	8	3	12.13
自动化控制仪表	年限平均法	8	3	12.13
其他设备				
其中：工业窑	年限平均法	7	3	13.86
工具及其他生产工具	年限平均法	9	3	10.78
传导设备		15	3	6.47
非生产设备及器具	年限平均法	18	3	5.39

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

本集团无形资产包括土地使用权、ERP 软件、其他无形资产等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；ERP 软件、其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资

产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用财会〔2022〕13 号相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了财会〔2022〕13 号，再次对允许采用简化方法的相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用财会〔2022〕13 号规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将

已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	自用房产原值的 70%或租出房产之租金收入	1.2%或 12%
土地使用税	土地使用权面积	6 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
瓦房店轴承股份有限公司	15%
瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	15%
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	25%
瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	25%

2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 3 日获得高新技术企业认定资格，高新技术企业认定证书编号为 GR202021200656，有效期为 3 年。

子公司瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司于 2020 年 9 月 15 日获得高新技术企业认定资格，高新技术企业认定证书编号为 GR202021000550，有效期为 3 年。

根据税法规定可享受三年内按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	292.91	8,510.17
银行存款	227,356,998.46	209,839,386.25
其他货币资金	103,389,415.51	76,628,805.27
合计	330,746,706.88	286,476,701.69
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	103,389,415.51	76,628,805.27

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	243,454.50	322,037.93
其中：		
其中：		
合计	243,454.50	322,037.93

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	415,924,381.54	445,227,090.19
商业承兑票据	58,140,598.48	65,722,577.37
商业承兑汇票坏账准备	-4,280,386.41	-2,978,533.87
合计	469,784,593.61	507,971,133.69

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏	474,064,980.02	100.00%	4,280,386.41	0.90%	469,784,593.61	510,949,667.56	100.00%	2,978,533.87	0.58%	507,971,133.69

账准备的应收票据										
其中：										
商业承兑汇票	58,140,598.48	13.98%	4,280,386.41	7.36%	53,860,212.07	65,722,577.37	12.86%	2,978,533.87	4.53%	62,744,043.50
银行承兑汇票	415,924,381.54	87.74%			415,924,381.54	445,227,090.19	87.14%			445,227,090.19
合计	474,064,980.02	100.00%	4,280,386.41	0.90%	469,784,593.61	510,949,667.56	100.00%	2,978,533.87	0.58%	507,971,133.69

按组合计提坏账准备：4,280,386.41

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	58,140,598.48	4,280,386.41	7.37%
合计	58,140,598.48	4,280,386.41	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票坏账准备	2,978,533.87	1,301,852.54				4,280,386.41
合计	2,978,533.87	1,301,852.54				4,280,386.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	20,228,644.00
合计	20,228,644.00

(4) 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

单位：元

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		349,325,619.89
商业承兑票据		27,768,711.36
合计		377,094,331.25

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	77,765,538.08	6.12%	77,765,538.08	100.00%		87,004,581.38	7.56%	87,004,581.38	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,193,837,799.15	93.88%	57,542,469.56	4.82%	1,136,295,329.59	1,064,444,421.51	92.44%	64,990,113.11	6.11%	999,454,308.40
其中：										
账龄组合	937,128,769.48	73.70%	57,542,469.56	6.14%	879,586,299.92	889,978,615.10	77.29%	64,990,113.11	7.30%	824,988,501.99
关联方组合	256,709,029.67	20.19%				174,465,806.41	15.15%			
合计	1,271,603,337.23	100.00%	135,308,007.64		1,136,295,329.59	1,151,449,002.89	100.00%	151,994,694.49		999,454,308.40

按单项计提坏账准备：72,275,919.83

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	72,275,919.83	72,275,919.83	100.00%	预计无法收回
合计	72,275,919.83	72,275,919.83		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,007,255,429.21
1至2年	169,054,402.12
2至3年	36,587,357.00
3年以上	58,706,148.90
3至4年	8,448,563.73
4至5年	14,065,231.25
5年以上	36,192,353.92
合计	1,271,603,337.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	151,994,694.49	-3,743,964.33	-9,541,570.95	3,401,151.57		135,308,007.64
合计	151,994,694.49	-3,743,964.33	-9,541,570.95	3,401,151.57		135,308,007.64

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,401,151.57

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
金寨鹏飞钢结构钢架工程有限公司	货款	246,400.00	预计无法收回	内部审批	否
宜兴市超群机械设备有限公司	货款	138,484.00	预计无法收回	内部审批	否
大连鸿昀传动科技发展有限公司	货款	135,433.03	预计无法收回	内部审批	否
江苏苏冶重工机械制造有限公司	货款	184,530.46	预计无法收回	内部审批	否
宜昌健道商贸有限公司	货款	226,995.16	预计无法收回	内部审批	否
宜昌国诚涂镀板有限公司	货款	295,452.00	预计无法收回	内部审批	否
福建南电电机有限公司	货款	101,940.70	预计无法收回	内部审批	否
无锡市宇通轴承有限公司	货款	149,427.42	预计无法收回	内部审批	否
无锡上机数控股份有限公司	货款	114,412.20	预计无法收回	内部审批	否
北方重工集团采购总公司大宗物资采购科	货款	739,585.00	预计无法收回	内部审批	否
合计		2,332,659.97			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国国家铁路集团有限公司及其下属公司	92,797,636.70	7.30%	4,727,751.02
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	84,978,681.79	6.68%	
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	51,601,405.24	4.06%	
瓦房店轴承集团精密锻压有限责任公司	38,999,730.40	3.07%	
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	30,335,154.70	2.39%	
合计	298,712,608.83	23.50%	

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,996,930.63	28,115,340.20
合计	30,996,930.63	28,115,340.20

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

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	28,115,340.20	30,996,930.63	28,115,340.20		30,996,930.63	
合计	28,115,340.20	30,996,930.63	28,115,340.20		30,996,930.63	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	52,055,924.36	98.40%	45,584,745.37	98.44%
1 至 2 年	543,392.56	1.03%	661,075.82	1.43%
2 至 3 年	301,749.09	0.57%	59,879.31	0.13%
合计	52,901,066.01		46,305,700.50	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
**特殊钢有限责任公司	16,255,135.37	30.73
**特殊钢有限公司	14,378,868.22	27.18
**特殊钢股份有限公司	13,526,255.06	25.57
**板材股份有限公司	1,311,749.09	2.48
**精密锻件（大连）有限公司	1,172,940.00	2.22
合计	46,644,947.74	88.18

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,555,282.33	9,531,860.12
合计	10,555,282.33	9,531,860.12

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,570,216.18	4,761,096.29
个人备用金	1,464,007.16	95,518.64
其他款项	8,649,239.76	13,782,960.20
合计	17,683,463.10	18,639,575.13

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	9,107,715.01			9,107,715.01
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,967,408.54			-1,967,408.54
本期核销	12,125.70			12,125.70
2022 年 12 月 31 日余额	7,128,180.77			7,128,180.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	8,149,792.09
1 至 2 年	3,131,360.53
2 至 3 年	520,211.96
3 年以上	5,882,098.52
3 至 4 年	254,121.72
4 至 5 年	119,264.25
5 年以上	5,508,712.55
合计	17,683,463.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	9,107,715.01	-1,967,408.54		12,125.70		7,128,180.77
合计	9,107,715.01	-1,967,408.54		12,125.70		7,128,180.77

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	12,125.70

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
**水泥股份有限公司	保证金	1,300,000.00	1年以内	7.35%	65,000.00
**电力有限公司大连供电公司	预付电费	955,184.11	1年以内	5.40%	
**物流有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	4.52%	40,000.00
**港机重工有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	2.26%	490,288.89
**车辆有限公司	保证金	337,500.00	1年以内	1.91%	20,000.00
合计		3,792,684.11		21.44%	615,288.89

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	65,513,831.20	14,443,357.39	51,070,473.81	57,373,892.68	6,066,317.93	51,307,574.75
在产品	189,136,443.02	28,175,457.17	160,960,985.85	161,638,949.72	13,872,799.82	147,766,149.90
库存商品	554,976,127.46	121,372,831.96	433,603,295.50	635,794,071.69	139,762,806.18	496,031,265.51
周转材料	507,593.55		507,593.55	1,849,446.76		1,849,446.76
发出商品	476,795.20		476,795.20	13,657,527.28		13,657,527.28
合计	810,610,790.43	163,991,646.52	646,619,143.91	870,313,888.13	159,701,923.93	710,611,964.20

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	6,066,317.93	8,738,145.40		361,105.94		14,443,357.39
在产品	13,872,799.82	17,140,583.66		2,837,926.31		28,175,457.17
库存商品	139,762,806.18	28,520,161.93		46,910,136.15		121,372,831.96
合计	159,701,923.93	54,398,890.99		50,109,168.40		163,991,646.52

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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
履约合同款项	633,027.20	31,651.36	601,375.84	3,961,875.32	198,093.77	3,763,781.55
合计	633,027.20	31,651.36	601,375.84	3,961,875.32	198,093.77	3,763,781.55

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
履约合同款项	31,651.36	198,093.77		
合计	31,651.36	198,093.77		---

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	12,418,324.43	
待抵扣进项税	3,257,445.02	5,578,651.12
预缴所得税	5,830.38	49,299.96
合计	15,681,599.83	5,627,951.08

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
迁安轧一钢铁集团有限公司	2,503,766.95	2,503,766.95
大连隆汇工贸有限公司股权	7,423,089.69	7,423,089.69
合计	11,926,856.64	11,926,856.64

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

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	72,986,049.34	52,861,118.81		125,847,168.15
2. 本期增加金额	13,346,057.74			13,346,057.74
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	13,346,057.74			13,346,057.74
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,878,088.06			1,878,088.06
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,878,088.06			1,878,088.06
4. 期末余额	84,454,019.02	52,861,118.81		137,315,137.83
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	37,063,564.08	19,921,292.69		56,984,856.77
2. 本期增加金额	12,715,133.39	1,321,511.87		14,036,645.26
(1) 计提或摊销	2,625,828.55	1,321,511.87		3,947,340.42
—其他转入	10,089,304.84			10,089,304.84
3. 本期减少金额	918,170.89			918,170.89
(1) 处置				

(2) 其他转出	918,170.89			918,170.89
4. 期末余额	48,860,526.58	21,242,804.56		70,103,331.14
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	35,593,492.44	31,618,314.25		67,211,806.69
2. 期初账面价值	35,922,485.26	32,939,826.12		68,862,311.38

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	391,769,315.64	438,220,714.18
合计	391,769,315.64	438,220,714.18

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	289,389,343.79	1,031,893,125.65	15,135,610.69	67,357,583.20	194,350,550.56	1,598,126,213.89
2. 本期增加金额	5,043,288.43	14,898,565.92	7,811,524.66	2,351,579.68	29,905,830.06	60,010,788.75
(1) 购置	5,043,288.43	8,842,424.18	7,811,524.66	1,974,821.26	14,902,467.21	38,574,525.74
(2) 在建工程转入		6,056,141.74		376,758.42	15,003,362.85	21,436,263.01
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额	16,433,421.47	40,834,588.23	1,543,522.98	21,646,533.17	3,580,933.86	84,038,999.71
(1) 处置或报废	3,087,363.73	40,834,588.23	1,543,522.98	21,646,533.17	3,580,933.86	70,692,941.97
—其他转出	13,346,057.74					13,346,057.74
4. 期末余额	277,999,210.75	1,005,957,103.34	21,403,612.37	48,062,629.71	220,675,446.76	1,574,098,002.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	202,080,315.13	714,681,598.07	11,986,579.65	52,446,931.42	155,477,620.05	1,136,673,044.32
2. 本期增加金额	13,246,428.60	48,772,436.18	6,049,002.80	3,723,455.90	10,388,912.37	82,180,235.85
(1) 计提	13,246,428.60	48,772,436.18	6,049,002.80	3,723,455.90	10,388,912.37	82,180,235.85
3. 本期减少金额	16,479,390.34	30,871,096.60	1,342,528.00	18,865,607.22	2,125,759.38	69,684,381.54
(1) 处置或报废	6,390,085.50	30,871,096.60	1,342,528.00	18,865,607.22	2,125,759.38	59,595,076.70
	10,089,304.84					10,089,304.84
4. 期末余额	198,847,353.39	732,582,937.65	16,693,054.45	37,304,780.10	163,740,773.04	1,149,168,898.63
三、减值准备						
1. 期初余额	1,063,718.18	21,183,613.35	103,094.75	707,760.44	174,268.67	23,232,455.39
2. 本期增加金额		13,932,302.74	17,101.18	58,364.19	11,494.42	14,019,262.53
(1) 计提		13,932,302.74	17,101.18	58,364.19	11,494.42	14,019,262.53
3. 本期减少金额		3,726,251.89	103,094.75	191,086.10	71,496.52	4,091,929.26
(1) 处置或报废		3,726,251.89	103,094.75	191,086.10	71,496.52	4,091,929.26
4. 期末余额	1,063,718.18	31,389,664.20	17,101.18	575,038.53	114,266.57	33,159,788.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	78,088,139.18	241,984,501.49	4,693,456.74	10,182,811.08	56,820,407.15	391,769,315.64
2. 期初账面价值	86,245,310.48	296,027,914.23	3,045,936.29	14,202,891.34	38,698,661.84	438,220,714.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

房屋及建筑物	44,392,007.34	36,932,509.59		7,459,497.75	
机器设备	79,569,439.66	54,920,818.61	19,551,193.40	5,097,427.65	
运输设备	367,434.54	338,640.23	17,101.18	11,693.13	
电子设备	1,036,879.02	927,128.65	82,538.92	27,211.45	
其他设备	7,057,283.11	6,747,631.12	112,640.64	197,011.35	
合计	132,423,043.67	99,866,728.20	19,763,474.14	12,792,841.33	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	40,756,241.10
机器设备	54,955,767.72
运输设备	184,740.05
电子设备	1,141,593.59
其他设备	892,789.89
合计	97,931,132.35

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大连瓦轴精密电机汽车轴承厂房	26,949,000.50	正在办理中

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	81,891,139.54	25,929,699.29
合计	81,891,139.54	25,929,699.29

(1) 在建工程情况

单位：元

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
七成品改造	4,190,539.28	3,735,902.11	454,637.17	3,931,152.37	3,537,505.62	393,646.75
二成品改造	1,847,681.42		1,847,681.42	3,681,416.00		3,681,416.00
新建厂房项目	6,717,773.55		6,717,773.55	3,074,304.55		3,074,304.55
角接触球轴承生产线	8,849,557.51		8,849,557.51	2,654,867.25		2,654,867.25
厂区改造工程	1,470,077.93		1,470,077.93	2,389,925.00		2,389,925.00
球面滚子轴承装配生产线	1,321,112.55	1,110,842.55	210,270.00	1,321,112.55		1,321,112.55
磨床改造				1,257,328.31		1,257,328.31
圆柱轴承生产线				1,030,088.50		1,030,088.50
1250 盐浴马氏体热处理生产线压床投资改造	9,601,769.92		9,601,769.92	831,858.41		831,858.41

1250 盐浴马/贝氏体热处理生产线				805,309.73		805,309.73
磨加工生产线维修改造	741,000.00	741,000.00		741,000.00		741,000.00
精密轴承工厂改造	9,962,216.12		9,962,216.12	564,194.68		564,194.68
梯伦豪斯超精机	2,123,893.74		2,123,893.74	637,168.14		637,168.14
铁路改造	625,647.85	24,854.40	600,793.45	625,647.85		625,647.85
超精机安装工程	456,878.68	456,878.68		456,878.68	456,878.68	
可控气氛多功能渗碳炉生产线				416,725.66		416,725.66
通道二建设项目	259,161.89	225,762.32	33,399.57	259,161.89		259,161.89
吊车工程	255,382.52		255,382.52	255,382.52		255,382.52
大修分厂改造	348,672.56		348,672.56	205,784.79		205,784.79
圆柱轴承内圈滚道磨床				196,460.18		196,460.18
精密滚动体改造	166,937.61		166,937.61	312,937.61		312,937.61
磨加工生产线	38,957.26		38,957.26	38,957.26		38,957.26
计算机工程	25,623.93		25,623.93	25,623.93		25,623.93
大连产业园工程	5,590.45		5,590.45	5,590.46		5,590.46
其他	17,822,878.43	798,994.81	17,023,883.62	4,992,136.70	786,929.43	4,205,207.27
大连精密自动装配线	12,179,730.00		12,179,730.00			
轴承配件制造分公司厂房改造	7,835,712.44		7,835,712.44			
辽阳改造项目	1,426,189.39		1,426,189.39			
双推盘式铁路轴承渗碳生产线	712,389.38		712,389.38			
合计	88,985,374.41	7,094,234.87	81,891,139.54	30,711,013.02	4,781,313.73	25,929,699.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
新建厂房项目	7,358,120.12	3,074,304.55	3,643,469.00			6,717,773.55	91.30%	91.30%				其他
大连精密	14,539,900		12,179,730			12,179,730	83.77%	83.77%				其他

自动 装配 线	.00		.00			.00						
圆柱 轴承 生产 线	3,880 ,000. 00	1,030 ,088. 50	2,403 ,539. 83	3,433 ,628. 33			88.50 %	100.0 0%				其他
角接 触球 轴承 生产 线	10,00 0,000 .00	2,654 ,867. 25	6,194 ,690. 26			8,849 ,557. 51	88.50 %	88.50 %				其他
1250 热处 理盐 浴马 氏体 生产 线投 资改 造	15,50 0,000 .00		9,601 ,769. 92			9,601 ,769. 92	61.95 %	61.95 %				其他
1250 盐浴 马氏 体热 处理 生产 线压 床投 资改 造	5,823 ,008. 87	831,8 58.41	4,991 ,150. 46	5,823 ,008. 87			100.0 0%	100.0 0%				其他
1250 盐浴 马/贝 氏体 热处 理生 产线	5,637 ,168. 13	805,3 09.73	4,831 ,858. 40	5,637 ,168. 13			100.0 0%	100.0 0%				其他
可控 气氛 多功 能渗 碳炉 生产 线	2,917 ,079. 65	416,7 25.66	2,500 ,353. 99	2,917 ,079. 65			100.0 0%	100.0 0%				其他
合计	65,65 5,276 .77	8,813 ,154. 10	46,34 6,561 .86	17,81 0,884 .98		37,34 8,830 .98						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
在建工程减值	2,312,921.14	经测试存在减值迹象
合计	2,312,921.14	—

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) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	123,328,608.93			7,779,798.98	131,108,407.91
2. 本期增加金额				4,489,149.32	4,489,149.32
(1) 购置				4,489,149.32	4,489,149.32
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				426,692.60	426,692.60
(1) 处置					
(2) 其他减少				426,692.60	426,692.60
4. 期末余额	123,328,608.93			11,842,255.70	135,170,864.63
二、累计摊销					
1. 期初余额	47,740,770.41			6,554,681.58	54,295,451.99
2. 本期增加金额	3,115,961.21			747,525.32	3,863,486.53
(1) 计提	3,115,961.21			747,525.32	3,863,486.53
3. 本期减少金额				426,692.60	426,692.60
(1) 处置					
(2) 其他减少				426,692.60	426,692.60
4. 期末余额	50,856,731.62			6,875,514.30	57,732,245.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	72,471,877.31			4,966,741.40	77,438,618.71
2. 期初账面价值	75,587,838.52			1,225,117.40	76,812,955.92

27、开发支出

28、商誉

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	169,515.71		55,136.20		114,379.51
暖气大修费用	23,272.53		23,272.53		
合计	192,788.24		78,408.73		114,379.51

30、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

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	4,179,393.43	626,909.02	4,554,909.67	683,236.45
合计	4,179,393.43	626,909.02	4,554,909.67	683,236.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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
递延所得税负债	4,179,393.43	626,909.02	4,554,909.67	683,236.45

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	406,214,774.41	349,601,233.44
可抵扣亏损	838,843,796.79	787,687,057.10
合计	1,245,058,571.20	1,137,288,290.54

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022		77,265,795.85	
2023	106,335,303.14	106,335,303.14	
2024	100,239,007.68	100,239,007.68	
2025	246,834,379.51	246,834,379.51	
2026	257,012,570.92	257,012,570.92	
2027	128,422,535.54		
合计	838,843,796.79	787,687,057.10	

31、其他非流动资产

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	699,000,000.00	677,000,000.00
合计	699,000,000.00	677,000,000.00

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	140,000,000.00	138,258,189.60
银行承兑汇票	322,446,562.00	168,000,000.00
合计	462,446,562.00	306,258,189.60

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,266,080,898.13	1,216,016,330.62
工程款	30,528,086.00	24,923,842.20
其他	4,366,050.59	7,910,156.02
合计	1,300,975,034.72	1,248,850,328.84

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同待履约义务	30,449,983.07	38,426,632.29
合计	30,449,983.07	38,426,632.29

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	47,169,767.62	331,220,023.35	337,500,514.64	40,889,276.33
二、离职后福利-设定提存计划	5,624,911.16	37,845,067.77	38,038,278.43	5,431,700.50
三、辞退福利	1,602,179.00	1,265,853.07	2,391,705.07	476,327.00
合计	54,396,857.78	370,330,944.19	377,930,498.14	46,797,303.83

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	43,496,684.24	246,410,550.16	254,556,703.11	35,350,531.29
2、职工福利费	54,735.00	22,426,166.83	20,782,640.95	1,698,260.88
3、社会保险费	17,293.36	23,433,397.13	23,450,180.49	510.00
其中：医疗保险费	17,024.20	17,935,083.03	17,951,597.23	510.00
工伤保险费	21.26	3,077,264.19	3,077,285.45	
生育保险费	247.90	2,421,049.91	2,421,297.81	
4、住房公积金	2,274,689.15	36,893,333.24	36,444,634.72	2,723,387.67
5、工会经费和职工教育经费	1,326,365.87	2,056,575.99	2,266,355.37	1,116,586.49
合计	47,169,767.62	331,220,023.35	337,500,514.64	40,889,276.33

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	5,554,572.82	36,699,664.75	36,892,395.89	5,361,841.68
2、失业保险费	70,338.34	1,145,403.02	1,145,882.54	69,858.82
合计	5,624,911.16	37,845,067.77	38,038,278.43	5,431,700.50

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,583,213.56	8,918,814.09
个人所得税	151,164.11	174,317.22
城市维护建设税	905,007.18	395,031.01
车船税	277.11	8,034.12
房产税	761,554.52	791,779.38
教育费附加	611,185.48	268,246.58
土地使用税	608,428.81	519,023.69
地方教育费附加	23,861.56	10,472.73
印花税	822,501.62	500,170.64
合计	26,467,193.95	11,585,889.46

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	180,459,153.26	173,782,184.85
合计	180,459,153.26	173,782,184.85

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
招标保证金及押金	744,408.75	1,548,890.00
应付集团的租金、商标使用费及土地款等	29,201,965.04	38,467,233.37
授权经销商保证金	85,246,975.76	66,230,215.73
其他	65,265,803.71	67,535,845.75
合计	180,459,153.26	173,782,184.85

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,294,078.63	4,995,462.19
合计	4,294,078.63	4,995,462.19

45、长期借款

46、应付债券

47、租赁负债

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	100,000.00	100,000.00
专项应付款	244,974.84	244,974.84
合计	344,974.84	344,974.84

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款长期应付款	100,000.00	100,000.00
专项污染治理	169,974.84	169,974.84
信息化建设	75,000.00	75,000.00

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项污染治理	169,974.84			169,974.84	瓦房店市财政局及瓦房店市环境保护局联合以“瓦财指企[2004]217号”文批准拨付
信息化建设	75,000.00			75,000.00	大连市财政局及大连市经济和信息化委员会以“大财指企[2012]917号”和“大经信发[2012]199号”文批准拨付
合计	244,974.84			244,974.84	

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	829,233.94	1,019,498.65	预提产品质量赔款
风电产品质量索赔	53,459,700.00	40,381,951.49	产品发生质量问题，被客户追索赔偿金
合计	54,288,933.94	41,401,450.14	

51、递延收益

单位：元

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	28,524,390.31		4,855,911.36	23,668,478.95	收到政府补助
老厂区搬迁补偿	25,609,225.79		953,225.60	24,656,000.19	因辽轴老厂区拆迁而建新厂区的厂房及土地款
合计	54,133,616.10		5,809,136.96	48,324,479.14	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大连分厂拆迁补偿	18,929,650.54			2,704,235.83			16,225,414.71	与资产相关
智能制造装备发展专项补助资金	3,866,666.69			1,288,888.90			2,577,777.79	与资产相关
高端装备制造业轴承基地改造项目	472,320.00			472,320.00				与资产相关
大轴重项目贴息补助	940,000.00			240,000.00			700,000.00	与资产相关
技能大师工作室建设补助	370,431.01			52,918.63			317,512.38	与资产相关
刘长福大师补助	43,402.07						43,402.07	与资产相关
辽轴公司产业发展基金	3,901,920.00			97,548.00			3,804,372.00	与资产相关
合计	28,524,390.31			4,855,911.36			23,668,478.95	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	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	402,600,000.00						402,600,000.00

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

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）	201,956,446.52			201,956,446.52
其他资本公积	283,734,603.95			283,734,603.95
合计	485,691,050.47			485,691,050.47

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		11,704,037.42	9,770,827.56	1,933,209.86
合计	0.00	11,704,037.42	9,770,827.56	1,933,209.86

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	116,179,772.10			116,179,772.10
任意盈余公积	20,590,618.91			20,590,618.91
合计	136,770,391.01			136,770,391.01

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-416,794,159.01	-211,056,473.59
调整后期初未分配利润	-416,794,159.01	-211,056,473.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-139,897,498.87	-205,737,685.42
期末未分配利润	-556,691,657.88	-416,794,159.01

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,105,718,679.43	1,715,532,617.22	2,066,084,498.69	1,648,530,450.82
其他业务	242,611,882.14	182,374,798.19	252,619,851.66	205,983,916.30
合计	2,348,330,561.57	1,897,907,415.41	2,318,704,350.35	1,854,514,367.12

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,348,330,561.57	-	2,318,704,350.35	-
营业收入扣除项目合计金额	242,611,882.14	扣除废料收入 28434349.68 元，扣除材料收入 142901840.98 元，扣除租金收入	252,619,851.66	扣除废料收入 40961633.33 元，扣除材料收入 146039415.48 元，扣

		25789596.14 元，扣除佣金等收入 45486095.34 元。		除租金收入 25491427.69 元，扣除佣金等收入 40127375.16 元。
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	10.33%		10.89%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	242,611,882.14	扣除废料收入 28434349.68 元，扣除材料收入 142901840.98 元，扣除租金收入 25789596.14 元，扣除佣金等收入 45486095.34 元。	252,619,851.66	扣除废料收入 40961633.33 元，扣除材料收入 146039415.48 元，扣除租金收入 25491427.69 元，扣除佣金等收入 40127375.16 元。
与主营业务无关的业务收入小计	242,611,882.14	扣除废料收入 28434349.68 元，扣除材料收入 142901840.98 元，扣除租金收入 25789596.14 元，扣除佣金等收入 45486095.34 元。	252,619,851.66	扣除废料收入 40961633.33 元，扣除材料收入 146039415.48 元，扣除租金收入 25491427.69 元，扣除佣金等收入 40127375.16 元。
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	-	0.00	-
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	-	0.00	-
营业收入扣除后金额	2,113,628,672.61	-	2,066,084,498.69	-

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,295,223.89	3,932,344.28
教育费附加	975,487.12	1,684,579.57
房产税	3,234,052.32	3,334,736.62
土地使用税	2,592,538.39	2,406,496.68
印花税	2,986,079.48	2,270,541.36
地方教育费附加	650,324.75	1,123,053.05
其他	3,828.75	13,967.95
合计	12,737,534.70	14,765,719.51

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,232,961.93	81,384,283.15
质量赔款	15,147,919.63	19,869,179.23
国内运费	3,861,365.52	8,872,599.31
差旅费	19,576,148.62	21,892,290.73
商标使用费	19,059,025.84	12,206,965.16
业务活动费	10,559,616.69	7,909,225.69
租赁费	2,534,638.96	5,279,884.82
会议费	434,107.43	1,221,999.03
其他费用	11,132,179.76	13,482,381.87
合计	162,537,964.38	172,118,808.99

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,568,569.30	92,231,071.61
无形资产摊销	5,184,998.40	4,644,641.18
警卫消防费	2,064,799.94	1,929,699.78
折旧费	5,647,387.71	3,582,791.57
差旅费	1,694,654.96	3,011,739.51
业务招待费	86,907.86	303,079.04
其他费用	7,852,328.83	4,275,706.76
合计	115,099,647.00	109,978,729.45

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	182,464,582.97	155,309,101.93
技术服务费、设计费、新工艺规程制定费（设备调试费-新产品工装）	17,068,312.85	22,600,743.49
人工成本	7,860,803.17	13,360,931.37
折旧费用与长期费用摊销	13,837,137.30	7,059,260.79
燃料动力	2,795,182.25	5,373,695.61
研发设备修理及租赁费	1,728,751.60	987,690.02
加工费	4,156,235.94	721,372.22
试验费	150,000.00	211,029.53
其他费用	1,184,324.90	10,180,087.43
合计	231,245,330.98	215,803,912.39

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	36,216,652.32	36,648,536.99
减：利息收入	1,197,047.65	425,918.49
汇兑损益	-4,577,289.79	2,476,241.52

其他支出	965,156.99	698,857.93
合计	31,407,471.87	39,397,717.95

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,068,347.57	8,117,365.44
合计	7,068,347.57	8,117,365.44

68、投资收益

单位：元

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		518,821.12
债务重组收益	6,892,627.00	1,808,922.83
合计	6,892,627.00	2,327,743.95

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

单位：元

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	-78,583.43	93,991.93
合计	-78,583.43	93,991.93

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,967,408.54	-2,074,159.21
应收票据坏账损失	-1,301,852.54	3,386,757.51
应收账款坏账损失	13,483,629.05	-60,427,002.68
合计	14,149,185.05	-59,114,404.38

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-54,398,890.99	-63,650,431.22
五、固定资产减值损失	-14,019,262.53	-9,208,665.15
七、在建工程减值损失	-2,312,921.14	-1,312,600.94
十二、合同资产减值损失	-31,651.36	-198,093.77

合计	-70,762,726.02	-74,369,791.08
----	----------------	----------------

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	2,110,473.61	3,565,883.04
合计	2,110,473.61	3,565,883.04

74、营业外收入

单位：元

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
罚款收入	2,877,785.15	2,203,593.01	2,877,785.15
无法支付的款项核销	1,023,075.78	1,031,828.90	1,023,075.78
其他	27,106.90	99,949.01	27,106.90
合计	3,927,967.83	3,335,370.92	3,927,967.83

75、营业外支出

单位：元

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	244,960.00		244,960.00
非流动资产毁损报废损失	279,322.28	1,216,375.40	279,322.28
罚款支出	123,972.75	89,751.59	123,972.75
其他	8,060.11	551,321.97	8,060.11
合计	656,315.14	1,857,448.96	656,315.14

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		12,703.12
递延所得税费用	-56,327.43	-51,211.90
合计	-56,327.43	-38,508.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-139,953,826.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-20,984,624.83
子公司适用不同税率的影响	-6,020,287.16

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	939,475.33
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	33,642,686.21
其他（加计扣除）	-7,633,576.99
所得税费用	-56,327.43

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	160,520.69	477,650.40
政府补助	1,135,700.85	9,950,286.94
往来款	25,104,985.62	27,797,419.41
退回押金、备用金	1,526,175.87	242,125.00
其他	16,430,341.88	19,204,548.86
合计	44,357,724.91	57,672,030.61

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	43,467,830.64	48,955,122.07
管理费用	38,974,117.03	39,502,236.56
财务费用	2,239,823.14	8,270,417.49
其他	58,415,936.42	19,819,973.04
合计	143,097,707.23	116,547,749.16

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	148,898,875.78	155,600,000.00
合计	148,898,875.78	155,600,000.00

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据到期兑付		150,000,000.00

存保证金	199,211,995.47	
合计	199,211,995.47	150,000,000.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-139,897,498.87	-205,737,685.42
加：资产减值准备	70,762,726.02	74,369,791.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,180,235.85	84,143,844.70
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,863,486.53	2,232,502.18
长期待摊费用摊销		318,399.87
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）	-2,110,473.61	-3,275,529.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	279,322.28	1,216,375.40
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	78,583.43	
财务费用（收益以“-”号填列）	31,407,471.87	38,694,735.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,892,627.00	-2,327,743.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-56,327.43	-51,211.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	59,703,097.70	54,657,663.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-88,903,900.28	-53,435,552.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	88,000,638.46	27,758,168.50
其他	-14,149,185.05	59,114,404.38
经营活动产生的现金流量净额	84,265,549.90	77,678,162.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	227,357,291.37	209,847,896.42
减：现金的期初余额	209,847,896.42	163,728,799.97
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	17,509,394.95	46,119,096.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	227,357,291.37	209,847,896.42
其中：库存现金	292.91	8,510.17
可随时用于支付的其他货币资金	227,356,998.46	209,839,386.25
三、期末现金及现金等价物余额	227,357,291.37	209,847,896.42

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	75,389,415.51	银行承兑汇票保证金
应收票据	20,228,644.00	商业承兑汇票质押
货币资金	28,000,000.00	信用证保证金
合计	123,618,059.51	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			57,331,149.31
其中：美元	5,795,105.99	6.9646	40,360,595.18
欧元	2,286,243.13	7.4229	16,970,554.13
港币			
应收账款			7,466,420.90
其中：美元	878,683.67	6.9646	6,119,680.29
欧元	181,430.52	7.4229	1,346,740.61
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大连分厂拆迁补偿	48,676,244.95	递延收益/其他收益	2,704,235.83
智能制造装备发展专项补助资金	8,000,000.00	递延收益/其他收益	1,288,888.90
高端装备制造业轴承基地改造项目	4,723,200.00	递延收益/其他收益	472,320.00
大轴重项目贴息补助	2,400,000.00	递延收益/其他收益	240,000.00
技能大师工作室建设补助	700,000.00	递延收益/其他收益	52,918.63
辽轴公司产业发展基金	4,877,400.00	递延收益/其他收益	97,548.00
老厂区搬迁补偿	39,969,172.10	递延收益/其他收益	953,225.60
以工代训补贴	476,900.00	递延收益/其他收益	47,690.00
稳岗补贴	1,072,417.61	递延收益/其他收益	1,072,417.61
税金手续费返还	88,932.23	递延收益/其他收益	88,932.23
其他	50,170.71	递延收益/其他收益	50,170.71

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性

金融负债等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团

经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它

监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：2.98 亿元。

流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的

方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

市场风险

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

(1) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

(2) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要出口业务以美元计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，除本附注五、（五十三）外币货币性项目余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

(3) 其他价格风险

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团外购轴承组件可能会受到价格波动的影响。

十一、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

单位：元

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	243,454.50			243,454.50
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	243,454.50			243,454.50
（二）权益工具投资	243,454.50			243,454.50
（三）其他权益工具投资				
（八）应收款项融资		30,996,930.63		30,996,930.63
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

集团对交易性金融资产中的部分权益性工具投资取得的是 2022 年 12 月 31 日股票公开交易市场上未经调整的收盘价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

无

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
瓦房店轴承集团有限责任公司 (瓦轴集团)	大连瓦房店市北共济街一段1号	轴承及各类设备制造、销售	519,869,400.00	60.61%	60.61%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是大连市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注“九、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。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
辽宁北方金属供应链有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦轴集团（美国）轴承有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
德国莱比锡滚柱滚珠轴承有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承动力有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团大连风电主轴轴承有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团上海研发中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦轴集团（欧洲）轴承有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大连瓦轴金舟机械有限责任公司	其他关联关系方
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	其他关联关系方
大连瓦轴丰源机械有限责任公司	其他关联关系方
ZWZ Bearing Europe GmbH	其他关联关系方
大连光洋瓦轴汽车轴承有限公司	其他关联关系方
瓦房店轴承教育培训中心	其他关联关系方
大连蒂业技凯瓦轴工业有限公司	其他关联关系方
瓦房店轴承医院	其他关联关系方
大连重工起重集团有限公司及其子公司	其他关联关系方

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
瓦轴集团	购买商品及设备	393,790,502.66	476,000,000.00	否	384,964,630.93
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	购买商品及设备	267,204,511.61	300,000,000.00	否	279,540,479.17
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	购买商品	41,439,350.46	50,000,000.00	否	36,414,273.51
瓦房店轴承集团高端汽车轴承	购买商品	70,167,080.09	100,000,000.00	否	95,847,261.64

有限责任公司					
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	购买商品	167,849,331.81	250,000,000.00	否	158,981,783.80
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	购买商品	17,863,540.42	28,000,000.00	否	10,411,879.53
瓦房店轴承动力有限责任公司	购买商品	1,410,483.03		是	
大连瓦轴金舟机械有限公司	购买商品	19,408,857.28	10,000,000.00	是	16,734,579.22
瓦轴集团精密传动轴承有限责任公司	购买商品	210,946.05		是	
大连瓦轴丰源机械有限责任公司	购买商品	5,575,226.43	12,000,000.00	否	5,832,583.86
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	购买商品				356,894.15
瓦房店轴承动力有限责任公司	购买商品	37,654,180.13	55,000,000.00	否	20,628,381.43
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	购买设备				52,345.13
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	接受劳务	19,005,108.68	30,000,000.00	否	18,789,106.13
瓦房店轴承医院	接受劳务	295,063.19	500,000.00	否	228,624.00
瓦房店轴承教育培训中心	接受劳务	5,000.00	500,000.00	否	123,540.00
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	接受劳务	5,952,915.64	10,000,000.00	否	4,019,157.74
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	接受劳务	4,477,173.00	6,000,000.00	否	4,290,342.19
瓦房店轴承动力有限责任公司	接受劳务	12,371,038.55	36,000,000.00	否	3,849,143.16
瓦房店轴承集团有限责任公司	接受劳务	5,416,319.71		是	2,168,767.50
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	购买厂房				11,222,201.84
瓦房店轴承集团装备技术工程有限公司	购买设备	145,299.15			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	销售商品	101,061,836.66	99,574,164.81
瓦轴集团（美国）轴承有限公司	销售商品	56,813,588.09	85,998,248.43
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	销售商品	81,168.58	9,900,719.63
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	销售商品	91,883,093.95	45,677,165.01
瓦轴集团	销售商品	143,574,285.73	62,699,726.97
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	销售商品	8,980,219.56	2,792,976.77
德国莱比锡滚柱滚珠轴承有限公司	销售商品		8,038,678.06
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	销售商品	2,288,278.55	1,307,958.30
ZWZ Bearing Europe GmbH	销售商品		
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	销售商品	2,173,637.95	1,329,682.51
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	销售商品	160,129.79	1,149,236.61
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	销售商品	147,844.82	105,729.38
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	销售商品	329,011.91	44,277.15
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	销售商品		161,368.58
大连瓦轴金舟机械有限公司	销售商品	2,677.95	
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	提供劳务	2,996,939.24	2,940,693.43
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	提供劳务	6,077,422.19	4,842,293.36
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	提供劳务	42,787,233.68	41,906,641.29
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	提供劳务	565,061.65	492,193.45

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	出租厂房	1,173,050.00	1,290,614.91
瓦轴集团高端汽车轴承有限责任公司	出租厂房	1,019,845.20	2,178,415.20
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	出租厂房	885,456.60	764,023.00
大连瓦轴金舟机械有限公司	出租厂房		401,580.00
大连瓦轴丰源机械有限公司	出租厂房	128,520.00	121,192.27
瓦轴集团	出租厂房	1,168,056.00	700,999.20
瓦轴集团高端汽车轴承有限责任公司	出租设备	9,374,624.30	8,703,744.28
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	出租设备	561,318.25	696,332.22
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	出租设备	1,111,341.52	568,672.27
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	出租设备	359,088.14	402,799.86
瓦轴集团	出租设备	7,880,951.13	8,122,924.13
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	土地（位于北共济街一段一号面积为 88582 平方米）	1,328,730.00	768,312.54
瓦轴集团	土地（位于北共济街一段一号面积共为 18873 平方米）	283,095.00	302,255.25
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	土地（位于北共济街一段一号面积共为 17697 平方米）	265,455.00	263,148.00
瓦轴集团	土地（位于北共济街一段一号面积共为 13171 平方米）	197,565.00	197,565.00
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	出租厂房	18,000.00	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
瓦轴集团	土地（二联，位于瓦轴集团工业园区，面积为 19,401.24 平方米）	287,930.24	291,018.60			287,930.24	291,018.60				
瓦轴集团	房屋（二联，位于瓦轴集团工业园区，面积为 13,781.57 平方米）	1,645,770.40	1,653,788.40			1,645,770.40	1,653,788.40				
瓦轴集团	土地（四联，位于瓦轴集团工业园	159,618.06	187,834.95			159,618.06	187,834.95				

	区, 面积为 12,522.33 平米)										
瓦轴集团	房屋 (四联, 位于瓦轴集团工业园区, 面积为 8,551.08 平米)	913,426.07	1,026,129.60			913,426.07	1,026,129.60				
瓦轴集团	35 台设备	250,370.00	300,443.98			250,370.00	300,443.98				
瓦轴集团	土地 (位于西郊工业园区 5 号, 面积 11,290 平方米)	169,350.00	169,350.00			169,350.00	169,350.00				
瓦轴集团	房屋 (位于西郊工业园区 5 号, 面积 6,531 平方米)	783,720.00	783,720.00			783,720.00	783,720.00				
瓦轴集团	29 台设备	107,095.50	131,422.00			107,095.50	131,422.00				
瓦轴集团	土地 (四联, 位于瓦轴集团工业园区, 面积为 12,522.33 平米)	31,305.95				31,305.95					
瓦轴集团	房屋 (四联, 位于瓦轴集团工业园区, 面积为 8,551.08 平米)	181,081.60				181,081.60					
瓦轴集团	房屋 (位于瓦轴集团工业园区物流公司成品库, 面积 3,954.39 平米)		474,527.00				474,527.00				
瓦轴集团	房屋 (位于瓦轴集团工业园区物流公司成品库, 面积 3,965.50 平米)	475,860.00				475,860.00					
瓦轴集团	土地 (位于瓦轴集团工业园区物流公司成品库, 面积 11,637 平米)	174,555.00	174,555.00			174,555.00	174,555.00				
瓦轴集团	房屋 (垃圾场, 位于瓦轴集团工业园区 400 平米, 西郊工业园区面积 500 平米, 合计为 900 平米)	54,000.00				54,000.00					
瓦轴集团	土地 (垃圾场, 位于瓦轴集团工业园区 400 平米, 西郊工业园区面积 500 平米, 合计为 900 平米)	13,500.00				13,500.00					
瓦轴集团	房屋 (垃圾场, 位于瓦轴集团工业园区, 面积为 400 平米)		36,000.00				36,000.00				
瓦轴集团	土地 (垃圾场, 位于瓦轴集团工业园区, 面积为 400 平米)		6,000.00				6,000.00				
瓦轴集团	房屋 (位于瓦轴集团工业园区一联厂房北侧, 面积 3,393.8 平米)		203,628.00				203,628.00				
瓦轴集团	土地 (位于瓦轴集团工业园区一联厂房北侧, 面积 5,133.59 平米)		38,502.00				38,502.00				
瓦轴集团	房屋 (位于瓦房店西郊工业园区 3 号厂房, 面积为 18,185 平		2,182,200.00				2,182,200.00				

	米)										
瓦轴集团	土地（位于瓦房店西郊工业园区 3 号厂房，面积为 29,460 平方米）	441,900.00	441,900.00			441,900.00	441,900.00				
瓦轴集团	房屋（位于瓦房店西郊工业园区 5 号厂房，面积为 3,245.59 平方米）	389,470.80	389,471.00			389,470.80	389,471.00				
瓦轴集团	土地（位于瓦房店西郊工业园区 5 号厂房，面积为 5,610 平方米）	84,150.00	84,150.00			84,150.00	84,150.00				
瓦轴集团	房屋（位于瓦房店西郊工业园区 3 号厂房，面积为 19550.82 平方米）	2,346,098.40				2,346,098.40					
瓦轴集团	127 台设备	917,241.91				917,241.91					
瓦轴集团	131 台设备		968,722.12				968,722.12				
瓦轴集团	房屋（位于瓦房店市北共济街一段 1 号原检测中心新计量室，面积为 125.17 平方米）		18,000.00				18,000.00				
瓦轴集团	土地（位于瓦房店市北共济街一段 1 号原检测中心新计量室，面积为 133.33 平方米）		2,000.00				2,000.00				
瓦轴集团	房屋（位于瓦轴集团工业园区一联厂房北侧，面积为 9,316.85 平方米）		1,118,022.00				1,118,022.00				
瓦轴集团	土地（位于瓦轴集团工业园区一联厂房北侧，面积为 14,112.57 平方米）		211,689.00				211,689.00				
瓦轴集团	34 台设备		208,183.05				208,183.05				
瓦轴集团	房屋（位于瓦轴集团工业园区一联厂房北侧，面积为 1,011.66 平方米）		91,049.00				91,049.00				
瓦轴集团	土地（位于瓦轴集团工业园区一联厂房北侧，面积为 1,530.27 平方米）		17,216.00				17,216.00				
瓦轴集团	房屋（位于瓦轴集团工业园区一联厂房北侧，面积为 13,722.31 平方米）	1,646,677.20				1,646,677.20					
瓦轴集团	土地（位于瓦轴集团工业园区一联厂房北侧，面积为 20,776.43 平方米）	311,646.43				311,646.43					

	米)											
瓦轴集团	47 台设备	148,641.28				148,641.28						
瓦轴集团	房屋（位于瓦轴集团工业园区三联厂房，面积 19,494.2 平米）		2,339,304.00				2,339,304.00					
瓦轴集团	土地（位于瓦轴集团工业园区三联厂房，面积 30,380 平米）	455,700.00	455,700.00			455,700.00	455,700.00					
瓦轴集团	房屋（位于瓦轴集团工业园区三联厂房，面积 20224.94 平米）	2,426,992.80				2,426,992.80						
瓦轴集团	1 台设备		23,213.68				23,213.68					
瓦轴集团	土地（位于西郊工业园区 2 号, 29,930 平方米）、房屋	2,802,400.80	2,708,310.00			2,802,400.80	2,708,310.00					
瓦轴集团	土地（位于大连金州区十三里, 28,210 平方米）	380,835.00	380,835.00			380,835.00	380,835.00					
瓦轴集团	土地（位于瓦轴集团工业园铁屑场面积为 836.1 平方米）											
瓦轴集团	房屋											
瓦轴集团	设备	932,221.10	947,552.00			932,221.10	947,552.00					
瓦轴集团	房屋（位于瓦轴集团工业园区一联厂房一楼检测室，面积为 39.51 平米）		4,741.00				4,741.00					
瓦轴集团	土地（位于瓦轴集团工业园区一联厂房一楼检测室，面积为 29.55 平米）		443.00				443.00					
瓦轴集团	房屋（位于瓦轴集团工业园区二联厂房二楼办公室，面积为 327.05 平米）	40,565.00	39,246.00			40,565.00	39,246.00					
瓦轴集团	土地（位于瓦轴集团工业园区二联厂房二楼办公室，面积为 159.29 平米）	1,592.89	2,389.00			1,592.89	2,389.00					
瓦轴集团	房屋（位于瓦轴集团工业园区四联厂房一楼检测室，面积为 82.33 平米）		9,880.00				9,880.00					
瓦轴集团	土地（位于瓦轴集团工业园区四联厂房一楼检测室，面积为 60.36 平米）		905.00				905.00					
瓦轴集团	房屋（四联，位于瓦轴集团工业园区，和丰源公司公共区域，面积为 503 平米）		60,360.00				60,360.00					

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连瓦轴集团轴承装备制造制造有限公司	债务重组收益		5,500.00
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	债务重组收益		23,555.17

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,116,355.84	2,456,150.92

(8) 其他关联交易

商标许可使用费

根据本集团与瓦轴集团于 2022 年 1 月 1 日签署的《商标许可合同》，本集团因销售自制产品使用瓦轴集团的商标，应按销售净额的 1% 向瓦轴集团缴纳商标使用费。2022 年度本集团应向瓦轴集团缴纳商标使用费 19,059,025.84 元（不含税）。

2. 接受综合服务

项目	本期金额	上期金额
警卫消防费	2,679,200.00	2,451,100.00
公共设施占用费	1,221,545.89	
宣传费及车辆使用费	929,358.82	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	51,601,405.24		6,879,860.08	
	瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	84,978,681.79		88,974,982.32	
	瓦轴集团（美国）轴承有限公司	16,834,162.48		34,065,432.06	
	瓦轴集团	418,776.87		13,682,293.02	
	瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	30,335,154.70		28,599,541.22	
	瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司			1,660,069.24	
	德国莱比锡滚柱滚珠轴承生产有限公司	274,528.41		603,628.47	
	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	38,999,730.40			

预付款项					
	辽宁北方金属供应链有限公司			5,000,000.00	
	瓦房店轴承动力有限责任公司	149,056.71		215,284.74	
	大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	99,477.71		450,422.00	
其他应收款					
	瓦轴集团	54,005.53		49,779.39	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司		3,252,037.66
	瓦轴集团	132,706,895.33	141,326,357.49
	大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	10,821,238.70	3,522,241.14
	瓦房店通达轴承制造有限责任公司	80,793.56	1,958,543.96
	瓦房店轴承集团装备技术工程有限公司		29,700.00
	大连瓦轴金舟机械有限公司	8,868,481.13	8,441,546.14
	大连瓦轴丰源机械有限责任公司	8,834,110.73	4,198,518.84
	瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	12,560,399.01	9,289,575.00
	瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	27,868,567.48	15,679,326.25
	瓦房店轴承动力有限责任公司	3,061,174.63	2,447,640.94
	瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	32,490,015.05	14,776,614.83
	瓦房店轴承教育培训中心		56,400.00
	瓦房店轴承医院		103,724.00
	瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	2,972,132.13	
其他应付款			
	瓦轴集团	29,201,965.04	38,265,278.19
	瓦房店轴承集团装备技术工程有限公司		952,000.00
	瓦房店轴承动力有限责任公司	1,027,263.84	1,714,697.56

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

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

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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的应收账款	68,147,261.25	5.60%	68,147,261.25	100.00%		77,309,692.95	6.84%	77,309,692.95	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,148,856,778.37	94.40%	57,065,020.91	4.97%	1,091,791,757.46	1,053,553,006.73	93.16%	64,421,657.30	6.11%	989,131,349.43
其中：										
账龄组	935,284	76.85%	57,065,	6.10%	878,219	888,678	78.58%	64,421,	7.25%	824,257

合	, 105.16		020.91		, 084.25	, 707.98		657.30		, 050.68
关联方组合	213,572,673.21	17.55%			213,572,673.21	164,874,298.75	14.58%			164,874,298.75
合计	1,217,004,039.62	100.00%	125,212,282.16		1,091,791,757.46	1,130,862,699.68	100.00%	141,731,350.25		989,131,349.43

按单项计提坏账准备：68,147,261.25

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辽宁银恒镀锌彩涂钢板有限公司	3,213,308.67	3,213,308.67	100.00%	预计无法收回
山东恒基新型材料有限公司	2,284,666.96	2,284,666.96	100.00%	预计无法收回
黑龙江龙煤物流有限责任公司	2,134,140.98	2,134,140.98	100.00%	预计无法收回
山东远大板业科技有限公司	1,804,722.77	1,804,722.77	100.00%	预计无法收回
营口钢铁有限公司	1,696,318.44	1,696,318.44	100.00%	预计无法收回
河钢股份有限公司邯郸分公司	1,608,611.42	1,608,611.42	100.00%	预计无法收回
鞍钢股份有限公司	1,595,050.69	1,595,050.69	100.00%	预计无法收回
霸州市天利制管有限公司	1,325,600.76	1,325,600.76	100.00%	预计无法收回
浙江业盛新型材料有限公司	1,301,760.00	1,301,760.00	100.00%	预计无法收回
中信重工机械股份有限公司	1,128,791.54	1,128,791.54	100.00%	预计无法收回
河南太行振动机械股份有限公司	989,207.41	989,207.41	100.00%	预计无法收回
东海新材料有限公司	942,558.20	942,558.20	100.00%	预计无法收回
上海捷如重工机电设备有限公司	923,603.80	923,603.80	100.00%	预计无法收回
唐山国丰钢铁股份有限公司	883,297.41	883,297.41	100.00%	预计无法收回
吉林诚众汽车零部件股份有限公司	872,874.22	872,874.22	100.00%	预计无法收回
山东昌华机械科技有限公司	846,943.06	846,943.06	100.00%	预计无法收回
中国第二重型机械集团（德阳）万信工程设备	795,887.92	795,887.92	100.00%	预计无法收回
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	775,804.98	775,804.98	100.00%	预计无法收回
山推工程机械股份有限公司	772,850.38	772,850.38	100.00%	预计无法收回
福建中光环保科技有限公司	761,374.62	761,374.62	100.00%	预计无法收回
山东运通新材料科技有限公司	711,438.94	711,438.94	100.00%	预计无法收回
东风汽车变速箱有限公司	704,098.23	704,098.23	100.00%	预计无法收回
上海维强重工机械有限公司	673,595.42	673,595.42	100.00%	预计无法收回
大连天元电机股份有限公司	666,383.31	666,383.31	100.00%	预计无法收回
山西宏达钢铁有限公司	657,373.00	657,373.00	100.00%	预计无法收回
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	644,075.33	644,075.33	100.00%	预计无法收回
丹东曙光重型车桥有限责任公司	642,833.42	642,833.42	100.00%	预计无法收回
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	634,135.80	634,135.80	100.00%	预计无法收回
卧龙电气淮安清江电机有限公司	601,859.03	601,859.03	100.00%	预计无法收回
邢台钢铁有限责任公司	590,148.98	590,148.98	100.00%	预计无法收回
青海鲁丰新型材料有限公司	525,743.44	525,743.44	100.00%	预计无法收回
西安卓士博液压工程有限责任公司	514,938.87	514,938.87	100.00%	预计无法收回
江苏莱歌重工机械有限公司	506,477.77	506,477.77	100.00%	预计无法收回
本钢板材股份有限公司	487,064.68	487,064.68	100.00%	预计无法收回
东风商用车有限公司	486,019.87	486,019.87	100.00%	预计无法收回
高唐绿荫环保科技有限公司	477,691.81	477,691.81	100.00%	预计无法收回
牡丹江市减速机厂	467,905.65	467,905.65	100.00%	预计无法收回
山东省章丘鼓风机股份有限公司	461,708.13	461,708.13	100.00%	预计无法收回
07-256厂	460,854.77	460,854.77	100.00%	预计无法收回
北京京诚之星科技开发有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南朝阳机电股份有限公司	446,627.60	446,627.60	100.00%	预计无法收回
山东冠洲股份有限公司	434,439.09	434,439.09	100.00%	预计无法收回
湘潭电机股份有限公司	416,549.65	416,549.65	100.00%	预计无法收回
山西太钢不锈钢股份有限公司	402,332.21	402,332.21	100.00%	预计无法收回

成都高远机电设备有限公司	383,615.52	383,615.52	100.00%	预计无法收回
徐州徐工物资供应有限公司	373,237.55	373,237.55	100.00%	预计无法收回
青岛双星轮胎工业有限公司	371,251.58	371,251.58	100.00%	预计无法收回
山东泉林纸业有限责任公司	370,734.92	370,734.92	100.00%	预计无法收回
中国科学院国家天文台南京天文光学技术研究所	352,660.01	352,660.01	100.00%	预计无法收回
日钢营口中板有限公司	351,890.29	351,890.29	100.00%	预计无法收回
泰安天华经贸有限公司	346,554.01	346,554.01	100.00%	预计无法收回
冠县鸿舜复合材料有限公司	343,820.00	343,820.00	100.00%	预计无法收回
恒丰泰精密机械股份有限公司	318,948.38	318,948.38	100.00%	预计无法收回
山东省郯城新亚轻工机械有限公司	318,488.87	318,488.87	100.00%	预计无法收回
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	315,004.72	315,004.72	100.00%	预计无法收回
通用技术集团昆明机床股份有限公司	312,093.91	312,093.91	100.00%	预计无法收回
胜利油田营海建材有限责任公司	310,948.58	310,948.58	100.00%	预计无法收回
太仓沪太嫦娥造纸设备有限公司	310,361.32	310,361.32	100.00%	预计无法收回
陕西汉德车桥有限公司	309,157.59	309,157.59	100.00%	预计无法收回
平顶山天安煤业股份有限公司	305,579.25	305,579.25	100.00%	预计无法收回
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	303,305.45	303,305.45	100.00%	预计无法收回
河北津西钢铁集团股份有限公司	301,978.67	301,978.67	100.00%	预计无法收回
哈尔滨哈锅电力技术有限公司	297,905.32	297,905.32	100.00%	预计无法收回
四川宁江山川机械有限责任公司	288,157.60	288,157.60	100.00%	预计无法收回
江苏新瑞齿轮系统有限公司	286,949.88	286,949.88	100.00%	预计无法收回
二重集团（德阳）精衡传动设备有限公司	286,935.03	286,935.03	100.00%	预计无法收回
西门子电机(中国)有限公司	284,110.82	284,110.82	100.00%	预计无法收回
廊坊神华工贸有限公司	282,645.16	282,645.16	100.00%	预计无法收回
太原重工股份有限公司	275,596.93	275,596.93	100.00%	预计无法收回
山东冠鹏金属薄板有限公司	273,748.84	273,748.84	100.00%	预计无法收回
包头田力环发机电公司	273,597.67	273,597.67	100.00%	预计无法收回
株洲齿轮有限责任公司	270,087.40	270,087.40	100.00%	预计无法收回
中钢集团西安重机有限公司	265,321.47	265,321.47	100.00%	预计无法收回
安徽江淮汽车集团股份有限公司轻型商用车分公司	264,521.67	264,521.67	100.00%	预计无法收回
宝鸡忠诚工贸有限公司	256,372.12	256,372.12	100.00%	预计无法收回
山东华力电机集团苏州制造有限公司	244,801.28	244,801.28	100.00%	预计无法收回
淄博市博山前进减速机厂有限公司	244,579.32	244,579.32	100.00%	预计无法收回
阳谷荡宇薄板有限公司	243,280.00	243,280.00	100.00%	预计无法收回
通化钢铁股份有限公司	240,568.39	240,568.39	100.00%	预计无法收回
石家庄强大渣浆泵有限公司	238,749.98	238,749.98	100.00%	预计无法收回
内蒙古泓吉科技新能源有限公司	231,610.81	231,610.81	100.00%	预计无法收回
太重煤机有限公司	215,142.12	215,142.12	100.00%	预计无法收回
秦皇岛首秦金属材料有限公司	213,911.48	213,911.48	100.00%	预计无法收回
重庆铁马工业集团有限公司	211,196.98	211,196.98	100.00%	预计无法收回
上汽依维柯红岩商用车有限公司	210,860.60	210,860.60	100.00%	预计无法收回
山东泉林秸秆综合利用有限公司	207,409.46	207,409.46	100.00%	预计无法收回
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	203,004.70	203,004.70	100.00%	预计无法收回
福建吴航不锈钢制品有限公司	202,936.71	202,936.71	100.00%	预计无法收回
新乡新兰贝克振动电机有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
天津市荣泰新型复合材料有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
宝鸡市华为矿山机械有限责任公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
河北文丰钢铁有限公司	197,979.65	197,979.65	100.00%	预计无法收回
诸城市曙光车桥有限责任公司	191,824.38	191,824.38	100.00%	预计无法收回
江苏省徐州锻压机床厂集团有限公司	188,906.34	188,906.34	100.00%	预计无法收回
湖北瓦轴鑫盛科技有限公司	188,136.00	188,136.00	100.00%	预计无法收回
汉邦（江阴）石化有限公司	187,499.99	187,499.99	100.00%	预计无法收回
南京轻工业机械厂有限公司	185,079.54	185,079.54	100.00%	预计无法收回

徐州中材装备重型机械有限公司	170,930.05	170,930.05	100.00%	预计无法收回
太原通泽重工有限公司	170,178.79	170,178.79	100.00%	预计无法收回
上海众立机械制造有限公司	164,864.37	164,864.37	100.00%	预计无法收回
徐州美驰车桥有限公司	163,037.45	163,037.45	100.00%	预计无法收回
四平鼓风机股份有限公司	160,053.21	160,053.21	100.00%	预计无法收回
湘电重型装备有限公司	158,854.17	158,854.17	100.00%	预计无法收回
中山市威特电机有限公司	158,593.79	158,593.79	100.00%	预计无法收回
山东科瑞钢板有限公司	156,702.16	156,702.16	100.00%	预计无法收回
湖北全力机械集团股份有限公司	152,489.82	152,489.82	100.00%	预计无法收回
鞍钢机械开发冶金电器修造厂	150,734.55	150,734.55	100.00%	预计无法收回
瓦房店宏达等速万向节制造有限公司	148,466.32	148,466.32	100.00%	预计无法收回
新乡日升数控轴承装备股份有限公司	141,314.86	141,314.86	100.00%	预计无法收回
山东迈特力重机有限公司	137,806.10	137,806.10	100.00%	预计无法收回
深圳吉阳智能科技有限公司	133,560.00	133,560.00	100.00%	预计无法收回
安徽安风风机有限公司	131,355.36	131,355.36	100.00%	预计无法收回
浙江中鸿电机有限公司	126,348.05	126,348.05	100.00%	预计无法收回
沈阳群鼎机械设备有限公司	126,286.35	126,286.35	100.00%	预计无法收回
唐山盾石机械制造有限公司	124,474.60	124,474.60	100.00%	预计无法收回
南通市恒荣机泵厂有限公司	123,407.18	123,407.18	100.00%	预计无法收回
广西田阳华美纸业	122,629.00	122,629.00	100.00%	预计无法收回
沈冶重型装备(沈阳)有限责任公司	121,909.54	121,909.54	100.00%	预计无法收回
湖北同方高科泵业有限公司	121,727.00	121,727.00	100.00%	预计无法收回
哈尔滨第一机器制造集团有限公司	121,033.33	121,033.33	100.00%	预计无法收回
上海尧泰工程技术有限公司	113,054.61	113,054.61	100.00%	预计无法收回
北京机械工业自动化研究所	111,484.00	111,484.00	100.00%	预计无法收回
山东宝鼎煤焦化有限公司	110,528.29	110,528.29	100.00%	预计无法收回
凌源钢铁股份有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法收回
太钢集团东方钢铁有限公司	108,997.44	108,997.44	100.00%	预计无法收回
营口嘉晨燃化有限公司	108,451.55	108,451.55	100.00%	预计无法收回
天马汽车集团有限公司	107,121.10	107,121.10	100.00%	预计无法收回
沈阳三铭重工机械有限公司	105,807.39	105,807.39	100.00%	预计无法收回
潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司	104,548.21	104,548.21	100.00%	预计无法收回
中国平煤神马能源化工集团有限责任 公司	104,296.17	104,296.17	100.00%	预计无法收回
美国 DBI 公司	102,568.64	102,568.64	100.00%	预计无法收回
佳木斯骥驰拖拉机制造有限公司	101,605.17	101,605.17	100.00%	预计无法收回
长春发电设备有限责任公司	100,536.11	100,536.11	100.00%	预计无法收回
阳煤忻州通用机械有限责任公司	100,447.88	100,447.88	100.00%	预计无法收回
其他	9,396,331.15	9,396,331.15	100.00%	预计无法收回
合计	68,147,261.25	68,147,261.25		

按组合计提坏账准备：57,065,020.91

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	823,808,287.90	41,190,414.40	5.00%
1 至 2 年	81,870,747.68	8,187,074.77	10.00%
2 至 3 年	26,764,706.82	5,352,941.36	20.00%
3 至 4 年	892,038.53	446,019.27	50.00%
4 至 5 年	298,765.55	239,012.44	80.00%
5 年以上	1,649,558.68	1,649,558.68	100.00%
关联方组合	213,572,673.21		
合计	1,148,856,778.37	57,065,020.91	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	976,123,178.58
1 至 2 年	155,623,006.95
2 至 3 年	36,568,253.07
3 年以上	48,689,601.02
3 至 4 年	8,448,563.73
4 至 5 年	14,050,235.17
5 年以上	26,190,802.12
合计	1,217,004,039.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	141,731,350.25	-3,577,703.20	-9,541,570.95	3,399,793.94		125,212,282.16
合计	141,731,350.25	-3,577,703.20	-9,541,570.95	3,399,793.94		125,212,282.16

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,399,793.94

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
金寨鹏飞钢结构钢架工程有限公司	货款	246,400.00	预计无法收回	内部审批	否
宜兴市超群机械设备有限公司	货款	138,484.00	预计无法收回	内部审批	否
大连鸿响传动科技发展有限公司	货款	135,433.03	预计无法收回	内部审批	否
江苏苏冶重工机械制造有限公司	货款	184,530.46	预计无法收回	内部审批	否
宜昌健道商贸有限公司	货款	226,995.16	预计无法收回	内部审批	否
宜昌国诚涂镀板有限公司	货款	295,452.00	预计无法收回	内部审批	否
福建南电电机有限公司	货款	101,940.70	预计无法收回	内部审批	否
无锡市宇通轴承有限公司	货款	149,427.42	预计无法收回	内部审批	否
无锡上机数控股份有限公司	货款	114,412.20	预计无法收回	内部审批	否
北方重工集团采购总公司大宗物资采购科	货款	739,585.00	预计无法收回	内部审批	否
合计		2,332,659.97			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

中国国家铁路集团有限公司及其下属公司	92,797,636.70	7.63%	4,727,751.02
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	84,978,681.79	6.98%	
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	51,601,405.24	4.24%	
瓦房店轴承集团精密锻压有限责任公司	38,999,730.40	3.20%	
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	30,335,154.70	2.49%	
合计	298,712,608.83	24.54%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	11,843,105.36	11,843,105.36
其他应收款	314,644,304.84	204,962,743.49
合计	326,487,410.20	216,805,848.85

(1) 应收利息

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
瓦轴精密球面滚子轴承(瓦房店)有限责任公司	11,843,105.36	11,843,105.36
合计	11,843,105.36	11,843,105.36

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
瓦轴精密球面滚子轴承(瓦房店)有限责任公司	11,843,105.36	1-2年		否
合计	11,843,105.36			

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款项	314,644,304.84	204,962,743.49
合计	314,644,304.84	204,962,743.49

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,960,299.69			7,960,299.69
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,953,526.31			-1,953,526.31
本期核销	12,125.50			12,125.50
2022 年 12 月 31 日余额	5,994,647.88			5,994,647.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	312,488,558.21
1 至 2 年	2,909,616.92
2 至 3 年	504,211.96
3 年以上	4,736,565.63
3 至 4 年	254,121.72
4 至 5 年	119,264.25
5 年以上	4,363,179.66
合计	320,638,952.72

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,960,299.69	- 1,953,526.31		12,125.50		5,994,647.88
合计	7,960,299.69	- 1,953,526.31		12,125.50		5,994,647.88

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	12,125.50

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	关联方借款	126,593,120.52	1年以内	39.48%	
瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	关联方借款	114,211,156.58	2年以内	35.62%	
瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	关联方借款	63,599,215.24	3年以内	19.84%	
安徽海螺水泥股份有限公司	保证金	1,300,000.00	1年以内	0.41%	65,000.00
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	预付电费	955,184.11	1年以内	0.30%	
合计		306,658,676.45		95.65%	65,000.00

3、长期股权投资

单位：元

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	225,693,897.67		225,693,897.67	221,583,897.67		221,583,897.67
合计	225,693,897.67		225,693,897.67	221,583,897.67		221,583,897.67

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	27,337,259.95	4,110,000.00				31,447,259.95	
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	45,478,956.37					45,478,956.37	
瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	148,767,681.35					148,767,681.35	
合计	221,583,897.67	4,110,000.00				225,693,897.67	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,103,804,100.56	1,759,630,657.07	2,217,787,891.73	1,885,362,197.83
其他业务	287,385,110.16	178,728,084.25	301,164,080.19	201,403,603.46
合计	2,391,189,210.72	1,938,358,741.32	2,518,951,971.92	2,086,765,801.29

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		11,843,105.36
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		518,821.12
债务重组产生的投资收益	4,115,928.61	990,206.88
合计	4,115,928.61	13,352,133.36

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,110,473.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,068,347.57	
债务重组损益	6,892,627.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-78,583.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,541,570.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,271,652.69	
减：所得税影响额	4,502,323.82	
合计	24,303,764.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-25.99%	-0.3475	-0.3475
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.50%	-0.4079	-0.4079

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他