

江苏力星通用钢球股份有限公司

2023 年年度报告



2024 年 3 月

2023 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人施祥贵、主管会计工作负责人周钰及会计机构负责人(会计主管人员)吴文娟声明：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。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	49
第六节 重要事项.....	54
第七节 股份变动及股东情况.....	65
第八节 优先股相关情况.....	71
第九节 债券相关情况.....	72
第十节 财务报告.....	73

备查文件目录

一、经公司法定代表人施祥贵先生签署的 2023 年年度报告文件原件；

二、载有公司法定代表人施祥贵先生、主管会计工作负责人周钰女士、会计机构负责人吴文娟女士签名并盖章的财务报表；

三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

四、报告期内在中国证监会指定网站公开披露过的所有公司文件及公告的原稿；

五、其他有关资料；

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、力星股份、JGBR	指	江苏力星通用钢球股份有限公司
南通通用	指	南通通用钢球有限公司
力星金燕	指	力星金燕钢球（宁波）有限公司
力星南阳	指	力星钢球（南阳）有限责任公司
星业滚子	指	江苏星业精密滚子科技有限公司
报告期、本报告期	指	2023 年 1-12 月
元，万元	指	人民币元，万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
立信会计师、审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《激励计划（草案）》	指	《江苏力星通用钢球股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》
全球八大轴承制造商	指	全球目前最大的八家跨国轴承制造商：瑞典斯凯孚集团（SKF）、德国舍弗勒集团（Schaeffler）、日本精工株式会社（NSK）、日本恩梯恩株式会社（NTN）、日本捷太格特株式会社（JTEKT）、美国铁姆肯集团（TIMKEN）、日本美培亚株式会社（NMB）、日本不二越株式会社（NACHI）。
新强联	指	洛阳新强联回转支承股份有限公司
福赛	指	福赛轴承（嘉兴）有限公司
洛轴	指	洛阳轴承集团股份有限公司
瓦轴	指	瓦房店轴承集团有限责任公司
哈轴	指	哈尔滨轴承集团公司
人本	指	人本股份有限公司
天马	指	成都天马铁路轴承有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	力星股份	股票代码	300421
公司的中文名称	江苏力星通用钢球股份有限公司		
公司的中文简称	力星股份		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu LiXing General Steel Ball Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JGBR		
公司的法定代表人	施祥贵		
注册地址	江苏省如皋市如城街道兴源大道 68 号		
注册地址的邮政编码	226500		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	江苏省如皋市如城街道兴源大道 68 号		
办公地址的邮政编码	226500		
公司网址	www.jgbr.com.cn		
电子信箱	fchen@jgbr.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈芳	许波进
联系地址	江苏省如皋市如城街道兴源大道 68 号	江苏省如皋市如城街道兴源大道 68 号
电话	0513-87190053	0513-87190053
传真	0513-87516774	0513-87516774
电子信箱	board@jgbr.cn	bxu@jgbr.cn

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	深圳证券交易所（http://www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	董秘办

四、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	何卫明、杭烽

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

五、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	1,001,647,521.29	980,851,224.16	980,851,224.16	2.12%	973,904,660.69	973,904,660.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,883,300.47	62,343,656.00	62,343,656.00	-3.95%	90,330,808.06	90,330,808.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	57,638,823.95	53,025,539.21	59,196,101.42	-2.63%	79,736,646.32	83,510,971.09
经营活动产生的现金流量净额（元）	93,001,501.37	70,306,428.67	70,306,428.67	32.28%	20,546,581.28	20,546,581.28
基本每股收益（元/股）	0.2037	0.2556	0.2128	-4.28%	0.3726	0.3049
稀释每股收益（元/股）	0.2037	0.2556	0.2128	-4.28%	0.3685	0.3049
加权平均净资产收益率	4.68%	5.00%	5.00%	-0.32%	7.55%	7.55%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减 调整后	2021 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额（元）	1,825,351,605.33	1,787,917,895.80	1,787,917,895.80	2.09%	1,686,365,697.97	1,686,365,697.97
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,233,378,169.01	1,269,175,848.50	1,269,175,848.50	-2.82%	1,231,850,175.13	1,231,850,175.13

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

1. 执行《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（2023 年修订）》
2. 股本因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化

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

六、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	233,587,516.58	264,074,583.48	252,336,069.18	251,649,352.05
归属于上市公司股东的净利润	16,811,579.59	18,487,216.97	21,745,982.51	2,838,521.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,098,521.36	16,405,735.80	19,846,919.97	7,287,646.82
经营活动产生的现金流量净额	-22,260,509.76	22,125,739.08	26,703,062.38	66,433,209.67

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

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、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	135,835.75	764,379.02	1,565,423.95	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	2,745,037.73	2,556,171.07	7,568,920.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-273,358.92	311,766.39	-1,070,526.94	
减: 所得税影响额	363,038.04	484,761.90	1,243,980.16	
合计	2,244,476.52	3,147,554.58	6,819,836.97	--

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）报告期滚动体行业的发展现状和变化趋势

1、专业化、规模化生产的趋势明显

目前，全球轴承滚动体行业的生产主要源于两个部分，一是大型轴承企业下属的滚动体生产部门，主要满足企业自身需求；二是专业化、规模化的滚动体企业，面向整个轴承行业。滚动体单粒价值量小，而要实现生产则需要配齐全套加工、检测设备，因此只有规模化生产才能有效的降低生产成本。另外，随着轴承客户对滚动体的加工精度、使用寿命、旋转噪音等性能要求的提高，滚动体企业要不断加大研发投入、提高产品品质和产出效率，技术专业化程度不断提高。随着滚动体需求量的不断增长，专业化、规模化的经营模式逐步成为发展趋势。

2、高端精密滚动体的市场需求量和集中度将逐步提高

国内滚动体行业的产品结构中，加工精度低、使用寿命短的低附加值成品滚动体仍占多数，“十四五”期间，国家对关键机械设备部件的轴承国产化率要求的提高，将拉动对高附加值精密滚动体的市场需求。通常，精密滚动体的生产和研发需要长期的技术积累，通过改进生产工艺来满足高端精密滚动体的性能要求，具有较高的技术壁垒；另外，高端下游客户对滚动体企业认证的周期较长，如斯凯孚集团（SKF）的认证周期为两到三年，使得精密滚动体市场的进入壁垒较高。随着精密滚动体市场需求的扩大，能够批量化生产高精密滚动体的企业数量相对固定，市场需求将逐步向大型滚动体生产企业集中，因此未来精密滚动体的市场集中度将不断提高。

3、优质下游客户将成为滚动体企业可持续发展的关键

由于滚动体直接配套轴承制造企业，滚动体的品质能直接影响轴承的品质。针对高端轴承客户，一旦滚动体企业通过其内部质量认证，实现批量供货，双方便可建立长期稳定的合作关系。当前全球中高端轴承客户主要为国际八大轴承制造商，其各自都拥有高于行业的内部质量标准，通常的中小型滚动体企业无法达到其要求，因此，跨国轴承集团的滚动体供应商选择往往局限于少数具备一定规模和实力的专业滚动体生产企业。再者，国际八大轴承集团占据全球超过70%的市场份额，是精密轴承滚动体的主要需求客户，因此，能长期不断地取得八大跨国轴承集团的采购订单将是大型滚动体企业持续而稳定发展的关键。

4、下游细分市场对滚动体生产专业化要求不断提高

滚动轴承作为行业的基础零配件，应用领域非常广泛，而各个领域所需的轴承规格与性能要求存在差异，导致对轴承滚动体的性能需求各有侧重，如汽车领域的轮毂轴承滚动体和大型风力发电机组的变桨和偏航轴承侧重点配套滚动体的使用寿命；轻工家电中的精密电机轴承则注重滚动体的旋转噪音；航空设备制造领域的专用轴承则要求配套滚动体在极限温差变化的情况下保持滚动体性能的稳定性。因此，针对下游各细分市场的要求，优化轴承滚动体相应的技术参数，扩大细分市场市场份额将成为未来滚动体企业的发展趋势。

（二）行业的周期性、区域性或季节性特征

轴承滚动体制造业经过数十年的发展，不存在明显的周期性、季节性特征，国内大型滚动体生产企业主要分布在江苏、山东等沿海省份。

（三）行业技术水平及技术特点

钢球方面，钢球的生产加工较为复杂，需要经历原材料锻压、光球、热处理、磨球、强化、初研、外观检测、涡流探伤、精研等多个环节，同时还需要生产企业具备完善的生产管理和质量控制体系，上述两方面是高端钢球企业发展的关键。同时，各个工序中不同尺寸规格的钢球所需采用的工艺参数不同，如各尺寸钢球的磨削深度、热处理的淬火回火时间以及钢球表面强化的时间与强化层深度等，具有较高的技术难度，是钢球企业技术与研发实力的主要体现。目前，公司具备国际先进的轴承钢球生产的全套核心技术及生产工艺，在球坯锻压、热处理、钢球表面强化、树脂砂轮精研等方面拥有核心技术。

滚子方面，国内主要以生产Ⅲ级滚子为主，具备生产Ⅱ级、Ⅰ级滚子的企业相对较少。相较于国际先进的滚子生产加工技术，国内的滚子行业的整体技术工艺还有待提高。目前，公司已拥有精密轴承圆锥滚子四工位高速冷锻工艺及装备技术、高精密圆锥滚子磨削工艺及环保零脱碳热处理工艺技术等多项核心技术。

（四）行业整体竞争格局

1、客户资源壁垒

目前，在全球范围内，轴承行业已经形成由瑞典、德国、日本、美国四个国家的八家大型轴承企业垄断竞争的态势，国际八大轴承制造商的市场占有率合计已达 70% 以上，国内单家企业在全世界市场上的份额与八大企业之间均存在较大的差距。因此，是否能够进入国际八大轴承制造商的采购体系对于轴承滚动体生产企业具有重大意义。同时，高端下游客户对生产企业认证的周期较长，如瑞典斯凯孚集团（SKF）的认证周期为两到三年，使得市场的进入壁垒较高。

2、生产工艺与技术壁垒

钢球方面，钢球的生产加工较为复杂，需要经历原材料锻压、光球、热处理、磨球、强化、初研、外观检测、涡流探伤、精研等多个环节，且各个工序中不同尺寸规格的钢球所需采用的工艺参数不同，如各尺寸钢球的磨削深度、热处理的淬火回火时间以及钢球表面强化的时间与强化层深度等。

滚子方面，滚子属于非标准件定制加工，生产过程中所需加工的面较多，检测的项次较多，对于生产装备、工艺技术、操作人员技术的要求较高。同时，随着轴承客户对滚动体的加工精度、使用寿命、旋转噪音等性能要求的提高，要求生产企业不断加大研发投入、提高产品品质和产出效率，提高技术专业程度，具有较高的技术难度，生产工艺与技术壁垒较高。

3、人才壁垒

滚动体生产企业的发展离不开兼备专业技术和行业经验的复合型人才。对于行业新进入企业而言，复合型人才的培养需要时间以及经验的大量积累。因此，行业内核心人员长期稳定的企业树立起较高的人才壁垒。

（五）公司所处行业与上、下游行业之间的关系

1、行业与上下游之间的关系

轴承滚动体的上游行业主要为轴承钢生产企业，下游行业主要为包括国际八大轴承企业在内的成品轴承制造商。本行业与上下游产业关联度较高，上游行业中的合作供应商一般较为稳定，下游行业发展直接影响到本行业的技术水平发展状况和市场需求情况，对本行业具有较大牵引和驱动作用。

2、上游产业发展对行业发展的影响

上游轴承钢生产行业基本处于完全竞争的状态，研发、生产技术体系较为完善，产品供应量较为充足，价格体系也较为透明。一方面铁矿石、水、电、石油、焦炭等原料价格的波动将会引起轴承钢的价格变动，从而影响到本行业采购成本和利润水平。另一方面，轴承钢是用来制造滚动体的专用钢材，必须具有高而均匀的硬度和耐磨性以及高的弹性极限，对化学成分的均匀性、非金属夹杂物的含量和分布、碳化物的分布等要求都十分严格，轴承钢的质量直接影响轴承的强度、耐腐蚀性和疲劳寿命等关键质量指标，是所有钢铁生产中要求最严格的钢种之一。

3、下游产业发展对行业发展的影响

由于本行业处于机械制造产业链的中游，下游产业扩张的需求将直接拉动本行业的发展。随着下游产业竞争越来越激烈，产品更新换代越来越快，将引领本行业向专业化、规模化的方向发展。由于下游企业的生产要求，企业须建立精细高效的管理制度和流程，开展精细化生产、精细化管理、精细化服务，这也可以使得企业管理效益突出、降本增效显著。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期公司主营业务情况

公司的主营业务为精密轴承滚动体的研发、生产和销售，公司产品为轴承滚动体，包括轴承钢球和轴承滚子，为国内精密轴承钢球领域的龙头企业。目前，公司主要产品为公称直径 0.80mm-100.00mm，精度等级最高达 G3 的轴承钢球；直径 9.00mm-80.00mm，精度等级最高达 I 级的轴承滚子。轴承钢球广泛应用于汽车（燃油车、新能源汽车）、精密数控机床、轻工家电、机器人，风力发电、工程机械、航空航天以及其他通用机械设备制造领域中所需的各类轴承中；滚子

由于承载力大，抗冲击性强，除上述轴承钢球应用领域外，还应用于轨道交通，盾构机主轴和刀盘轴承、风电主轴、重卡等负荷能力要求较高的领域。

（二）主要业务模式

1、采购模式

在采购流程方面，首先由公司下属的统调部汇总销售部门的产品销售预测、当月生产计划以及库存调查结果，编制采购计划，报总经理批准后，由采购部负责实施采购计划，并在公司的合格供应商名单中选择供应商，如需采购的产品没有合格的供应商，则由技术、质量等相关部门按公司的《供方控制程序》规定对供应商进行选择、评估和考核等作业。

再者，由公司采购员根据批准的采购计划向选定的供应商拟定采购合同，报公司审核批准。同时，物流仓储部随时对所采购的产品进行进度追踪与监控，对供应商逾期未按时交付的采购产品，由物流仓储部通知供应商，要求其提出纠正与预防措施。最后，公司所采购产品进厂后，由质量检验员和仓库保管员按照检验规程对采购产品进行数量点收、产品质量检验、入库等工作。目前，公司已制定了完善的采购制度、供应商管理和质量保证体系，与各大供应商保持着长期、良好、稳定的合作关系。

在采购价格方面，公司生产所需的原材料主要为轴承钢及钢球坯、化工油品、工装模具、五金电器四大类，其中轴承钢是公司采购的主要原材料。近年来，全球钢材市场价格波动较大，但由于公司所需轴承钢为特种钢，其品质较高，产量较小，应用领域相对固定，吨位价格高于普通钢材价格，使得轴承钢价格受整体钢材市场波动的影响较小。同时，公司与中信泰富等主要的特钢生产企业已建立长期的合作关系，采购价格整体较为稳定。在化工油品、工装模具以及五金电器方面，公司与各家供应商已形成多年的购销关系。

2、生产模式

公司的生产模式主要采用计划+订单的模式，由销售部门定期汇总公司主要客户的采购计划，统调部门安排每个月的供货计划，同时再汇总公司当月收到的其他客户采购订单，形成次月所需的供货量，再下达至生产部门，安排公司次月的生产计划，然后生产部门根据此计划编制生产任务，并组织生产。

3、销售模式

由于下游轴承行业的全球产业集中度较高，国际上主要的轴承制造商对轴承钢球有严格的质量要求，在产品实现供货前会有较长时期的质量认证阶段，一旦通过产品质量检测，下游客户将与钢球生产企业建立持续与稳定的供货关系。

销售制度方面，公司下设对外贸易部和国内销售部，分别负责公司国内外的销售和售后服务工作。

销售模式方面，公司采用直销模式。国内销售业务主要通过公司内销部开展，分区域负责；对外销售通过对外贸易部开展，公司与国内外客户建立了长期稳定的供货关系。

销售定价方面，公司根据产品的材质、加工精度以及原材料耗用率，形成各个尺寸、各精度等级的基准价格，在此基础上考虑客户的特殊工艺要求、每年的采购需求等特殊因素，通过谈判来最终确定价格。

（三）主要竞争对手

（1）日本椿中岛公司（TSUBAKI）

日本椿中岛公司，主要生产钢球和其他精密部件，为日本最大的精密钢球制造企业。该公司的轴承钢球及陶瓷球产品在特定尺寸段和特定细分领域对 JGBR 产生市场竞争。在钢球全尺寸段，全产品线和产品生命周期等方面，JGBR 具备一定竞争优势。

（2）山东东阿钢球有限公司

山东东阿钢球集团有限公司是一家以钢球配套件为主，在钢丝拉拔、专用模具行业民营企业。该厂家主要生产 25.40mm 尺寸以下轴承钢球，在国内细分微小尺寸钢球市场与 JGBR 构成一定竞争。

（3）宁波海亚特滚子有限公司

宁波海亚特滚子有限公司主营产品为滚动体（圆锥滚子、圆柱滚子、球面滚子），主要用于汽车轴承，在中小型圆锥滚子和 JGBR 产生细分市场竞争。

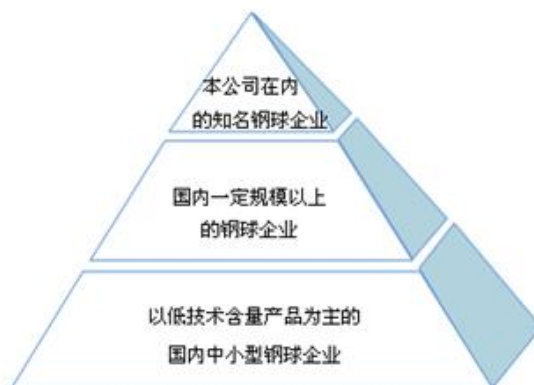
（4）大连威远轴承有限公司

大连威远轴承有限公司主营产品为轴承及轴承配件，在大型和特大型圆柱和圆锥滚子和 JGBR 产生细分市场竞争。

（四）公司的行业地位

公司轴承钢球销售收入已连续多年排名国内第一，是目前国内唯一一家进入国际八大轴承制造商采购体系的内资企

业。作为国内精密轴承滚动体研发到制造及销售领域的龙头企业，公司始终将自主研发与技术创新放在首位，目前公司已拥有国际领先的精密轴承钢球及滚子，陶瓷球技术创新能力，建有“国家级企业技术中心”，“制造业单项冠军示范企业”，“国家高新技术企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”、“国家知识产权示范企业”，“中国机械工业优秀企业”。同时公司为全国滚动轴承标准化技术委员会滚动体分技术委员会秘书处承担单位。“力星”商标被认定为“中国驰名商标”。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已拥有专利权 163 项，其中发明专利 52 项。



三、核心竞争力分析

1、公司拥有先进的技术水平

公司具备国际先进的轴承钢球生产的全套核心技术及生产工艺，产品部分性能指标高于国际标准，多项技术工艺水平国际领先，在精密锻压、连续热处理、钢球表面强化、树脂砂轮精研、轴承滚动体无损多层次检测等方面拥有核心技术。公司充分利用国际积累优势，从德国、日本、比利时、意大利等国家进口了先进的制造、检验设备，精密制造能力领先同业。公司的圆锥及圆柱滚子产品完成系列产品开发及测试，高端专用滚子已通过国家轴承质量监督检测中心检测，广泛服务于斯凯孚、洛轴、瓦轴、哈轴、人本、天马、福赛、新强联。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已拥有专利权 163 项，其中发明专利 52 项。同时拥有如吉凯恩集团、斯凯孚集团、捷太格株式会社、恩梯恩株式会社等全球知名机械零部件制造商作为长期稳定的优质客户，在轴承钢球行业中具有较大的竞争优势。公司先后获评“国家高新技术企业”、“国家火炬计划重点高新技术企业”、“中国机械工业优秀企业”、“中国工业行业排头兵”、“中国驰名商标”、“制造业单项冠军示范企业”，建有“国家级企业技术中心”，同时公司为全国滚动轴承标准化技术委员会滚动体分技术委员会秘书处承担单位。

2、生产管理优势

公司生产实现数字化管理，采用行业领先大数据管理平台，实现生产计划、制造、质量及物流管理全面数字化，确保每批成品球的品质能够对各种质量问题的球批进行精准追溯。公司推行单机智能化、生产线自动化，ABB 智能机器人的导入，自我开发的专用智能设备，改善过程，提高生产效率，降低质量风险，节省人力成本，提高自身核心竞争力。同时，公司能够基于各类客户标准进行定制化生产，针对各类客户对轴承钢球和滚子的特定性能要求，来调整相关工艺，如为了提高滚子的使用寿命，滚子采用四工位冷锻成型，通过料段整形——倒角成型——锥度成型——成品整形这 4 个工位的逐步成型，对材料的金属流向进行整合调整，大大提高了产品的耐磨性、抗冲击性等金属特性，从而大幅度提高了产品的寿命。

目前，公司已通过汽车行业 IATF16949:2016 专项认证体系、ISO14001:2015 和 GB/T24001-2016 环境管理体系，建立完善的质量管理体系。公司的核心管理和研发团队都具有三十年以上的钢球行业从业经历，在钢球的制造、生产和销售、业务拓展等方面积累了丰富的经验。

3、公司拥有充足的人才储备，良好的人才培养机制

作为国内钢球行业的龙头企业，公司具备强大的科研技术实力，公司拥有“国家级企业技术中心”。该中心是公司培养滚动体制造领域专业技术人员的重要基地，同时，公司还建有省级博士后工作实践基地、技能大师工作室，为公司

储备了各类专业人才。不断引进技术研发、产品开发、市场营销、经营管理等方面的人才，建立科学适用的人才测评及薪酬体系，进一步优化公司员工结构，形成引得进、用得好、留得住的“内培外引”人才发展环境。通过智能化钢球、滚子及陶瓷球全价值链技术开发项目的实施，公司充分利用长三角经济圈以及美洲、欧洲研发及制造基地的全球化人才区位优势，进一步引进海内外高端研发人才、培养一批中高端研发人才，使得公司的人才优势得以延续，这是智能化滚动体技术开发项目的顺利实施及正常运转的强大基础。

4、原材料的品质优势

在钢球及滚子领域，原材料的品质是钢球质量的先决因素，各大跨国轴承制造商通常会对钢球原材料品质有较为严格的要求。目前公司的轴承钢原材料主要分为国产材料和进口材料两部分，供应商均为国际和国内知名的轴承钢生产企业。

在国产材料方面，公司与中信泰富有限公司签订了“长期战略合作协议”，建立了长期稳定的合作关系，双方根据轴承钢球的性能要求，共同研制专用的轴承钢线材，其在氧、钛含量以及夹杂物比例等关键指标上与国际高端轴承钢品质接近。本着长期合作的成本战略，中信泰富承诺以长期合作的战略价格优先满足本公司对轴承钢原材料的采购需求。并且当市场环境发生较大变化时，双方约定共同制定关于价格、质量、新产品开发等协同策略来应对。

在进口材料方面，全球高品质的轴承钢生产商主要为日本大同特殊钢、韩国浦项等钢厂，轴承钢中的线材产品主要用于钢球制造，其中大同特殊钢的轴承钢线材主要稳定供应本公司在内的少数几家企业，产量有限，且采购价格高于国内外同类产品。目前，本公司与大同特殊钢等钢厂有多年的良好合作关系，这一定程度上保障了公司稳定的供货来源，又能确保部分客户对高端产品的质量要求。

5、公司拥有丰富的海外销售经验

公司拥有健全的销售体系和丰富的高端客户资源。一方面，产品除在国内销售外，还出口至美国、德国、法国、意大利、墨西哥、日本、韩国等 30 多个国家及地区。公司拥有覆盖全球主要市场的销售、应用工程及市场管理团队，丰富的海内外营销经验为公司产品的销售提供了有力的渠道保障。另一方面，公司是全球最大轴承制造商瑞典斯凯孚集团（SKF）及全球领先的汽车传动轴制造商吉凯恩（GKN）的战略合作伙伴，同时也是国内唯一一家进入国际八大轴承制造商全球采购体系的内资企业。



四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司在董事会、党委的正确领导及全体员工的共同努力下，围绕“创新驱动、绿色发展、品质开拓、内外扩延、绩效举才、效益增益、新架构新事业新跨越”工作思路，积极顺应滚动体行业发展趋势，夯实业务，持续拓展市场，持续刷新的阶段性目标，实现了稳健发展的公司价值。

2023 年，公司实现营业收入 100,164.75 万元，较上年同期增长 2.12%，归属于上市公司股东的净利润为 5,988.33 万元，比去年同期下降 3.95%。扣除非经常损益后归属于上市公司股东的净利润 5,763.88 万元，比去年同期下降 2.63%。滚子作为公司重点开发的高精尖产品，产能进一步释放，2023 年滚子产品实现销售 12,020.21 万元，比去年同期增长 36.90%。报告期内，公司具体开展工作重点如下：

报告期内，公司具体开展工作重点如下：

（1）加大工艺装备研发创新，推动公司技术进步

报告期内，公司密切关注国内外轴承钢球和滚子的新产品和新工艺，集团内部完善公司技术研发体系，提高技术开

发效率。不断加大研发和创新投入，提高设备装备水平，在新技术、新工艺多方面不断进步，促进现有产品技术创新和产品转型升级，进一步提高产品质量和工艺水平，提升研发平台建设能力。2023 年研发费用投入达 5,407.48 万元。

报告期内，滚子作为公司重点开发的高精尖产品，成功突破了精密 I 级圆锥滚子和 G1 级圆柱滚子智能磨削连线制造技术；实现了盾构机刀盘轴承用滚子、风电行星架滚子的开发；“时速 350km 以上高铁轴承滚子”顺利研发，被列为江苏省工业转型升级关键核心技术攻关专项，已顺利交付多种高速铁路滚子样品，并装配轴承进行测试，为助力中国高铁事业发展贡献力量。新品精密陶瓷球加工工艺技术和装备日趋完善，实现关键设备及工艺安装、调试和小批量生产。

报告期内，公司科技创新正向专业化、智能化的方向转变，工艺技术质保部、动力设备部、大数据中心及各子公司、生产分公司共设立了各类研发创新项目 32 项，涉及工艺过程开发、智能制造、管理软件开发、数字化建设等诸多方面。报告期内，累计申请专利 24 项，其中发明专利 10 项；获得授权专利 19 项，其中发明专利 5 项，被复核认定为国家知识产权示范企业。

报告期内，公司的科技实力、品牌效应得到了很好的诠释。公司企业技术中心获得国家发改委、税务总局等四部委联合认定为“国家企业技术中心”，为国内行业第一家“国字号”，“技术中心”研发装备、开发能力、人才技术管理能力获得国家相关部门认可，是长期不断创新和研发的深厚积累，有利于公司开展前沿基础研究、新品开发、提升技术创新水平和不断实现人才引领的战略实施进一步提升公司的行业地位和核心竞争力。

报告期内，江苏省委、省政府授予公司“江苏优秀企业”荣誉称号；荣获江苏省 AAA 质量信用等级；荣获南通市市长质量奖；通过了江苏精品认证复评，并通过江苏省“双随机抽查”；通过 IATF 16949 质量管理体系换证审核并获证；通过了 SKF、NSK、GKN、JTEKT 等重要国内外客户的现场审核。

（2）推进产业战略布局，多维打造核心业务

报告期内，公司高精密陶瓷球项目投产顺利启动，为保障高精度陶瓷球的产业化，公司通过引进国内外专业技术人才和先进设备，以人才与装备融合为载体，部署了从原材料粉体、烧结、机加工的完整产业链解决方案，目前公司已建成 G3 级陶瓷球智能研发生产线 2 条、G5 级产业化生产线 33 条（规划 75 条）。精密陶瓷球具有轻量化、密度小、高硬度、低摩擦、高耐热、电绝缘、寿命长等优良特性，能够应用于特殊工况、高端装备的高速轴承、高温轴承、真空环境用轴承、腐蚀环境用轴承。随着公司不断稳步推进陶瓷球滚动体的批量化生产进程，同时随着下游市场需求不断扩大，高精密陶瓷球将成为公司核心产品。



报告期内，经公司董事会决议，公司计划投资“高端精密重载轴承滚子智能制造项目”，本项目总投资约 2.6 亿元，公司拟在新增土地上建设 9 条轴承滚子生产线，各生产线产能将阶梯式释放，完全达产后，预计每年新增风电、轨道交通、盾构机、重卡汽车等领域约 1 万吨滚子产能。本项目将在现有滚子尺寸基础上扩展至 $\phi 200\text{mm}$ 大尺寸，同时产品应用领域将延伸至风电主轴行业、海工装备、港口机械、盾构机主轴轴承等领域，产品类型方面还新增了球面滚子（SRB）和空心滚子以及异形滚子的生产加工能力，提升高附加值滚子产品产销规模，优化业务结构，持续满足市场多元化需求。

报告期内，经公司董事会决议，公司计划投资“南阳基地新能源汽车用钢球建设项目”，拟在方城产业集聚区轴承产业园自行投资建厂，该项目总投资约 2.4 亿元，项目建成后将新增新能源汽车钢球年产能 2.5 万吨，显著提升生产能力，有助于公司把握全球新能源汽车发展的战略机遇，持续扩大公司在全球汽车轴承滚动体领域的影响力。目前，该项目厂房建设已顺利启动。



报告期内，经公司董事会决议，公司将在墨西哥萨尔蒂约设立全资子公司，投资总额约 5,000 万美元，建设环保、高效、低成本、技术水平一流且具有较高经济效益的滚动体工厂，预计 2025 年第一季度建成投产，主要生产各类规格的钢球，滚子及陶瓷球全尺寸产品，服务于美洲本地业务，缩短供货周期，增加供货弹性，提升 JGBR 在美洲的综合竞争力，提高市场占有率，进一步完善公司滚动体业务的全球产业链布局。

(3) 优化人才配置，加强人才梯队建设

报告期内，围绕主营业务，公司坚定不移实施“人才引领、创新驱动”战略，加大人才培养、优化人才配置，培育科技创新领军人才。建立人才的内部培养与外部培养双重结合机制。通过“引进来”和“走出去”的政策，力求公司形成合理的人才梯队建设结构，构造自由交流，严谨认真的研究文化氛围。洞察本领域国内外最新研究成果和发展趋势，要求员工求实、严谨，对技术和理论刻苦钻研，勤奋好学，对科学有执着的追求和献身精神，善于将理论与生产实际相结合并不断创新，敢于提出新见解和新思路。同时在内部培养和外部培养的双重结合机制引导下，为行业培养更多的专业人才。

(4) 持续公司规范化治理，维护投资者关系

报告期内，公司共计召开了董事会 10 次，监事会 7 次，股东大会 5 次，共披露 122 份公告，解答互动平台投资者 286 条有效提问。公司董事会严格根据证监会、深圳证券交易所等相关监管部门关于创业板上市公司规范运作的有关规定，健全各项规章制度和内控制度，认真组织召开董事会、监事会、股东大会会议，在股东大会的授权范围内进行科学合理决策，对经理层工作进行有效及时的检查与督导。公司信息披露均在规定的披露时限及时报送并在指定网站披露相关文件，客观地反映公司发生的相关事项。报告期内，公司以年度网上业绩说明会、专线电话、深交所互动平台、董秘邮箱、机构策略会等多渠道主动加强与投资者的互动和交流，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、健康、稳定的关系，提升公司形象，实现公司价值和股东利益最大化。根据《关于深市上市公司 2022-2023 年度信息披露评价结果的通报》，力星股份 2022-2023 年度信息披露考评结果获得 A。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 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	1,001,647,521.29	100%	980,851,224.16	100%	2.12%
分行业					
轴承制造业	968,252,374.50	96.67%	966,764,115.67	98.56%	0.15%

其他	33,395,146.79	3.33%	14,087,108.49	1.44%	137.06%
分产品					
钢球	848,050,289.53	84.67%	878,962,328.29	89.61%	-3.52%
滚子	120,202,084.97	12.00%	87,801,787.38	8.95%	36.90%
其他	33,395,146.79	3.33%	14,087,108.49	1.44%	137.06%
分地区					
境内	701,790,589.55	70.06%	690,839,061.93	70.43%	1.59%
境外	299,856,931.74	29.94%	290,012,162.23	29.57%	3.39%
分销售模式					
寄库	461,613,875.05	46.09%	404,453,716.32	41.23%	14.13%
直销	540,033,646.24	53.91%	576,397,507.84	58.77%	-6.31%

(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						
分产品						
钢球	848,050,289.53	711,997,560.52	16.04%	-2.69%	-2.94%	0.21%
滚子	120,202,084.97	92,230,967.79	23.27%	36.90%	26.04%	6.62%
分地区						
境内	701,790,589.55	567,348,393.59	19.16%	1.59%	2.08%	-0.39%
境外	299,856,931.74	255,341,892.53	14.85%	3.39%	0.50%	2.46%
分销售模式						
寄售	461,613,875.05	383,090,519.00	17.01%	14.13%	10.16%	2.99%
直销	540,033,646.24	439,599,767.12	18.60%	-6.31%	-4.87%	-1.23%

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	2023 年	2022 年	同比增减
钢球	销售量	吨	38,007.19	39,495.22	-4.62%
	生产量	吨	37,787.71	39,878.09	-5.63%
	库存量	吨	8,277.95	8,497.43	-0.41%
滚子	销售量	吨	5,164.53	2,368.06	118.09%
	生产量	吨	5,332.82	3,599.61	48.15%
	库存量	吨	2,037.39	1,869.1	9.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

滚子作为公司重点开发的高精尖产品，产能已逐步释放，销量逐步上升。

(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

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
轴承制造业	按产品分	804,228,528.31	97.76%	806,705,189.08	99.61%	-0.31%
其他	按产品分	18,461,757.81	2.24%	3,148,460.53	0.39%	486.37%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
产成品	直接材料	552,344,153.24	68.68%	561,392,929.74	69.32%	-1.61%
产成品	直接人工	72,621,836.11	9.03%	80,498,653.52	9.94%	-9.79%
产成品	制造费用	147,310,861.36	18.32%	140,813,989.33	17.39%	4.61%
产成品	运费	31,951,677.60	3.97%	27,148,077.03	3.35%	17.69%

说明

无

(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）	539,096,625.86
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	53.82%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	7.22%

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	GKN	195,681,768.30	19.54%
2	SKF	179,492,851.90	17.92%
3	ILJIN	67,306,837.29	6.72%
4	浙江和协精工机械有限公司	65,480,787.17	6.54%
5	JTEKT	31,134,381.21	3.11%

合计	--	539,096,625.90	53.82%
----	----	----------------	--------

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）	303,540,262.42
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.26%
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	0.00%

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	中信泰富特钢集团股份有限公司	114,533,283.29	14.06%
2	上海宝钢商贸有限公司	55,554,091.30	6.82%
3	凯明（常州）新材料科技有限公司	51,828,886.34	6.36%
4	洛阳鼎辉特钢制品股份有限公司	42,062,182.30	5.16%
5	国网江苏省电力公司如皋市供电公司	39,561,819.19	4.86%
合计	--	303,540,262.42	37.26%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	7,805,727.73	6,865,659.12	13.69%	
管理费用	47,117,661.74	39,530,977.83	19.19%	
财务费用	-476,642.22	-1,841,310.44	74.11%	汇率波动
研发费用	54,074,844.91	57,282,361.99	-5.60%	

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
新能源电驱钢球精研集中供油工艺技术开发	工艺、技术改进	已完成	技术原理的研究，实现新能源电驱专用钢球集中供油装备的开发，并形成完备的集中供油工艺。	彻底解决高精密轴承钢球集中供油技术瓶颈制约，可靠保障产品表面质量，具备自主知识产权。
高可靠性智能盐浴热处理工艺开发	工艺、技术改进	已完成	对盐浴热处理技术原理进行研究，实现精密轴承滚动体热处理智能制造盐浴工艺的研发。	盐浴工艺的开发可保障公司产品高载荷、长寿命应用要求，该项目的研发有效提升热处理智能制造水平和能力，推广应用将促进公司智能工厂的建设。
满足高端轴承滚动体智能制造的电控系统研发	智能化、数字化	已完成	开发高精密轴承滚动体智能制造电控系统，实现制造过程的数据采集、分析、智控。	该项目的实施，为高端精密级产品的智能制造布局，有力促进产品高质量发展和智能制造水平的提升。
高端陶瓷球热等静压	工艺、技术	未完成	开发高端 G3、G5 级氮化硅陶瓷球热等	陶瓷球作为公司的又一核心

快速冷却工艺研发	改进		静压快速冷却工艺，满足产品质量和应用要求	产品，预计将实现热等静压关键制备和工艺能力，具有自主知识产权，促进公司新产品及关键领域制备技术的前瞻开发能力。
G3 级陶瓷球关键制备技术研发	工艺、技术改进	未完成	开发 G3 级精密陶瓷球，应用于新能源汽车、高档数控机床等高速精密传动领域。	实现 G3 级陶瓷球批量应用，提升新产品销售收入，成为新的经济增长点。
大型海装风电钢球超声波探伤子午线控制技术研发	工艺、技术改进	已完成	开发具有自主知识产权的超声波探伤子午线控制技术，解决大型海装风电钢球内部缺陷检测的技术瓶颈制约。	提升公司大型海装风电钢球及对于大型滚动体产品的内部检测能力，有效提升过程制造质量防控能力。
时速 350KM 以上高铁轴承滚子关键核心技术研发	工艺、技术改进	未完成	针对高铁轴承在超高速环境下高温、高摩擦、高载荷应用场景，开发时速 350KM 以上高铁轴承专用轴承滚子（圆锥滚子/圆柱滚子），使用寿命达 350 万 KM 以上。	围绕超高速铁路轴承滚子原材料国产化、热处理关键技术、产品线型轮廓设计、超精凸度控制等关键核心技术突破封锁，可实现替代进口、自主安全可供，将成为公司新的经济和效益增长点，有力推动高铁轴承产业基础高级化、产业链现代化。
高精密轴承钢球清洁度控制技术研发	工艺、技术改进	已完成	持续进行精密轴承钢球清洁度技术原理的研究和控制，形成产品表面完好性制造及清洁度控制的关键制备技术。	研究形成产品表面完好性制造及清洁度控制的关键技术，推广应用到精密钢球系列产品，大幅提升产品表面清洁度，产品表面质量一致性更高。
高精密轴承钢球热处理工艺的研发	工艺、技术改进	已完成	(1) 加热温度和淬硬层深度容易控制，钢球表面氧化和脱碳减少，钢球变形小，可保证加工精度；由于淬硬层马氏体晶粒细小，碳化物弥散度高，因此其表面硬度更高、耐磨性更好、疲劳强度提高，缺口敏感性下降，从而提高钢球的质量。 (2) 减少或消除淬火应力，提高韧性和塑性，获得硬度、强度、塑性和韧性的适当配合，能满足钢球的性能要求。	公司具备先进的生产设备和精湛的制作工艺，通过人性化的管理，以及经过优化的多条自动化生产线，能及时的回应和满足市场的不同需求。产品填补企业产品空白，性能达到国际同类产品标准，本产品试产成功后第一年可为企业新增产值 560 万元，新增利润 56 万元，为国家创造利税 56 元。
数控机床轴承用高强度钢球的研发	工艺、技术改进	已完成	(1) 使钢球不易形变，通过在经向加强经和纬向加强筋上浇筑加强层，进一步提高钢球的强度。 (2) 提高钢球的抗氧化耐腐蚀性能，设置耐磨层来提高钢球的耐磨性能。 (3) 提升钢球使用寿命的同时，保证了钢球具有足够的硬度和强度。	公司具备先进的生产设备和精湛的制作工艺，通过人性化的管理，以及经过优化的多条自动化生产线，能及时的回应和满足市场的不同需求。产品填补企业产品空白，性能达到国际同类产品标准，本产品试产成功后第一年可为企业新增产值 820 万元，新增利润 82 万元，为国家创造利税 82 元。
加工低噪音精密钢球工艺的研发	工艺、技术改进	已完成	(1) 将强化工艺放在两个硬磨工序中间，硬磨(一)去除上道工序热处理产生的氧化皮，纠正基本圆度，这有利于强化过程中产生的强化层控制，而且通过对原有留磨量的分解，作二次磨球，既提高钢球精度，又降低了新磨削应力产生的可能性，降低噪音。	公司具备先进的生产设备和精湛的制作工艺，通过人性化的管理，以及经过优化的多条自动化生产线，能及时的回应和满足市场的不同需求。产品填补企业产品空白，性能达到国际同类产品

			(2) 强化工艺的优化使残余压应力有效改善, 使钢球在轴承运转工作时的受力状态均匀稳定, 钢球表面的应力和内在压应力得到平衡, 降低出现裂纹的机会。	标准, 本产品试产成功后第一年可为企业新增产值 880 万元, 新增利润 88 万元, 为国家创造利税 88 元。
超高性能钢球加工工艺的研发	工艺、技术改进	已完成	(1) 采用轻度渗碳工艺, 将渗碳层控制在一个合理较薄范围, 产生全硬化层, 并且通过扩散增加扩散层以提高钢球寿命。 (2) 采用本项目研发的加工工艺所加工出的钢球产品, 具有精度高、表面硬度高、强度高、耐磨等优点, 适用于对钢球有很高技术要求的领域。	公司具备先进的生产设备和精湛的制作工艺, 通过人性化的管理, 以及经过优化的多条自动化生产线, 能及时的回应和满足市场的不同需求。产品填补企业产品空白, 性能达到国际同类产品标准, 本产品试产后成功第一年可为企业新增产值 560 万元, 新增利润 56 万元, 为国家创造利税 56 元。
阴阳型耐磨钢球的研究	工艺、技术改进	已完成	(1) 将高铬耐磨钢球和低铬耐磨钢球取半融入到一个耐磨钢球中, 形成阴阳型耐磨钢球, 提高了耐磨钢球的综合性能, 使耐磨钢球应用范围更广。 (2) 通过二次浇注的方式将线切割过后的半个钢球填充成为一个整体的钢球, 避免了机械连接方式或焊接组合方式所得的阴阳型耐磨钢球在使用过程中断裂, 错位现象的产生。	公司具备先进的生产设备和精湛的制作工艺, 通过人性化的管理, 以及经过优化的多条自动化生产线, 能及时的回应和满足市场的不同需求。产品填补企业产品空白, 性能达到国际同类产品标准, 本产品试产成功后第一年可为企业新增产值 520 万元, 新增利润 52 万元, 为国家创造利税 52 元。
轴承钢球表面强化工艺的研发	工艺、技术改进	已完成	(1) 采用本项目研发的钢球表面强化工艺进行强化处理, 能达到很好的强化效果, 可使钢球表面硬度提高到 2HRC 左右, 使钢球表面不容易产生擦划伤, 提高耐磨性和精度。 (2) 在硬磨和初研两工序之间增加钢球表面强化工艺, 使钢球表面强化工艺发生宏观弹性形变, 微观发生塑性形变, 不但降低钢球的波纹度, 也利于改善钢球精研的几何精度。	公司具备先进的生产设备和精湛的制作工艺, 通过人性化的管理, 以及经过优化的多条自动化生产线, 能及时的回应和满足市场的不同需求。产品填补企业产品空白, 性能达到国际同类产品标准, 本产品试产成功后第一年可为企业新增产值 500 万元, 新增利润 50 万元, 为国家创造利税 50 元。
精研工序新型的淘洗球装置的研究和开发	提高产品表面清洁度和生产效率	已完成	技术创新, 本项目包括壳体, 壳体顶部设置有水泵和与水泵相连接的水箱, 水泵连接壳体中心处的喷淋管, 喷淋管上均匀分布有喷淋头, 壳体顶部设有支架, 支架上固定有底部封闭的漏斗和转轴, 漏斗底部设有漏斗钢球通过孔和设在中心的转轴通孔, 漏斗中设有对应转轴通孔的转轴, 转轴下方连接转盘, 转盘上设有转盘钢球通过孔, 漏斗钢球通过孔对应转盘钢球通过孔, 转轴上方连接皮带, 皮带连接电机, 转盘下方设有导管, 导管连接螺旋轨道。	降低工序生产成本
精密钢球加工用磨削液循环利用设备的研究和开发	提高生产效率	已完成	技术创新, 提高钢球的磨削质量, 需要在钢球段磨削过程中使用大量的磨削液, 而为了避免磨削液的浪费, 多采用磨削液循环利用设备	提高生产效率
高速精密钢球检测用探伤仪出球流道器的研究和开发	提高产品合格率	已完成	技术创新, 本项目对于上料框的上料开口的高度、送料空腔的宽度的设计, 则是为了在钢球进行输送时, 避	提高产品合格率

			免出现两个或多个钢球同时通过的现象，不易出现卡球现象，下部管件上增开的豁口有利于钢球顺利流出出球流动器。	
面向超高精度数控机床轴承专用钢球生产工艺的研究和开发	工艺、技术改进	未完成	产品升级，本项目包括钢球冷镦采用套筒切料、整形、冷镦多工位高速冷镦方式加工毛坯，粗加工采用大循环光球工艺，采用连续滚筒炉进行可控气氛淬火、冷处理、回火处理，碳势自动控制，应用变频调速多打板结构进行表面强化，硬磨采用陶瓷砂轮大循环工艺加工，初研后采用双辊分选，精研后进行光电涡流探伤，时效处理后进行超精研加工，超精研后光电检测。增强钢球表面抵抗外部的负载的能力	扩大高精度市场份额
新能源汽车高性能轮毂轴承钢球的研究和开发	工艺、技术改进	未完成	产品升级，提高了载重能力和使用寿命。	扩大高精度市场份额
风电主轴轴承滚子关键技术研发	工艺、技术改进	已完成	研发大型风电机组主轴轴承滚子超精研磨关键技术，开发大型风电机组精密轴承滚子新产品	形成新产品，持续扩大和提升更多的风电轴承滚子市场份额
铁路客、货运列车滚子加工关键技术研发	工艺、技术改进	已完成	成功研发客、货运列车用精密圆锥及圆柱滚子的凸度、球形基面等关键核心技术，具有自主知识产权。	形成关键核心技术，不断稳定和提升产品质量，提升公司铁路客、货运列车轴承滚子市场份额
风电齿轮箱圆柱滚子球基面加工关键技术研发	工艺、技术改进	已完成	开发大尺寸段圆柱滚子的球形端面磨加工技术，满足风电齿轮箱轴承应用要求	稳定提升风电轴承圆柱滚子品质，扩大风电轴承圆柱滚子市场份额
风电大滚子自动连线加工技术研发	工艺、技术改进	已完成	开发大尺寸段圆柱滚子的自动连线制造，满足风电主轴、偏航变桨等轴承应用要求	扩大和提升陆地及海装大型风电机组用轴承滚子产品品质及市场份额，促进企业自动化、智能化制造水平
高铁轴承滚子自动连线加工技术研发	工艺、技术改进	未完成	实现精密 1 级圆锥滚子自动连线加工技术突破，满足高铁轴承滚子精度及应用要求	不断稳定和提升产品质量，满足高铁轴承国产化应用需求，形成关键核心竞争力，引领行业发展。
大滚子超精设备国产化设备替代进口加工工艺开发	工艺、技术改进	已完成	实现超精设备国产化技术替代进口设备及精研磨工艺的研发和应用，具有自主知识产权	推广应用超精设备国产化技术替代进口设备及精研磨工艺，节能降耗，降本增效，形成关键核心竞争力。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	226	185	22.16%
研发人员数量占比	19.69%	15.72%	3.97%
研发人员学历			
本科	39	37	5.41%
其他	187	148	26.35%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	29	24	20.83%
30~40 岁	109	89	22.47%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
--	--------	--------	--------

研发投入金额（元）	54,074,844.91	57,282,361.99	50,141,353.98
研发投入占营业收入比例	5.40%	5.84%	5.15%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	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	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	736,542,439.63	741,325,957.11	-0.65%
经营活动现金流出小计	643,540,938.26	671,019,528.44	-4.10%
经营活动产生的现金流量净额	93,001,501.37	70,306,428.67	32.28%
投资活动现金流入小计	66,586.72		100.00%
投资活动现金流出小计	55,115,366.62	69,252,380.58	-20.41%
投资活动产生的现金流量净额	-55,048,779.90	-69,252,380.58	-20.51%
筹资活动现金流入小计	660,000,000.00	360,000,000.00	83.33%
筹资活动现金流出小计	685,199,569.11	378,204,757.91	81.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,199,569.11	-18,204,757.91	38.42%
现金及现金等价物净增加额	14,348,705.62	-15,082,185.11	-195.14%

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

- （1）经营活动产生的现金流量净额较去年上升 32.28%，主要系报告期购买商品支付的现金支付的现金减少所致；
- （2）投资活动产生的现金流量净额较去年上升 20.51%，主要系 2023 年度购入固定资产、长期资产所支付的资金减少所致；
- （3）筹资活动产生的现金流量净额较去年下降 38.42%，主要为报告期分配股利支付的现金增加所致。

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、非主营业务情况

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	0.00			
公允价值变动损益	0.00			
资产减值	6,884,085.48	10.12%	主要系应收账款及存货计提减值所致	否
营业外收入	225,545.98	0.33%		否
营业外支出	498,904.90	0.73%		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

	2023 年末		2023 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	134,334,700.74	7.36%	120,425,995.12	6.74%	0.62%	
应收账款	353,633,843.67	19.37%	319,183,412.56	17.85%	1.52%	
存货	301,423,074.33	16.51%	307,385,465.84	17.19%	-0.68%	
固定资产	682,707,260.91	37.40%	727,631,237.91	40.70%	-3.30%	
在建工程	44,821,682.64	2.46%	17,493,818.70	0.98%	1.48%	
短期借款	250,203,652.76	13.71%	160,130,625.00	8.96%	4.75%	
合同负债	3,245,941.13	0.18%	2,401,327.53	0.13%	0.05%	

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

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

公司报告期不存在证券投资。

(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
江苏星业精密滚子科技有限公司	子公司	滚子制造加工	80,000,000	263,269,031.03	84,429,383.95	145,442,390.78	20,928,621.28	18,814,529.17

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

不适用

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

公司秉承以科技创新作为加快转变经济发展方式的着手点，三十多年来一直致力于精密滚动体的研发，遵循“更安全、更舒适、更环保”的经营理念，根据国家产业政策和轴承制造行业的整体发展规划，公司提出“新时期、新布局”要求和 2021-2025 发展规划及 2035 中长期发展目标，公司将聚焦国际市场，加快公司全球化步伐，不断优化产品结构、提升公司整体技术水平和技术创新能力，充分发挥公司的规模优势、技术优势和品牌优势等，持续满足轴承滚动体市场对产品精密化、静音性、多样化的市场需求，通过实施全面质量管理体系，巩固公司在精密轴承滚动体领域的领先地位，扩大公司在全球轴承滚动体领域的影响力。2024 年发展重点：

（一）推动数字化工厂建设，提升运营效能

数字经济与实体经济相融合是企业高质量发展的重要途径，2024 年，公司将加速力星南阳项目的推进，以力星南阳工厂为实践基地，全面推进生产技能和运营管理的数字化工厂建设，上至生产运营效能提升、下到现场精益管理，用数据全面驱动生产制造水平持续提升，激发员工创新创造活力，以互联网、数字化技术和新一代管理理念为基础，塑造了滚动体制造业产业的示范样本，保持在行业内的领先地位。

（二）加快产业战略布局，打造全价值链

（1）充分发挥 JGBR 技术和人才优势，突破高精度轴承滚动体制造技术瓶颈，覆盖全尺寸，全行业，全应用，力星和金燕双品牌驱动引领市场。2024 年，公司将围绕国家重大战略、重大工程需求，开展高精度滚动体技术领域研究，重点研发攻关时速 400KM 以上高铁轴承滚子关键技术研发及产业化、高精度高可靠性陶瓷球技术研发及产业化、大型精密重载轴承滚子技术研发及产业化等项目，突破国外技术垄断，实现高端制造国产化，提高 JGBR 在轴承滚动体细分市场的占有率。

（2）2024 年，公司将抓住欧美市场发展机遇，充分发挥 JGBR 的优势，布局欧美地区本土研发、本地制造、本地市场营销的全价值链战略。公司将加快美国子公司的复工复产，加速墨西哥现代化生产基地的建设，同时与重要伙伴在产品研发、生产、销售及售后服务等方面开展全价值链的新型战略合作，以满足欧美市场对高质量滚动体的需求，进一步扩大 JGBR 在欧美的市场份额。

（三）人才引领、创新驱动

2024 年，公司将围绕主营业务，坚定不移实施“人才引领、创新驱动”战略，加大人才培养、优化人才配置，实施内引外联，有针对性地邀请国内外行业专家、教授加盟企业，分期分批选送优秀科技人员到国外合作企业、国内有关院校、技术研究所、行业技术委等学习培训，学科带头人建设全面建树。通过不断内引外联，实现技术人才的储备和积淀，促进整体科研水平和公司核心竞争力不断提升，结合技术中心在国内外滚动体行业领域的创新、研发、检测、分析等优势，建成技术中心下属的高精度滚动体实验室，建成国家级高精度滚动体产业创新中心、高精度滚动体工程中心，对高精度轴承滚动体共性技术、关键技术进行基础研究和孵化集成，为构建“专业人才培养——原材料研究开发——基础应用研究——新产品研发——科技成果转化——产业化”一体化的产业研发技术中心打基础，不断促进高精度滚动体产业的转型升级和企业自主创新能力，持续引领行业发展。

（四）可能面对的风险

1、经营业绩增长不达预期的风险

2021 年至 2023 年，力星股份销售收入分别为 97,390.47 万元、98,085.12 万元、100,164.75 万元。公司经营业绩受产业政策、市场环境、下游行业需求、内部管理水平等多种内外部因素的综合影响，若未来下游行业发展增速放缓或

主要客户的最终实际需求较预计需求发生较大下滑，则可能对公司的经营业绩造成不利影响，公司将面临业绩增长不达预期或增速下滑的风险。

2、新品开发及实现产业化不达预期风险

公司为了进一步扩大产能，优化产品结构，积极开拓新产品，并已取得良好成效，但新产品从研发到量产并产生经济效益存在一定周期，期间市场的变化将制约新产品的盈利能力，同时公司将面临人才短缺及营销渠道限制等方面的挑战，最后效果能否达到预期存在较大的不确定性。公司期望借助人才引进和新品开发积累相关技术，进行产品结构调整，从而提升公司综合竞争实力，并在未来行业竞争中保持优势地位。

3、应收账款增加导致的坏账及流动性风险

报告期末，公司应收账款余额为 37,129.69 万元，较报告期初增加 3,632.40 万元，增长 10.84%。若催收不力或下游客户经营出现问题，可能存在应收账款不能及时收回而形成坏账的风险。

公司应收账款余额的增长与公司销售收入增长情况基本相符。期末应收账款余额较高与公司的行业特点相关。作为轴承零部件制造企业，公司的下游客户主要为国内外知名轴承制造商，下游客户普遍存在规模大、信用等级高、回款稳定的特点，因此公司与长期合作的客户约定的付款期限为收到发票或装船提单等付款凭证后的一定期限内，信用期根据客户的信用等级为 60 日至 120 日不等。由于从发货到客户收到付款凭证，以及客户付款到账往往还需要一段时间，因此收款周期一般为 2 至 4 个月不等。虽然公司下游客户信用等级较高，应收账款的账龄较短，但由于公司应收账款金额较大，因此仍然存在发生坏账的风险。

4、贸易政策变动风险

2021 年至 2023 年，公司境外销售收入占营业收入比重分别为 30.47%、29.57%、29.94%。2018 年起，美国在与中国的贸易纠纷中，依据 301 法案对中国生产制造的产品提出了惩罚性关税。截至本年度报告披露之日，相关政策导致公司钢球类产品自 2018 年 7 月开始至今持续加征 25% 的惩罚性关税。除此之外，其他主要出口国家及地区未对公司的主要产品采取贸易保护程序、未发生过贸易摩擦，对公司业绩无重大影响。在当前贸易摩擦不断升级且前景不明确的背景下，若未来美国等国家进一步扩大并实施扩大后的征税清单，在一定程度上可能会影响公司的出口业务，对公司生产经营产生不利影响。

5、对外投资的风险

JGBR 在美国设立了滚动体生产基地，同时，JGBR 拟在墨西哥设立全资子公司，建设环保、高效、低成本、技术水平一流且具有较高经济效益的滚动体工厂。美国和墨西哥项目的投资符合公司自身战略布局和业务发展的需要，但因美国和墨西哥的政策、法律、商业环境与国内存在较大差异，存在一定的经营风险和管理风险等，因此对外投资事项进展及效果能否达到预期存在不确定性。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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
2023 年 05 月 09 日	网上交流	网络平台线上交流	其他	证券投资者	公司经营情况与发展	互动易网站 (http://irm.cninfo.com.cn)

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

2023 年，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规以及《公司章程》、《公司董事会议事规则》等规章制度的规定，切实履行公司及股东赋予董事会的各项职责，认真贯彻执行股东大会通过的各项决议，勤勉尽责地开展各项工作，保证了公司持续、健康、稳定的发展，公司经营取得了较好的业绩。现将董事会 2023 年主要工作情况报告如下：

（一）公司 2023 年度生产经营情况

报告期内，公司在董事会、党委的正确领导及全体员工的共同努力下，围绕“创新驱动、绿色发展、品质开拓、内外扩延、绩效举才、效益增益、新架构新事业新跨越”工作思路，积极顺应滚动体行业发展趋势，夯实业务，持续拓展市场，持续刷新的阶段性目标，实现了稳健发展的公司价值。

2023 年，公司实现营业收入 100,164.75 万元，较上年同期增长 2.12%，归属于上市公司股东的净利润为 5,988.33 万元，比去年同期下降 3.95%。扣除非经常损益后归属于上市公司股东的净利润 5,763.88 万元，比去年同期下降 2.63%。滚子作为公司重点开发的高精尖产品，产能进一步释放，2023 年滚子产品实现销售 12,020.21 万元，比去年同期增长 36.90%。报告期内，公司具体开展工作重点如下：

（二）董事会 2023 年度运行情况

1、董事会的构成

公司董事会目前由八名成员组成，其中独立董事三名。公司董事会被股东大会授权全面负责公司的经营和管理，制定年度综合计划和公司的总方针、总目标，明确各项主要指标，是公司的经营决策中心，对股东大会负责。

2、会议召开情况

报告期内，公司共计召开了董事会 10 次，股东大会 5 次，历次会议的召集和召开程序、出席会议人员资格、召集人资格及表决程序等事宜，均符合法律、法规及《公司章程》的有关规定，作出的会议决议合法有效，董事会不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。会议通知、召开、表决方式符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议记录完整规范，董事会依法履行了《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务。

（三）独立董事履职情况

公司独立董事根据《上市公司独立董事管理办法》、《公司章程》、《公司独立董事工作制度》等相关法律法规和公司制度的要求，履行义务，行使权力，积极出席相关会议，认真审议董事会的各项议案，在涉及公司重大事项方面均充分表达意见，对有关需要独立董事发表事前认可意见或独立意见的事项均按要求发表了相关意见，充分发挥了独立董事作用，为董事会的科学决策提供了有效保障。具体详见 2023 年度独立董事述职报告。

（四）公司信息披露情况

2023 年，共披露 122 份公告。信息披露不存在未在规定时间内完成定期报告披露预约的情况，不存在变更定期报告披露日期的情况，能够按照法律法规和上市规则规定的披露时限及时报送并在指定报刊、网站披露相关文件。通过以上公告的披露，投资者更好更详细地了解到公司的经营情况，起到了很好的企业展示作用。

公司自上市以来，不断加强公司信息披露工作，推动上市公司高质量发展。根据《关于深市上市公司 2022-2023 年度信息披露评价结果的通报》，力星股份 2022-2023 年度信息披露考评结果获得 A。

（五）投资者关系管理情况

2023 年，公司非常重视投资者关系管理工作，以年度网上业绩说明会、专线电话、深交所互动平台、董秘邮箱、机构策略会等多渠道主动加强与投资者的互动和交流，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、健康、稳定的关系，提升公司形象，实现公司价值和股东利益最大化。

投资者通过投资者互动平台提出的问题，公司均能及时全面解答，2023 年共计解答了投资者 286 条有效提问；2023 年 5 月 9 日，举办了 2022 年度业绩说明会，就投资者关心的公司业绩、公司治理、发展战略等问题与投资者进行了交流。

（六）公司规范化治理情况

2023 年，严格按照法律法规要求，切实履行上市公司职责，落实大股东董监高股票交易类违规行为专项整治工作，保证了公司持续、健康、稳定的发展。

2023 年证券部负责收集整理最新的证券法律法规、规章制度、监管信息包括监管案例，组织公司董监高及相关人员及时学习，组织董监高参加了江苏证监局的证券知识的培训，以掌握最新的规范治理知识并严格执行。

（七）董事会对公司经理班子 2023 年工作情况的评定

1、董事会认为公司经理班子在 2023 年复杂多变的经济形势下，经营状况及执行情况仍保持良好状态，对其能够认真按照《公司法》、《公司章程》及其它有关法规进行规范运作及执行董事会制定各项决议表示基本满意。

2、董事会希望公司经理班子能够继续忠于职守、诚实勤勉、勇于开拓地完成公司 2024 年度的各项任务。

（八）公司董事会 2024 年的工作计划

1、董事会将继续做好股东大会的召集、召开工作，并贯彻执行股东大会决议，制定 2024 年度公司经营管理计划和公司中长期发展战略，对公司经营中的重大问题提出合理化建议。

2、严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的要求，认真履行信息披露义务，本着公开、公正、公平的原则，真实、准确、完整地对外披露公司相关信息，增强公司管理水平和透明度。

3、严格按照创业板上市公司有关法律法规的要求，进一步健全公司规章制度，不断完善风险防范机制，提升公司规范运作水平，同时全体董事将加强学习培训，提升履职能力，更加科学高效的决策公司重大事项，发挥董事会在公司治理中的核心作用。

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

1、公司业务的独立性

（1）公司拥有独立的采购和销售系统，公司对原料供应商的选择实行同质比较原则，并拥有完善的销售系统，主要原材料和产品的采购和销售完全独立于控股股东进行。

（2）在经营管理工作，公司重大的经营决策和重大投资事项均由公司董事会讨论并独立作出决策，在董事会审议涉及关联方事项时，关联董事须回避表决；重大事项需报股东大会审议，涉及重大关联交易事项的，关联股东须回避表决。在这些经营决策过程中，公司完全独立于控股股东。

（3）不存在控股股东或实际控制人违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况，包括无偿占用和有偿使用情况。

（4）公司的经营范围为：钢球制造、销售；滚子生产、销售；机械设备及配件、通用机械及零配件、轴承、五金产品、金属材料及制品、化工原料及产品（危险化学品除外）、润滑油、仪器仪表、电气设备及配件、机电设备的销售；自营和代理各类商品的进出口业务。（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）

公司实际从事的业务未超出营业执照上核准的经营方式和经营范围。

2、公司人员的独立性

（1）公司制定了劳动人事管理制度。公司设立了劳资科，全面负责全公司的劳动人事管理工作，配备了必要的人员；公司在员工招聘、培训、使用、晋级、离职等方面均建立了完善的规章制度并得到了切实的贯彻落实；公司员工收入由公司独立核算和发放；公司已按照国家和地方政府及社会保障部门的有关规定，为员工缴纳养老、医疗、失业和工伤保险。公司的劳动人事管理部门对其管理层和董事会负责，不存在控股股东或实际控制人干预的情况。

（2）公司的总经理、总经理助理、财务总监、董事会秘书、总工程师等高级管理人员专职在公司处工作，并在公司处领取薪酬，均不存在在控股股东或实际控制人处兼任任何职务的情形。

3、公司资产的独立性

公司拥有生产经营所需的房屋产权、土地使用权、商标所有权、专利权、生产设备以及相关配套设施等资产，公司与实际控制人之间产权明晰，不存在控股股东违规占用公司资金、资产的情况。公司的资产独立完整，公司与其控股股东及其他关联方之间的资产权属关系界定明确，不存在产权不清及产权存在争议纠纷的情形。

4、公司机构的独立性

(1) 公司的生产经营和日常管理完全独立于控股股东；办公机构和生产经营场所不存在与控股股东混同的情形，不存在混合经营、合署办公的情况。

(2) 控股股东推荐董事和经理人选均根据《公司法》、《公司章程》及《上市公司股东大会规范意见》等的规定进行，由股东大会或董事会通过合法程序进行任命，并及时、准确地进行了信息披露，不存在控股股东或实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。

(3) 公司机构独立，公司设股东大会、董事会和监事会，并在股东大会下设总经理及若干业务职能部门，公司的组织机构独立于控股股东和实际控制人，并能够独立运作。

5、公司财务的独立性

(1) 公司设立了独立的财务部，配备了专门的财务人员从事会计记录和核算工作；根据《企业会计制度》的规定制定了《财务管理制度》、《资金管理制度》等规章制度，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。

(2) 公司在银行独立开户，不存在与控股股东或实际控制人共用银行账户的情况，也不存在将资金存入其控制的财务公司或结算中心账户的情况。

(3) 公司依法独立缴纳税款。

(4) 公司能独立作出财务决策，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用的情况。

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
2022 年度	年度股东大会	33.62%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	2023-017 公告： 关于 2022 年度股东大会决议公告
2023 年第一次	临时股东大会	31.51%	2023 年 07 月 13 日	2023 年 07 月 14 日	2023-031 公告： 关于 2023 年第一次临时股东大会决议公告
2023 年第二次	临时股东大会	32.37%	2023 年 08 月 15 日	2023 年 08 月 16 日	2023-042 公告： 关于 2023 年第二次临时股东大会决议公告
2023 年第三次	临时股东大会	29.57%	2023 年 11 月 01 日	2023 年 11 月 02 日	2023-059 公告： 关于 2023 年第三次临时股东大会决议公告
2023 年第四次	临时股东大会	32.60%	2023 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 30 日	2023-067 公告： 关于 2023 年第四次临时股东大会决议公告

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、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	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)	本期减持股数 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
施祥贵	男	79	董事长	现任	2000年12月12日		55,633,396			11,126,679	66,760,075	资本公积转增
施祥贵	男	79	总经理	离任	2000年12月12日	2023年08月23日						
施波	男	48	董事	现任	2023年12月29日							
施波	男	48	总经理	现任	2023年08月23日							
赵高明	男	56	董事	现任	2000年12月12日		3,046,896			519,379	3,566,275	资本公积转增、股权激励回购
赵高明	男	56	副总经理	现任	2016年06月14日							
赵高明	男	56	总工程师	现任	2023年12月29日							
汤国华	男	55	董事	现任	2000年12月12日		2,199,403			439,881	2,639,284	资本公积转增
汤国华	男	55	副总经理	现任	2016年06月14日							
王嵘	男	56	董事	现任	2011年10月30日		3,036,895			517,379	3,554,274	资本公积转增、股权激励回购
王嵘	男	56	副总经理	现任	2016年06月14日							
张捷	女	51	独立董事	现任	2018年09月12日							
陈海龙	男	40	独立董事	现任	2018年12月27日							
张生德	男	62	独立董事	现任	2023年07月13日							
杨云峰	男	56	监事会主席	现任	2023年12月29日		120,000	11,000		24,000	155,000	资本公积转增、二级市场交易
马林	男	54	监事	现任	2023年12月29日		90,000		-5,000	-75,000	10,000	股权激励回购、二级市场交易

郭凡钢	男	36	职工监事	现任	2023年12月29日		60,900		-10,900	-50,000	0	股权激励回购、二级市场交易
陈芳	女	56	总经理助理	现任	2023年12月29日		2,199,403			439,881	2,639,284	资本公积转增
陈芳	女	56	董事会秘书	现任	2022年12月20日							
陈芳	女	56	财务总监	离任	2010年08月03日	2023年12月29日						
沙小建	男	56	总经理助理	现任	2023年12月29日		2,199,403			439,881	2,639,284	资本公积转增
沙小建	男	56	总工程师	离任	2011年10月30日	2023年12月29日						
苏银建	男	52	总经理助理	现任	2023年12月29日		2,198,259			439,652	2,637,911	资本公积转增
苏银建	男	52	监事会主席	离任	2011年10月30日	2023年12月29日						
吴向晖	男	50	总经理助理	现任	2023年12月29日		246,526			49,305	295,831	资本公积转增
吴向晖	男	50	监事	离任	2019年11月13日	2023年12月29日						
周钰	女	36	财务总监	现任	2023年12月29日		30,000			-12,000	18,000	资本公积转增、股权激励回购
樊利平	男	54	董事	离任	2013年06月26日	2023年12月29日						
牛辉	男	65	独立董事	离任	2018年09月12日	2023年07月13日						
沈达恺	男	57	职工监事	离任	2019年11月13日	2023年12月29日						
合计	--	--	--	--	--	--	71,061,081	11,000	-15,900	13,859,037	84,915,218	--

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

(1) 2023 年 5 月 8 日公司独立董事牛辉先生因个人工作原因申请辞去公司第四届董事会独立董事职务，同时辞去其在董事会战略委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会中担任的职务。辞职后，牛辉先生不再担任公司其他职务。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 8 日发布在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于独立董事辞职的公告》（公告编号：2023-016）。公司于 2023 年 6 月 27 日召开了第四届董事会第二十六次会议、2023 年 7 月 13 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增补张生德先生为第四届董事会独立董事的议案》，选举张生德先生为公司第四届董事会独立董事。

(2) 2023 年 8 月 23 日公司董事长兼总经理施祥贵先生因个人原因辞去公司总经理职务。辞去上述职务后，施祥贵先生将在公司继续担任董事长、董事会战略委员会召集人职务。经董事长提名、董事会提名委员会审核，公司于 2023 年 8 月 23 日召开了第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》，同意聘任施波先生为公司总经理。

(3) 公司于 2023 年 12 月 29 日召开了 2023 年第四次临时股东大会、第五届董事会第一次会议及第五届监事会第一次会议，完成了董事会、监事会的换届选举及高级管理人员的聘任，离任情况如下：

樊利平先生，因任期届满，不再担任公司董事，也不在公司担任其他职务。

苏银建先生，因任期届满，不再担任公司监事会主席，2023 年 12 月起担任公司总经理助理。

吴向晖先生，因任期届满，不再担任公司监事，2023 年 12 月起担任公司总经理助理。

沈达恺先生，因任期届满，不再担任公司职工监事，将在公司担任其他职务。

陈芳女士，因任期届满，不再担任公司财务总监，2023 年 12 月起担任公司总经理助理，同时担任公司董事会秘书。

沙小建先生，因任期届满，不再担任公司总工程师，2023 年 12 月起担任公司总经理助理。

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
牛辉	独立董事	离任	2023 年 07 月 13 日	工作原因离任
张生德	独立董事	被选举	2023 年 07 月 13 日	增补
施祥贵	总经理	离任	2023 年 08 月 23 日	工作原因离任
施波	总经理	聘任	2023 年 08 月 23 日	聘任
樊利平	董事	任期满离任	2023 年 12 月 29 日	任期届满
施波	董事	被选举	2023 年 12 月 29 日	换届选举
苏银建	监事会主席	任期满离任	2023 年 12 月 29 日	任期届满
苏银建	总经理助理	聘任	2023 年 12 月 29 日	聘任
杨云峰	监事会主席	被选举	2023 年 12 月 29 日	换届选举
苏银建	总经理助理	聘任	2023 年 12 月 29 日	聘任
吴向晖	监事	任期满离任	2023 年 12 月 29 日	任期届满
吴向晖	总经理助理	聘任	2023 年 12 月 29 日	聘任
马林	监事	被选举	2023 年 12 月 29 日	换届选举
沈达恺	职工监事	任期满离任	2023 年 12 月 29 日	任期届满
郭凡钢	职工监事	被选举	2023 年 12 月 29 日	换届选举

陈芳	财务总监	任期满离任	2023 年 12 月 29 日	任期届满
陈芳	总经理助理	聘任	2023 年 12 月 29 日	聘任
周钰	财务总监	聘任	2023 年 12 月 29 日	聘任
沙小建	总工程师	任期满离任	2023 年 12 月 29 日	任期届满
沙小建	总经理助理	聘任	2023 年 12 月 29 日	聘任
赵高明	总工程师	聘任	2023 年 12 月 29 日	聘任

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

非独立董事

(1) **施祥贵先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1946 年 11 月出生，高中学历，高级经济师，1965 年至 1989 年历任如皋县车辆配件厂生产主任、供销科长、厂长；1990 年至 2010 年 8 月历任力星有限（包括其前身力星钢球厂）厂长、党委书记、总经理、董事长；2010 年 8 月至 2023 年 8 月任力星股份总经理；2010 年 8 月至今任力星股份董事长；2010 年 9 月至今任南通通用钢球有限公司董事长（执行董事）兼总经理；2010 年 7 月至 2018 年 7 月任南通银球投资有限公司董事长；2016 年 1 月至今任如皋市力星滚子科技有限公司执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今任 JGBR 美国子公司董事长；2017 年 1 月至 2024 年 2 月任上海雉皋贸易有限公司执行董事兼总经理；2017 年 3 月至今任力星金燕钢球（宁波）有限公司执行董事兼总经理，2019 年 12 月任江苏力星（波兰）有限责任公司董事长。

(2) **施波先生**，中国国籍，有境外永久居留权，1977 年 7 月出生，研究生学历，2001 年毕业于美国席勒大学工商管理专业，获工商管理硕士学位。曾先后担任上海通用轴承有限公司法定代表人、董事长、总经理；通轴国际贸易（上海）有限公司执行董事、法定代表人；上海通用轴承有限公司宁波分公司负责人；宁波通用轴承有限公司总经理、法定代表人、董事；浙江新昌皮尔轴承有限公司法定代表、董事长；浙江伊利诺斯皮尔轴承有限公司法定代表人、董事长；斯凯孚（上海）轴承有限公司董事；常山皮尔轴承有限公司法定代表人、董事；宁波通用轴承有限公司董事；斯凯孚（新昌）轴承与精密技术有限公司总经理、董事；上海皮尔轴承有限公司董事长、法定代表人。2023 年 8 月至今任力星股份总经理，2023 年 12 月至今任力星股份董事，2024 年 1 月至今任力星钢球（南阳）有限责任公司执行董事，2024 年 2 月至今任上海雉皋贸易有限公司执行董事。

(3) **赵高明先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 2 月出生，大专学历，高级工程师职称。1991 年进入公司工作；历任公司对外贸易部部长、统调部部长。2000 年 12 月至今任公司董事；2008 年至 2016 年 6 月任公司总经理助理；2010 年 7 月至 2018 年 7 月任南通银球投资有限公司董事；2016 年 6 月至今任公司副总经理；2016 年 3 月至今任 JGBR 美国子公司总经理，2021 年 7 月至 2024 年 1 月任力星钢球（南阳）有限责任公司执行董事，2023 年 12 月至今任公司总工程师。

(4) **汤国华先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 7 月出生，高中学历，高级技师，1988 年于如皋县车辆配件厂工作；1990 年进入公司工作，历任公司车间主任、厂长助理、光磨分部部长、生产总调度、生产运行部部长；2000 年 12 月至今任公司董事；2008 年至 2016 年 6 月总经理助理；2010 年 7 月 2018 年 7 月任南通银球投资有限公司董事；2016 年 6 月至今任公司副总经理。

(5) **王嵘先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 12 月出生，高中学历，高级技师。1990 年进入公司工作，历任公司办公室副主任、热处理车间主任、生产四部部长、物流仓储部部长、科技办主任、办公室主任；2011 年 10 月至今任公司董事，2019 年 11 月至今任公司副总经理；2010 年 9 月至 2014 年 9 月任南通通用钢球有限公司董事。2012 年 1 月至 2018 年 7 月任南通银球投资有限公司董事；2017 年 3 月至今任力星金燕钢球（宁波）有限公司监事。

独立董事

(1) **张生德先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 8 月出生，本科学历，正高级工程师。历任上海电器科学研究所电机分所绝缘工程师，上海电器科学研究所（集团）有限公司绝缘研究室主任，上海电科电机科技有限公司行业标准信息中心主任，上海电器科学研究所电机分院行业部部长、分院副院长、高级绝缘工程师。2017 年 12 月至今任上海追悦信息技术有限公司董事，2018 年 5 月至今任中国电器工业协会中小型电机分会副秘书长，2019 年 5 月至今任上海蔚敏投资合伙企业（普通合伙）合伙人，2021 年 12 月至今任上海电机系统节能工程技术研究中心有限公司董事、行业总监。2023 年 7 月至今任力星股份（300421）独立董事。2023 年 8 月至今任苏州巨峰电气绝缘系统股份有限公司独立董事。

(2) **张捷女士**，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年 8 月出生，本科学历，律师。历任台湾保力达股份有限公司上海办事处秘书，上海市海峡律师事务所律师，2007 年 11 月至 2016 年 11 月担任上海市海华永泰律师事务所律师，2016 年 12 月至今担任上海市协力律师事务所律师。2018 年 9 月起担任力星股份（300421）独立董事，2020 年 11 月至 2023 年 11 月担任上海京颐科技股份有限公司独立董事，2021 年 9 月起担任贵阳新天药业股份有限公司（002873）独立董事。

(3) **陈海龙先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年 3 月出生，本科学历，注册会计师。历任中瑞岳华会计师事务所项目助理，大连万达商业地产股份有限公司兰州项目部会计，2010 年 11 月至 2011 年 10 月担任北京兴华会计师事务所高级经理，2011 年 11 月至 2013 年 8 月担任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所高级审计员，2013 年 9 月至今任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）部门经理、合伙人。2020 年 6 月至 2023 年 4 月担任北京科太亚洲生态科技股份有限公司独立董事。2018 年 12 月起担任力星股份（300421）独立董事。

监事

(1) **杨云峰先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 9 月出生，高中学历。1987 年进入公司工作，先后担任冲球操作工、销售员、销售部科长。现任公司国内销售部部长，2023 年 12 月至今任公司监事会主席。

(2) **马林先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年 11 月出生，大专学历，工程师。1993 年进入公司工作；历任公司检测中心主任、工艺技术质保部部长。2020 年 1 月至今任公司副总工程师兼工艺技术质保部部长，2023 年 12 月至今任公司监事。

(3) **郭凡钢先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 12 月出生，本科学历。2014 年进入公司工作，历任公司证券事务代表、办公室副主任、工艺技术科长，2022 年 10 月至今任公司滚子工艺质量总监，2023 年 12 月至今任公司职工监事。

非董事高级管理人员

(1) **陈芳女士**：中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 5 月出生，大专学历。1992 年开始从事工业企业会计、主管会计等财务实务及管理工作，历任公司财务科会计、财务科科长、财务部部长；2010 年 8 月至 2023 年 12 月任公司财务总监，2022 年 12 月至今任公司董事会秘书，2023 年 12 月至今任公司总经理助理。

(2) **苏银建先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 8 月出生，高中学历，高级技师。1994 年加入公司从事生产管理与技术研发工作；2010 年 7 月至 2018 年 7 月任南通银球投资有限公司监事；2011 年 10 月至 2019 年 11 月公司监事；2013 年 1 月至 2015 年 12 月任公司生产运行部部长；2016 年 1 月至今任江苏星业精密滚子科技有限公司监事，2019 年 11 月至 2023 年 12 月任公司监事会主席，2023 年 12 月至今任公司总经理助理。

(3) **沙小建先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 3 月出生，高中学历，高级技师。1992 年进入公司工作，多年从事钢球工艺研发、质量控制相关的实务及领导工作；历任公司工艺技术处处长、生产四部部长、工艺技术质保部

长、滚动体研发中心主任；2000 年 12 月至 2011 年 10 月任公司监事，2011 年 11 月至 2023 年 12 月任公司总工程师；2002 年 12 月至今任南通通用钢球有限公司监事，2023 年 12 月至今任公司总经理助理。

(4) **吴向晖先生**，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 7 月出生，大专学历，技术员职称。1995 年进入公司工作；历任公司信息中心主任、外贸部部长。2017 年 1 月担任上海雉皋贸易有限公司监事，2019 年 11 月至 2023 年 12 月任公司监事，2023 年 12 月至今任公司总经理助理。

(5) **周钰女士**，中国国籍，无境外永久居留权，1989 年 1 月出生，大专学历，中级会计师、美国注册管理会计师（CMA）。2017 年进入公司工作；历任公司财务科会计、财务科科长、财务部部长。2023 年 12 月至今任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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
施祥贵	南通通用钢球有限公司	执行董事、总经理	2002 年 11 月 07 日		否
施祥贵	江苏星业精密滚子科技有限公司	执行董事、总经理	2016 年 01 月 04 日		否
施祥贵	JGBR 美国子公司	董事长	2016 年 03 月 01 日		否
施祥贵	上海雉皋贸易有限公司	执行董事、总经理	2017 年 01 月 13 日	2024 年 02 月 05 日	否
施祥贵	力星金燕钢球（宁波）有限公司	执行董事、总经理	2017 年 03 月 09 日		否
施祥贵	江苏力星（波兰）有限责任公司	董事长	2019 年 12 月 09 日		否
施波	力星钢球（南阳）有限责任公司	执行董事	2024 年 01 月 18 日		否
施波	上海雉皋贸易有限公司	执行董事	2024 年 02 月 05 日		否
赵高明	JGBR 美国子公司	总经理	2016 年 03 月 01 日		否
赵高明	力星钢球（南阳）有限责任公司	执行董事	2021 年 07 月 21 日	2024 年 01 月 18 日	否
沙小建	南通通用钢球有限公司	监事	2002 年 11 月 07 日		否
苏银建	江苏星业精密滚子科技有限公司	监事	2016 年 01 月 04 日		否
王嵘	力星金燕钢球（宁波）有限公司	监事	2017 年 03 月 09 日		否
张生德	上海追悦信息技术有限公司	董事	2017 年 12 月 01 日		否
张生德	中国电器工业协会中小型电机分会	副秘书长	2018 年 05 月 01 日		否
张生德	上海蔚敏投资合伙企业（普通合伙）	合伙人	2019 年 05 月 01 日		否
张生德	上海电机系统节能工程技术研究中心有限公司	董事	2021 年 12 月 01 日		是
张生德	苏州巨峰电气绝缘系统股份有限公司	独立董事	2023 年 08 月 01 日		是
张捷	上海市协力律师事务所	律师	2016 年 12 月 01 日		是

张捷	上海京颐科技股份有限公司	独立董事	2020年11月01日	2023年11月19日	是
张捷	贵阳新天药业股份有限公司	独立董事	2021年09月01日		是
陈海龙	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2013年09月01日		是
陈海龙	北京科太亚洲生态科技股份有限公司	独立董事	2020年06月28日	2023年04月07日	是
周钰	力星钢球（南阳）有限责任公司	财务负责人	2024年01月18日		是

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

（1）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定，在公司履职的董事、监事和高级管理人员按具体职务领取薪酬。

（2）董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：董事、监事、高级管理人员的报酬按照公司《薪酬与考核委员会议事规则》等规定由薪酬与考核委员会提议，结合其经营绩效、工作技能、岗位职务等确定，并由相关权利机构通过后发放。

（3）董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：董事、监事和高级管理人员的薪酬均已按照确定的薪酬标准全额支付。

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	性别	年龄	职务	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
施祥贵	男	79	董事长	现任	45	否
施波	男	48	董事、总经理	现任	21.66	否
赵高明	男	56	董事、副总经理、总工程师	现任	30	否
汤国华	男	55	董事、副总经理	现任	30	否
王嵘	男	56	董事、副总经理	现任	30	否
张捷	女	51	独立董事	现任	6	否
陈海龙	男	40	独立董事	现任	6	否
张生德	男	62	独立董事	现任	3.6	否
杨云峰	男	56	监事会主席	现任	18.65	否
马林	男	54	监事	现任	13.94	否
郭凡钢	男	36	职工监事	现任	12.99	否
陈芳	女	56	总经理助理、董事会秘书	现任	26	否
沙小建	男	56	总经理助理	现任	26	否
苏银建	男	52	总经理助理	现任	18	否
吴向晖	男	50	总经理助理	现任	18	否
周钰	女	36	财务总监	现任	11.06	否
樊利平	男	54	董事	离任	0	否
牛辉	男	65	独立董事	离任	2	否
沈达恺	男	57	职工监事	离任	9	否
合计	--	--	--	--	327.9	--

其他情况说明

适用 不适用

八、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
第四届董事会第二十四次会议	2023年04月25日	2023年04月26日	《第四届董事会第二十四次会议决议公告》(公告编号: 2023-003)
第四届董事会第二十五次会议	2023年05月22日	2023年05月23日	《第四届董事会第二十五次会议决议公告》(公告编号: 2023-020)
第四届董事会第二十六次会议	2023年06月27日	2023年06月28日	《第四届董事会第二十六次会议决议公告》(公告编号: 2023-025)
第四届董事会第二十七次会议	2023年07月27日	2023年07月28日	《第四届董事会第二十七次会议决议公告》(公告编号: 2023-033)
第四届董事会第二十八次会议	2023年08月23日	2023年08月24日	《第四届董事会第二十八次会议决议公告》(公告编号: 2023-043)
第四届董事会第二十九次会议	2023年08月28日	2023年08月29日	《第四届董事会第二十九次会议决议公告》(公告编号: 2023-046)
第四届董事会第三十次会议	2023年10月16日	2023年10月17日	《第四届董事会第三十次会议决议公告》(公告编号: 2023-050)
第四届董事会第三十一次会议	2023年12月13日	2023年12月14日	《第四届董事会第三十一次会议决议公告》(公告编号: 2023-061)
第四届董事会第三十二次会议	2023年12月21日	2023年12月22日	《第四届董事会第三十二次会议决议公告》(公告编号: 2023-066)
第五届董事会第一次会议	2023年12月29日	2023年12月30日	《第五届董事会第一次会议决议公告》(公告编号: 2023-068)

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
牛辉	3	0	3	0	0	否	2
张婕	10	1	9	0	0	否	5
陈海龙	10	1	9	0	0	否	5
张生德	7	1	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

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

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

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

(1) 2023 年 4 月 24 日，独立董事就续聘 2023 年度审计机构事项和公司 2023 年度日常关联交易预计事项发表了事前认可意见，同意将前述事项提交公司第四届董事会第二十四次会议审议。

(2) 2023 年 4 月 25 日，公司召开了第四届董事会第二十四次会议，独立董事就关于控股股东及其他关联方占用公司资金情况和公司对外担保情况、关于公司 2022 年度利润分配预案、关于公司 2022 年度内部控制评价报告、关于公司董事及高级管理人员 2023 年度薪酬及津贴、关于公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况、关于续聘 2023 年度审计机构、关于 2023 年度日常关联交易预计、关于调整限制性股票回购价格、关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票等事项发表了同意的独立意见。

(3) 2023 年 5 月 22 日，公司召开了第四届董事会第二十五次会议，独立董事就关于调整限制性股票回购数量及回购价格事项发表了同意的独立意见。

(4) 2023 年 6 月 27 日，公司召开了第四届董事会第二十六次会议，独立董事就关于公司增补独立董事事项发表了同意的独立意见。

(5) 2023 年 7 月 26 日，独立董事就公司拟向不特定对象发行可转换公司债券事项发表了事前认可意见，同意将涉及本次发行的《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的论证分析报告的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告的议案》《关于向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺的议案》《关于可转换公司债券持有人会议规则的议案》《关于公司无需编制前次募集资金使用情况报告的议案》《关于未来三年（2023-2025 年）股东分红回报规划的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事宜的议案》等议案提交公司第四届董事会第二十七次会议审议。

(6) 2023 年 7 月 27 日，公司召开了第四届董事会第二十七次会议，独立董事就关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的论证分析报告、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告、关于向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺、关于可转换公司债券持有人会议规则、关于公司无需编制前次募集资金使用情况报告、关于未来三年（2023-2025 年）股东分红回报规划、关于提请股东大会授权董事会办理本次向不特定对象发行可转换公司债券相关事宜等事项发表了同意的独立意见。

(7) 2023 年 8 月 23 日，公司召开了第四届董事会第二十八次会议，独立董事就关于公司聘请总经理事项发表了同意的独立意见。

(8) 2023 年 8 月 28 日，公司召开了第四届董事会第二十九次会议，独立董事就关于对关于公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况、关于公司对外担保情况等事项发表了同意的独立意见。

(9) 2023 年 10 月 16 日，公司召开了第四届董事会第三十次会议，独立董事就关于公司 2023 年前三季度利润分配预案事项发表了同意的独立意见。

报告期内公司各位独立董事勤勉尽责，有效行使了独立董事职权，发挥了各自在财务、经济以及轴承行业等方面的专业知识特长，促进了董事会决策的公平、公正、公允，切实维护了全体股东的利益。公司独立董事按照有关规定对需要发表独立意见的事项发表独立意见，对公司的相关合理建议均被采纳。

九、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）
第四届董事会薪酬与考核委员会	张生德（原牛辉，报告期内调整）、汤国华、张捷	2	2023年04月25日	审议《关于2023年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》、《关于回购注销2020年限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》	同意本次会议议案内容，报告内容务必做到真实、准确、完整	--	无
			2023年08月23日	审议《关于总经理施波先生2023年度薪酬的议案》	同意本次会议议案内容，报告内容务必做到真实、准确、完整	--	无
第四届董事会审计委员会	陈海龙、樊利平（原赵高明，报告期内调整）、张捷	4	2023年04月25日	审议《关于2022年度企业内部审计工作报告及2023年工作计划的议案》、《关于〈2022年年度报告全文〉及摘要的议案》、《关于2022年度财务决算报告的议案》、《关于2022年度利润分配预案的议案》、《关于2022年内部控制自我评价报告的议案》、《关于公司2023年度向银行申请综合授信的议案》、《关于公司2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于续聘2023年度审计机构的议案》、《关于非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的议案》、《关于2023年度日常关联交易预计的议案》、《关于2023年第一季度报告的议案》	同意本次会议议案内容，报告内容务必做到真实、准确、完整	定期听取内审部工作汇报，了解公司经营发展情况	无
			2023年08月28日	审议《关于〈2023年半年度报告〉全文及其摘要的议案》、《2023年第二季度内部审计工作报告及审计计划的执行情况》	同意本次会议议案内容，报告内容务必做到真实、准确、完整	定期听取内审部工作汇报，了解公司经营发展情况	无
			2023年10月16日	审议《关于2023年第三季度报告的议案》、《关于2023年前三季度利润分配预案的议案》	同意本次会议议案内容，报告内容务必做到真实、准确、完整	定期听取内审部工作汇报，了解公司经营发展情况	无
			2023年10月30日	审议《2023年第三季度内部审计工作报告及审计计划的执行情况》	同意本次会议议案内容，报告内容务必做到真实、准确、完整	定期听取内审部工作汇报，了解公司经营发展情况	无
第四届董事会提名委员会	张捷、王嵘、张生德（原牛辉，报告期内调整）	4	2023年06月27日	审议《关于提名公司第四届董事会独立董事候选人的议案》	同意本次会议议案内容，报告内容务必做到真实、准确、完整	--	无
			2023年08月23日	审议《关于提名公司总经理候选人的议案》	同意本次会议议案内容，报告内容务必做到真实、准确、完整	--	无
			2023年10月16日	审议《关于调整第四届董事会审计委员会委员的议案》	同意本次会议议案内容，报告内容务必做到真实、准确、完整	--	无

			2023 年 12 月 13 日	审议《关于提名公司第五届董事会董事候选人的议案》	同意本次会议议案内容，报告内容务必做到真实、准确、完整	--	无
第四届董事会 战略委员会	施祥贵、赵高明、 张生德、张捷、陈 海龙	2	2023 年 07 月 27 日	审议《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的论证分析报告的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告的议案》、《关于向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺的议案》、《关于可转换公司债券持有人会议规则的议案》、《关于公司无需编制前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于未来三年（2023-2025 年）股东分红回报规划的议案》	同意本次会议议案内容，报告内容务必做到真实、准确、完整	--	无
			2023 年 12 月 21 日	审议《关于对外投资设立墨西哥子公司的议案》	同意本次会议议案内容，报告内容务必做到真实、准确、完整	--	无
第五届董事会 提名委员会	张捷、施波、张生 德	1	2023 年 12 月 29 日	审议《关于提名公司第五届董事会董事长候选人的议案》、《关于提名公司第五届董事会四个专门委员会委员的议案》、《关于提名公司高级管理人员候选人的议案》、《关于提名公司证券事务代表候选人的议案》	同意本次会议议案内容，报告内容务必做到真实、准确、完整	--	无

十、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。

十一、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）	894
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	357
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,251
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,251
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	52
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	990
销售人员	29
技术人员	126
财务人员	26
行政人员	80
合计	1,251
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科	96
大专	191
中专以下	964
合计	1,251

2、薪酬政策

公司薪资制度，其宗旨在于将员工利益与公司业务发展和股东利益有效结合，吸引、保留和激励关键人才。

（1）在岗位本身的价值及其任职要求作为确定薪酬标准的基础，以市场为依据，建立合理的工资等级体系；

（2）公司建立成长性的工资体系，将结合公司经营状况与市场薪酬状况进行调整和改善，同时倡导以业绩为导向的薪资理念，增加年度考核工资、经营目标超额达成奖励等；

（3）公司的福利体系以国家基本社会保障制度为基础，为员工提供丰富、完备的福利保障，同时为构建稳健的薪酬体系和人力资源管理能力提供了持续稳定的人才保证。

3、培训计划

公司注重员工的发展和成长，为员工提供全面的成长支持和发展空间，公司健全了培训体系，成立培训中心，定期开展“新员工入职培训”和“专业能力培训”，其中“新员工入职培训”主要进行三级安全教育、公司简介及企业文化、共性管理制度及生产现场实习培训等，帮助其了解公司并快速融入公司，“专业能力培训”主要从研发、销售、生产等专业角度提升岗位胜任力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、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

公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策。公司重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策保持了连续性和稳定性。

公司于 2023 年 5 月 25 日实施完成了 2022 年年度分红派息：向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 24,758,540.40 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。

公司于 2023 年 11 月 10 日实施完成了 2023 年前三季度分红派息，向全体股东每 10 股派 2.50 元人民币现金（含税），合计派发现金股利人民币 73,507,621.00 元（含税）。

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
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	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：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	294,030,484
现金分红金额（元）（含税）	73,507,621.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	73,507,621.00
可分配利润（元）	262,492,347.68
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

公司于 2023 年 10 月 16 日召开了第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第二十四次会议，2023 年 11 月 1 日召开了 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于 2023 年前三季度利润分配预案的议案》，公司制定的 2023 年前三季度利润分配预案为：以公司现有总股本 294,030,484 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元（含税），合计派发现金股利人民币 73,507,621.00 元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本。剩余未分配利润结转以后年度。该方案已于 2023 年 11 月 10 日实施完成。

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

十三、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

1、股权激励

(1) 2020 年 12 月 7 日，公司召开第四届董事会第八次会议和第四届监事会第六次会议，审议通过《关于〈江苏力星通用钢球股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈江苏力星通用钢球股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2020 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。

公司独立董事就本次激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表独立意见，并公开征集投票权。北京市环球律师事务所上海分所出具了《北京市环球律师事务所上海分所关于公司 2020 年限制性股票激励计划的法律意见书》。

(2) 2020 年 12 月 8 日，公司已在公司网站对激励对象名单进行了公示，公示时间为自 2020 年 12 月 8 日起至 2020 年 12 月 17 日止，在公示的时限内，没有任何组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。监事会对激励计划授予激励对象名单进行了核查，并于 2020 年 12 月 19 日出具了《监事会关于公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

(3) 2020 年 12 月 24 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议并通过《关于〈江苏力星通用钢球股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于江苏力星通用钢球股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2020 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。并对激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告进行了公告。激励计划获得 2020 年第二次临时股东大会批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

(4) 2021 年 1 月 18 日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过《关于调整 2020 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，北京市环球律师事务所上海分所律师出具了法律意见书，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。

(5) 2021 年 4 月 9 日，公司召开了第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，北京市环球律师事务所上海分所律师出具了法律意见书。2021 年 4 月 30 日，公司召开了 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》。

(6) 2021 年 6 月 4 日，公司召开了第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，北京市环球律师事务所上海分所律师出具了法律意见书。

(7) 2021 年 10 月 28 日，公司召开了第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，北京市环球律师事务所上海分所律师出具了法律意见书。2021 年 11 月 15 日，公司召开了 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》。

(8) 2022 年 4 月 28 日，公司召开了第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，北京市环球律师事务所上海分所律师出具了法律意见书。

(9) 2023 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》，同时审议通过了《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，北京市环球律师事务所上海分所律师出具了法律意见书。

(10) 2023 年 5 月 22 日, 公司董事会召开第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十一次会议, 审议通过了《关于调整限制性股票回购数量及回购价格的议案》, 公司独立董事对相关事项发表了独立意见, 北京市环球律师事务所上海分所律师出具了法律意见书。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位: 股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
赵高明	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	12.91	150,000	0	0	0	0
王嵘	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	12.91	150,000	0	0	0	0
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	300,000	0	0	--	0
备注(如有)	2022 年度股东大会通过的《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》, 因公司未达到第二解锁期的业绩考核目标, 决定回购注销 56 名激励对象第二次解锁所涉及的已授于但未满足解锁条件的限制性股票。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认, 公司本次限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 7 月 24 日完成。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

目前, 公司已经制定形成了比较完备的对高级管理人员的考评及激励的制度体系, 并秉承持续改进的理念, 不断探索和完善考评与激励机制, 进一步完善股东和管理团队之间的利益共享和约束机制, 实现公司与员工的共同发展。报告期内, 公司通过优化绩效考核体系等方式调动管理层和业务骨干的积极性、创造性, 促进公司的持续、健康发展。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、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

报告期内, 公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求, 结合公司内部控制制度和评价办法, 在内部控制日常监督和专项监督的基础上, 坚持以风险导向为原则, 对公司内部控制体系进行持续的改进和优化, 以不断适应外部环境变化和内部管理的要求。公司根据通过内部控制体系的运行、分析与评价, 有效防范了经营管理中的风险, 促进了内部控制目标的实现。

报告期内，公司紧跟资本市场法规政策动态，结合《上市公司治理准则》《上市公司投资者关系管理工作指引》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定，对公司《独立董事工作制度》《投资者关系管理制度》《董事会审计委员会会议事规则》，同时制定了《独立董事专门会议工作细则》。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 13 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 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	<p>重大缺陷认定标准：①董事、监事、高级管理人员舞弊。②对已经公告的财务报告出现重大差错而进行的差错更正。③当期财务报告存在重大差错，而内部控制运行过程中未发现该差错。④公司审计委员会和审计部门对财务报告内部控制监督无效。重要缺陷认定标准：①未建立反舞弊程序和控制措施。②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应控制机制。③对于财务报告编制过程中存在一项或多项缺陷不能保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷认定标准：①当期财务报告存在小额差错，而内部控制运行过程中未发现该差错。②公司审计委员会和审计部门对内部控制的监督存在一般缺陷。</p>	<p>重大缺陷认定标准：①公司经营活动违反国家法律、法规。②媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大影响。③高级管理人员和核心技术人员严重流失。④内部控制重大缺陷未得到整改。重要缺陷认定标准：①公司违反国家法律、法规活动受到轻微处罚。②媒体出现负面新闻，对公司声誉造成影响。③关键岗位人员严重流失。④内部控制重要缺陷未得到整改。一般缺陷认定标准：①媒体出现负面新闻，但影响不大。②一般岗位人员严重流失。③内部控制一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报\geq税前利润 3%。重要缺陷：税前利润的 1%\leq错报$<$税前利润 3%。一般缺陷：错报$<$税前利润的 1%。</p>	<p>重大缺陷：直接损失金额\geq资产总额的 0.5%。重要缺陷：资产总额的 0.05%$<$直接损失金额$<$资产总额的 0.5%。一般缺陷：直接损失金额\leq资产总额的 0.05%。</p>
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、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
江苏力星通用钢球股份有限公司全体股东：	
我们接受委托，对江苏力星通用钢球股份有限公司董事会就 2023 年 12 月 31 日贵公司财务报告内部控制有效性作出的认定执行了鉴证。	
一、董事会对内部控制的责任 贵公司董事会的责任是按照《企业内部控制基本规范》的相关规定建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。	
二、注册会计师的责任 我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对财务报告内部控制的有效性发表鉴证结论。	
三、工作概述 我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对贵公司是否于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面按照《企业内部控制基本规范》的相关规定保持有效的财务报告内部控制获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制的有效性以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。	
四、重大固有限制的说明 内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。	
五、鉴证结论 我们认为，贵公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》的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	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 03 月 13 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
内控鉴证报告意见类型	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鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

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

报告期内，公司及子公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国监控化学品管理条例》、《建设项目环境保护管理条例》、《排污许可管理条例》、《国家危险废物名录》、《建设项目环境影响评价分类管理名录》、《建设项目环境影响评价技术导则总纲》、《建设项目危险废物环境影响评价指南》等环境保护相关法律法规、政策和行业标准。

环境保护行政许可情况

公司各建设项目均已做环境影响评价并取得批复许可，并按规定申领《排污许可证》。公司严格按照《建设项目环境影响报告表》的相关要求认真落实有关的污染防治措施，能够实现污染物稳定达标排放和总量控制要求。

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
力星股份	废水	化学需氧量	间歇	1	废水总排口	在线监测各项指标均合格	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)表4中的三级标准： 500mg/L	16.63吨	--	未超标
力星股份	废水	氨氮	间歇	1	废水总排口	在线监测各项指标均合格	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)表1中的B等级标准： 45mg/L	0.97吨	--	未超标
力星股份	废水	pH值	间歇	1	废水总排口	在线监测各项指标均	《污水综合排放标	--	--	未超标

						合格	准》(GB 8978-1996)表 4 中的三级标准: 6-9			
力星金燕	废水	化学需氧量	间歇	1	废水总排口	在线监测各项指标均合格	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)表 4 中的三级标准: 500mg/L	9.75 吨	24.84 吨/年	未超标
力星金燕	废水	氨氮	间歇	1	废水总排口	在线监测各项指标均合格	《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T3 1962-2015)表 1 中的 B 等级标准: 45mg/L	0.08 吨	1.739 吨/年	未超标
力星金燕	废水	pH 值	间歇	1	废水总排口	在线监测各项指标均合格	《污水综合排放标准》(GB 8978-1996)表 4 中的三级标准: 6-9	--	--	未超标

对污染物的处理

报告期内, 公司各类危险废物规范贮存、规范处置, 危废存储仓库做到防渗漏、防溢出。建立并运行危废出入库台账, 每工作日专职人员负责巡查, 及时发现和解决贮存过程中存在的问题。报告期内, 公司向环保局申报了年度危险废物管理计划, 生产过程中产生的危废均委托第三方资质单位规范处置。公司将严控原料的采购的过程, 保证原料质量, 削减和替代有毒有害物资的使用量, 从而减少危险废物的产生量。

报告期内, 公司污水处理站正常运转, 综合污水 PH、COD、氨氮等指标均达标, 与市环保平台联网, 在线监测仪 24 小时不间断监测。

环境自行监测方案

1、力星股份按照规范要求编制了《环境自行监测方案》, 并在如皋环境生态局完成备案。废水处理设备正常运转, 公司安装了在线监测仪 24 小时不间断监测 COD、氨氮和 PH。定期委托第三方对公司的废水、废气、噪声、雨水、土壤和地下水进行监测。定期委托第三方对公司在线监测仪器进行比对检测。

2、力星金燕按照规范要求编制了《环境自行监测方案》, 并在宁波市生态环境局奉化分局完成备案。废水处理设备正常运转, 定期委托第三方对公司的废水、废气、噪声、雨水、土壤和地下水进行监测。

突发环境事件应急预案

1、力星股份按照标准规范编制了《突发环境事件应急预案》，并在如皋环境生态局完成备案（备案编号：320682-2022-224-H）。

2、力星金燕按照标准规范编制了《突发环境事件应急预案》，并在宁波市生态环境局奉化分局完成备案（备案编号：330283-2022-029-L）。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标，助力企业可持续发展，公司及重点排污子公司不断加强环保投入。报告期内，公司及重点排污子公司共计投入环保相关费用 611.71 万元，并按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

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

公司积极参与国家 2030 年碳达峰、2060 年碳中和目标，近年来大力发展清洁能源，已经将碳排放、碳中和指标纳入公司 2030 战略。公司总部逐步将各分厂厂房屋顶批量安装光伏板，截至目前总面积达 9 万平方，年发电量达 1300 万度，并入国家电网运行，预计 2025 年总项目周期可减少碳排放约 22500 吨。本着绿色工厂的发展理念，此项目大大助力了公司用能结构优化，完成阶段碳减排目标，引领了行业绿色制造转型与升级。

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
力星金燕	使用排放不合格的非道路移动机械：环保登记号为 2-BB002788、2-BB002754 的叉车排气烟度值超过《非道路柴油移动机械排气烟度限值及测量方法(GB36886-2018)》中规定的 I 类限值	违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第五十一条第一款“机动车船、非道路移动机械不得超过标准排放大气污染物。”和第五十六条“生态环境主管部门应当会同交通运输、住房城乡建设、农业行政、水行政等有关部门对非道路移动机械的大气污染物排放状况进行监督检查，排放不合格的，不得使用。”的规定	罚款 5,000 元，已执行完毕	该违法行为不属于重大违法行为，不会对公司的正常经营产生不利影响	更换新叉车

其他应当公开的环境信息

在江苏省排污单位自行监测信息发布平台（<http://218.94.78.61:8080/newPub/web/home.htm>）公布公司环境监测信息。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司始终以为股东、为员工、为客户、为社会创造价值为己任，积极保护职工合法权益，诚信对待供应商、客户，积极从事环境保护和有关公益事业，促进公司与社会的协调、和谐发展。

（一）股东权益保护

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范上市公司的经营运作。公司严格执行公开、公平、公正原则，做到信息披露工作的及时、准确、完整，确保所有股东及时获得信息。

公司实行积极、持续、稳定的利润分配政策。公司重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策保持了连续性和稳定性。公司于 2023 年 5 月 25 日实施完成了 2022 年年度分红派息：向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 24,758,540.40 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。公司于 2023 年 11 月 10 日实施完成了 2023 年前三季度分红派息，向全体股东每 10 股派 2.50 元人民币现金（含税，合计派发现金股利人民币 73,507,621.00 元（含税）。

报告期内，公司召开了 5 次股东大会，均采用现场会议和网络投票相结合的方式召开，并对出席会议的中小股东进行了单独计票，中小股东可表达意见和诉求，中小股东的合法权益得到了充分保障。

（二）投资者权益保护

报告期内，公司以年度网上业绩说明会、专线电话、深交所互动平台、董秘邮箱、机构策略会等多渠道主动加强与投资者的互动和交流，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、健康、稳定的关系，提升公司形象，实现公司价值和股东利益最大化。投资者通过投资者互动平台提出的问题，公司均能及时全面解答，报告期内，共计解答了投资者 286 条有效提问；2023 年 5 月 9 日，举办了 2022 年度业绩说明会，让投资者及时、充分的了解公司的生产经营相关情况。

（三）职工权益保护

公司严格遵守《劳动合同法》等法律规定，规范企业用工管理。在员工新进公司及公司原有员工合同期满续订时，能在规定的时间内做到签署相应劳动合同。同时对于需要终止、解除合同的，均按国家规定办理了相关的手续，做到了规范地处理各类人员的劳动关系。同时公司制订了合理的薪酬管理制度和有效的激励制度，鼓励了员工积极性和创造性。公司采用现场培训、知识竞赛等多种形式积极开展员工文化活动，不断强化员工的归属感和责任感。

报告期内，为提高职业病危害现状评价工作的质量和效率，更好地减少职业病的发生和保障职工的健康，委托南通化学环境监测站有限公司完成了公司职业病现状评价，并组织所有涉及职业危害因素的员工完成健康检查，以保障职工的健康权益。

（四）环境保护与可持续发展

随着国家环境保护要求的不断提高和环境处罚力度的加大，公司环境保护工作的好坏直接关系到公司的生存和发展，报告期内，在高压的环境态势下，公司不断加大环保投入，积极推行清洁生产，发展循环经济，降低污染物的排放量，加大环保督查管理力度，严格考核，确保公司污染物长期、稳定达标排放。公司持续改进清洁生产措施，以实现更高效的环境保护。在废弃物处理方面，报告期内，危废处理量为 1,606.425 吨，比去年同期下降 26.88%；工业垃圾处置量为 224.85 吨，比去年同期下降 18.59%。废水排量为 82,193.108 吨，比去年同期增加 2.5%。

报告期内，公司积极参与国家 2030 年碳达峰、2060 年碳中和目标，近年来大力发展清洁能源，已经将碳排放、碳中和指标纳入公司 2030 战略。公司如皋总部逐步将各分厂厂房屋顶批量安装光伏板，截至目前总面积达 9 万平方，年发电量达 1300 万度，并入国家电网运行，预计 2025 年总项目周期可减少碳排放约 22500 吨。本着绿色工厂的发展理念，此项目大大助力了公司用能结构优化，完成阶段碳减排目标，引领了行业绿色制造转型与升级。

（五）持续强化安全管理

公司始终坚持以“安全第一、预防为主、综合治理”为安全工作指导方针，切实抓好安全管理的各项工作，狠抓隐患排查治理，严格安全责任追究，确保企业的持续、稳定、安全生产。

报告期内，公司与全员签订了《安全清洁生产协议》，与各生产分公司签订《安全、环保目标管理责任书》，进一步落实了安全清洁生产责任制，做到有布置、有落实、有检查、有整改，每月对各分公司现场的 6S 管理进行综合评定考

核。落实公司安全管理人员参加市安监局组织的安安全管理人员培训；落实了新进员工的岗前培训及全员安全教育培训；落实全员设备及用电安全培训，特种工种作业人员做到了考核合格持证上岗，规范管理；针对六月份全国安全生产月，公司紧紧围绕“人人讲安全、个个会应急”的主题，积极开展了全国第二十二个安全生产月宣教活动，制作安全条幅、宣传栏、车间宣传安全警示；定期组织全员进行了安全紧急疏散和灭火演习。对外来施工队伍的安全管理，均由安全管理负责人进行入厂安全教育和资质审核、鉴定，与外来施工单位签订《委托施工安全责任合同书》，并安排专人对施工现场督查检查，施工危险区域设置了醒目的警示标志，确保整个施工安全、有序。报告期内，公司的安全生产管理维持在二级安全标准运行要求。

（六）奉献爱心，积极参加公益活动

报告期内，公司在做好生产经营工作的同时，在力所能及的范围内，积极开展社会公益活动。公司工会组织了迎春节送温暖活动，了解困难员工的生活、工作状况，从人力、物力、财力等方面进行帮扶，缓解困难职工的生活、工作状况，让受惠员工体会到家的温暖。

报告期内，公司在利益相关方的权益保护、环境保护以及公益事业等方面承担了社会责任，得到了社会的肯定与认可。公司将凝心聚力，再接再厉，继续加强社会责任履行能力，在自我完善的同时，继续自觉把履行社会责任的要求融入公司的发展战略和企业文化，遵守社会公德、商业伦理，实现社会效益和经济效益的有机统一。公司将进一步维护股东、债权人、职工的合法权益，诚信对待供应商、客户，保护地区生态环境，进一步推进节能减排，促进公司与社会的可持续、协同发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈芳;沙小建;施祥贵;苏银建;汤国华;王嵘;赵高明	股份限售承诺	本人在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%；在离职后的六个月内不转让本人所持有的发行人股份；若本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有的发行人的股份；若本人在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的发行人的股份。	2015 年 02 月 17 日	9999-12-31	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	江苏力星通用钢球股份有限公司	股份回购承诺	如发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行人将在违法事实认定之日起六个月内完成回购，回购价格不低于首次公开发行的发行价格和前述违法事实认定之日前二十个交易日公司股票均价孰高者。	2015 年 02 月 17 日	9999-12-31	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	江苏力星通用钢球股份有限公司	分红承诺	“1、利润的分配形式：公司采取现金、股票或者现金、股票相结合的方式以及其他监管机构认可的形式分配股利。公司在具备现金分红条件下，应当优先采用现金分红进行利润分配。2、利润分配的条件（1）公司同时符合下列条件时，应当采用现金分红进行利润分配：a. 公司可供分配的利润为正值。b. 公司当年经营活动产生的现金流量净额为正值。c. 公司无重大投资计划或重大资金支出安排。重大投资计划或重大现金支出是指公司在一年内购买资产以及对外投资等交易涉及的资产总额（同时存在账面价值和评估值的，以较高者计）占公司最近一期经审计净资产百分之三十以上的事项。（2）如公司业绩增长快速，董事会认为公司股票价格与股本规模不匹配，可以在符合以现金分红进行利润分配条件的基础上，采用股票股利进行利润分配。（3）公司应当利用控股股东地位，通过制定与修订控股子公司章程、向控股子公司提出利润分配议案等方式，要求控股子公司及时分配与支付利润，以确保公司未来具备现金分红能力。（4）公司采用其他监管	2015 年 02 月 17 日	9999-12-31	正常履行

		<p>机构认可的形式进行利润分配，应当参照以现金或股票股利进行利润分配的条件。3、利润分配的比例（1）在符合规定的利润分配条件的前提下，公司每年以现金分红方式分配的利润应不低于当年可供分配利润的 30%。（2）如公司同时采取现金分红与股票股利或其他方式进行利润分配，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。4、利润分配的决策程序和机制（1）董事会应当在充分听取、考虑股东（特别是中小股东）、独立董事和外部监事意见的基础上，认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜，制定利润分配方案。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。（2）董事会审议利润分配方案时，独立董事应当发表明确意见。董事会审议通过利润分配方案后，应提交股东大会审议批准。（3）股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过邮件、电话、网络等多种渠道主动与股东（特别是中小股东）进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。（4）股东大会审议利润分配方案，须经代表二分之一以上表决权的股东通过。如股东大会审议涉及股票股利的利润分配方案，须经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。5、利润分配政策的调整机制（1）调整的条件如监管政策、公司内外部情况发生重大变化，在综合考虑相关因素、详细论证的基础上，董事会或监事会认为确有必要对现金分红政策进行调整的，可以提出调整或变更利润分配政策的议案。</p> <p>（2）听取独立董事、中小股东意见的措施公司在审议调整利润分配政策议案前，应通过邮件、电话、网络等多种渠道主动与股东（特别是中小股东）进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。（3）决策程序与机制</p> <p>a. 在审议公司调整利润分配政策议案的董事会、监事会会议上，需分别经公司二分之一以上独立董事、二分之一以上监事同意，方可提交公司股东大会审议。b. 公司独立董事可在股东大会召开</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权，独立董事行使上述职权应当取得全体独立董事的二分之一以上同意。c. 股东大会审议调整利润分配政策议案，可提供网络投票，议案须经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。此外，为了明确本次发行后对新老股东合理权益的回报，便于股东对公司经营和利润分配进行监督，公司制订了上市后的股东分红回报规划（五年）。根据规划，公司上市后五年的股东分红回报计划为：公司在足额预留法定公积金、盈余公积金以后，在具备且符合公司章程规定的现金分红条件的前提下，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现可分配利润的百分之三十。在确保足额现金股利分配的前提下，公司可另行增加股票股利分配和公积金转增。公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出分红议案，并提交股东大会特别决议通过，并为股东提供网络投票方式。公司接受所有股东、独立董事、监事和公众投资者对公司分红的建议和监督。”</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	施祥贵	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>“1、关于避免同业竞争的承诺实际控制人、控股股东出具了关于避免同业竞争的承诺，具体如下：”一、本人/本公司将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的实际控制人或控股股东的职责，不利用公司的实际控制人或控股股东的地位或身份损害公司及公司其他股东、债权人的合法权益。二、截至本承诺书签署之日，本人/本公司未从事与力星股份构成竞争或可能构成竞争的业务。三、自本承诺书签署之日起，在作为力星股份的实际控制人或控股股东期间，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将不从事与力星股份构成竞争或可能构成竞争的业务。四、自本承诺书签署之日起，在作为力星股份实际控制人或控股股东期间：如本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业拓展业务范围，所拓展的业务不与力星股份构成竞争或可能构成竞争；如力星股份将来拓展的业务范围与本人/本公司控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入力星股份，或将该等业务转让给无关联的第三方；如本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业获得与力星股份构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让与力星股份。”2、关于减少和规范关联交易的承诺实际控制人、控股股东出具了关于减少和规范关联交易的承诺，具体如下：”一、本人/本公司将尽量避免与力星股份之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露</p>	2015年02月17日	9999-12-31	正常履行

			义务，切实保护力星股份及中小股东利益。二、本人/本公司保证严格遵守中国证监会、深圳证券交易所有关规章等规范性文件及力星股份《公司章程》等管理制度的规定，依照合法程序，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不损害力星股份及其他股东的合法权益。三、本人/本公司承诺在力星股份股东大会对涉及本公司的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。四、如违反上述承诺与力星股份及其控股子公司进行交易，而给力星股份及其控股子公司造成损失，由本人/本公司承担赔偿责任。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	江苏力星通用钢球股份有限公司	其他承诺	“填补被摊薄即期回报的承诺 1、保证募集资金规范、有效使用，实现项目预期回报本次发行募集资金到账后，公司将开设董事会决定的募集资金专项账户，并与开户行、保荐机构签订募集资金三方监管协议，确保募集资金专款专用。同时，公司将严格遵守资金管理制度和《募集资金管理办法》的规定，在进行募集资金项目投资时，履行资金支出审批手续，明确、各控制环节的相关责任，按项目计划申请、审批、使用募集资金，并对使用情况进行内部考核与审计。2、保证募投项目实施效果，加快募投项目投资进度本次募集资金拟投资于高档、精密轴承钢球扩产改造项目、新建滚动体技术研究中心项目和补充营运资金，可有效优化公司业务结构，进一步提升公司的产品质量和市场占有率水平。公司已充分做好了募投项目前期的可行性研究工作，对募投项目所涉及行业进行了深入的了解和分析，结合行业趋势、市场容量、技术水平、公司自身及原材料供应等基本情况，最终拟定了项目规划。目前，公司已投入部分资金开始了募投项目的建设。本次募集资金到位后，公司将确保募投项目的建设，加快推进募投项目实施，争取募投项目早日投产并实现预期效益。3、完善利润分配制度公司详细制定了利润分配原则、利润分配规划与计划、利润分配形式、利润分配的期间间隔、利润分配的条件、利润分配的比例、利润分配的决策程序和机制、分配利润的发放、利润分配政策的信息披露、利润分配政策的调整机制；在具备现金分红条件的，公司应当优先采用现金分红进行利润分配。且公司每年以现金分红方式分配的利润不低于当年可供分配利润的 30%。在符合《公司法》、发行人制定的《公司章程》（草案）外，公司还制定了《五年股东回报规划》等规定，进一步落实利润分配制度。4、积极提升公司竞争力和盈利水平公司将致力于进一步巩固和提升公司核心竞争优势、拓宽市场，努力实现收入水平与盈利能力的双重提升。5、其他方式公司承诺未来将根据中国证监会、深圳证券交易所等监管机构出台的具体细则及要	2015 年 02 月 17 日	9999-12-31	正常履行

			求，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京中天华资产评估有限责任公司；陈芳；海通证券股份有限公司；江苏力星通用钢球股份有限公司；立信会计师事务所（特殊普通合伙）；沙小建；上海市海华永泰律师事务所；施祥贵；苏银建；汤国华；王嵘；赵高明	其他承诺	“关于赔偿投资者损失承诺如发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在买卖发行人股票的证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失，但能证明无过错的除外。发行人首次公开发行的中介机构海通证券股份有限公司、上海市海华永泰律师事务所、立信会计师事务所（特殊普通合伙）、北京中天华资产评估有限责任公司承诺：如因本公司（本所）制作、出具的与本次发行相关文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失，但能证明本公司（本所）无过错的除外。”	2015年02月17日	9999-12-31	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	施祥贵	其他承诺	“公司控股股东南通银球投资有限公司、实际控制人施祥贵先生承诺：“不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益”。”	2016年02月16日	9999-12-31	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	施祥贵；汤国华；王嵘；赵高明	其他承诺	“公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定，对公司填补回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：“1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对个人的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺公司未来若实行股权激励计划，公司股权激励的行权条件将于公司填补回报措施的执行情况相挂钩。作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意接受中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出处罚或采取相关监管措施。””	2016年01月16日	9999-12-31	正常履行
股权激励承诺	白林贵；贲志山；蔡小兵；崔鑫明；戴广军；冯建国；郭凡钢；韩金杨；何海航；季军；江亚东；李笑宇；李薛俊；刘锡林；卢卫金；马林；缪小勇；邵爱国；石渭涛；石柱国；王全贵；王嵘；魏如春；吴兵兵；席	其他承诺	江苏力星通用钢球股份有限公司拟定了2020年限制性股票激励计划，作为本次限制性股票激励计划的所有授予对象向贵所承诺：江苏力星通用钢球股份有限公司因本次股权激励计划信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，所有激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本计划所获得的全部利益返还公司。	2020年12月07日	2023-7-24	履行完毕

	玉峰;徐小峰;许波进;许海燕;张英霞;赵高明;包成基;冯晓波;龚晓燕;顾亚橙;郭杨晶;华诗成;金鑫;陆晓妹;缪春红;申素华;沈爱军;施蔡程;石阳;万伟;王东成;王海峰;王海华;王张兵;邬爱国;吴文娟;夏冰卿;夏宏浩;薛勇;闫仁平;叶建明;张庆忠;周琴;周钰					
股权激励承诺	江苏力星通用钢球股份有限公司	其他承诺	江苏力星通用钢球股份有限公司严格根据相关法律法规拟定了2020年限制性股票激励计划。江苏力星通用钢球股份有限公司向贵所承诺:本次限制性股票激励计划的信息披露和申请的文件内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。	2020年12月07日	2023-7-24	履行完毕
其他承诺	施祥贵	其他承诺	1、自本承诺之日起6个月内(2023年8月23日至2024年2月22日),本人不以任何方式减持持有的公司股份。 2、在上述承诺期间内,因公司送红股、公积金转增股本、配股等原因而增加的股份,亦遵守前述不减持承诺。 3、本人将忠实履行承诺,如违反上述承诺,将依法承担相应法律责任。	2023年08月23日	2024-2-22	正常履行
承诺是否按时履行	是					

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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

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）	93
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	何卫明、杭烽
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4年、2年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	0
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如	0

有)	
----	--

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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

无

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

(1) 根据国家发展改革委、科技部、财政部、海关总署、税务总局发布的《关于印发第 29 批新认定及全部国家企业技术中心名单的通知》（发改高技〔2023〕139 号）文件和《国家企业技术中心认定管理办法》，公司技术中心被认定为（第 29 批）国家企业技术中心。公司技术中心被认定为国家企业技术中心，是公司长期以来坚持推进核心技术研发、创新成果转化与产业化、创新技术团队建设的结果，也是对公司技术创新能力、研发能力的充分肯定，有利于公司进一步提升自主创新能力，增强公司的技术优势，巩固公司核心竞争力。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 27 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）上的《关于公司技术中心被认定为国家企业技术中心的公告》（公告编号：2023-001）。

(2) 公司于 2022 年 3 月 16 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意江苏力星通用钢球股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕502 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请，批复自同意注册之日（2022 年 3 月 11 日）起 12 个月内有效。公司取得批复文件后，会同中介机构积极推进本次向特定对象发行股票的各项工作，但由于资本市场环境和融资时机等多方面因素变化，公司未能在批复文件有效期内完成本次向特定对象发行股票事宜，中国证监会关于公司本次向特定对象发行股票的批复到期自动失效。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 10 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）上的《关于向特定对象发行股票注册批复到期失效的公告》（公告编号：2023-002）。

(3) 公司于 2023 年 7 月 27 日召开了第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第二十二次会议，审议通过了关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案。《江苏力星通用钢球股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券预案》于 2023 年 7 月 28 日在中国证券监督管理委员会指定的信息披露网站（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）上披露。

(4) 为实现公司滚动体生产和销售业务的全球产业布局，更好地服务现有客户，亦为了拓展新的海外客户，通过不断尝试拓展新的合作空间，扩大公司在国际上的品牌和影响力，寻求新的利润增长点，进一步完善公司滚动体业务的全球产业链布局。公司拟出资在墨西哥萨尔蒂约全资设立墨西哥设立子公司江苏力星（墨西哥）有限公司（英文名：JGBR MEXICO），墨西哥子公司注册资本 2,800 万美元。公司预计投资总额约 5,000 万美元，用于建设环保、高效、低成本、技术水平一流且具有较高经济效益的滚动体工厂。公司将根据项目具体投资情况履行相应审批程序。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 22 日在中国证监会指定的创业板信息披露网站（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）上的《关于对外投资设立墨西哥子公司的公告》（公告编号：2023-065）。

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、有限售条件股份	57,908,702.00	23.39%			11,581,740.00	-5,986,280.00	5,595,460.00	63,504,162	21.60%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	57,908,702.00	23.39%			11,581,740.00	-5,986,280.00	5,595,460.00	63,504,162	21.60%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	57,908,702.00	23.39%			11,581,740.00	-5,986,280.00	5,595,460.00	63,504,162	21.60%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	189,676,702.00	76.61%			37,935,340.00	2,914,280.00	40,849,620.00	230,526,322	78.40%
1、人民币普通股	189,676,702.00	76.61%			37,935,340.00	2,914,280.00	40,849,620.00	230,526,322	78.40%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	247,585,404.00	100.00%			49,517,080.00	-3,072,000.00	46,445,080.00	294,030,484	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

（1）2022 年度分红派息实施：以公司现有总股本 247,585,404 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 24,758,540.40 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 49,517,080 股，转增后公司总股本为 297,102,484 股；本年度不送红股。剩余未分配利润结转以后年度。

（2）公司回购注销的限制性股票数量为 3,072,000 股，占回购前公司总股本的 1.03%。本次注销完成后，公司总股本由 297,102,484 股变更为 294,030,484 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 2023 年 4 月 25 日召开的公司第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于 2022 年年度利润分配方案》的议案，以公司现有总股本 247,585,404 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 24,758,540.40 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 49,517,080.8 股，转增后公司总股本为 297,102,484.80 股；本年度不送红股。剩余未分配利润结转以后年度。该议案于 2023 年 5 月 16 日公司召开的 2022 年年度股东大会审议通过。

(2) 2023 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》，同时审议通过了《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意回购注销 56 名激励对象已授予但未满足解锁条件 256 万股限制性股票，回购价格为 4.32 元/股加上银行同期存款利息之和。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，北京市环球律师事务所上海分所律师出具了法律意见书。2023 年 5 月 22 日，公司董事会召开第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购数量及回购价格的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，北京市环球律师事务所上海分所律师出具了法律意见书。

股份变动的过户情况

适用 不适用

(1) 立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 7 月 12 日出具了《验资报告》（信会师报字[2023]第 ZH10243 号），审验了公司截至 2023 年 5 月 29 日止减少注册及股本的情况，审验结果如下：

截至 2023 年 5 月 29 日止，贵公司已完成注册资本的变更，具体情况如下：

①根据公司于 2023 年 5 月股东大会审议通过的《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本 247,585,404 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 49,517,080 股。公司于 2023 年 5 月 18 日公告实施完成并已进行了账务处理。

②根据 2022 年度股东大会通过的《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因公司未达到第二解锁期的业绩考核目标，决定回购注销 56 名激励对象第二次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的 2,560,000 股限制性股票。同时，根据 2023 年 5 月的第四届第二十五次会议通过了《关于调整限制性股票回购数量及回购价格的议案》，以及公司 2022 年度利润分配方案，回购注销 56 名激励对象第二次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件限制性股票在 2022 年度利润分配股权登记日之后进行，因此回购的限制性股票的数量调整为 3,072,000 股。

根据贵公司 2023 年 5 月 23 日《关于调整限制性股票回购数量及回购价格的公告》，考虑到限制性股票已参与分红及资本公积转增，回购价格调整为 3.517 元/股。

截止 2023 年 5 月 29 日，公司已向 56 名激励对象按 3.517 元/股支付 10,804,224.00 元股份回购款及股份激励期间同期银行存款利息 762,807.82 元，合计支付 11,567,031.82 元。

(2) 经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司限制性股票回购注销事宜已于 2023 年 7 月 24 日完成。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
施祥贵	41,725,047.0	0	8,345,009.00	50,070,056	高管锁定股	高管锁定股每

	0					年解锁股份总数的 25%
赵高明	2,285,172.00	0	367,034.00	2,652,206	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
王嵘	2,277,671.00	0	365,534.00	2,643,205	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
陈芳	1,649,552.00	0	329,911.00	1,979,463	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
汤国华	1,649,552.00	0	329,911.00	1,979,463	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
沙小建	1,649,552.00	0	329,911.00	1,979,463	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
苏银建	1,648,694.00	0	329,739.00	1,978,433	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
吴向晖	184,894.00	0	36,979.00	221,873	高管锁定股	高管锁定股每年解锁股份总数的 25%
合计	53,070,134	0	10,434,028.00	63,504,162	--	--

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	17,001	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	15,713	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	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9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									

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	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
施祥贵	境内自然人	22.71%	66,760,075.00	11,126,679.00	50,070,056.00	16,690,019.00	不适用	0
时艳芳	境内自然人	3.62%	10,641,600.00	1,773,600.00	0.00	10,641,600.00	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—国寿安保智慧生活股票型证券投资基金	其他	1.25%	3,663,952.00	2,043,992.00	0.00	3,663,952.00	不适用	0
赵高明	境内自然人	1.21%	3,566,275.00	519,379.00	2,652,206.00	914,069.00	不适用	0
王嵘	境内自然人	1.21%	3,554,274.00	517,379.00	2,643,205.00	911,069.00	不适用	0
张邦友	境内自然人	0.99%	2,900,000.00	471,432.00	0.00	2,900,000.00	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.90%	2,650,691.00	2,650,691.00	0.00	2,650,691.00	不适用	0
陈芳	境内自然人	0.90%	2,639,284.00	439,881.00	1,979,463.00	659,821.00	不适用	0
汤国华	境内自然人	0.90%	2,639,284.00	439,881.00	1,979,463.00	659,821.00	不适用	0
沙小建	境内自然人	0.90%	2,639,284.00	439,881.00	1,979,463.00	659,821.00	不适用	0
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 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	施祥贵、时艳芳二人为夫妇。除以上股东之间的关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	（1）公司于 2023 年 5 月 16 日召开了 2022 年度股东大会，施祥贵先生、时艳芳女士委托赵高明先生出席了公司 2022 年度股东大会，并代为行使表决；（2）公司于 2023 年 7 月 13 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，施祥贵先生、时艳芳女士委托赵高明先生出席了公司 2023 年第一次临时股东大会，并代为行使表决权；（3）公司于 2023 年 11 月 1 日召开了 2023 年第三次临时股东大会，施祥贵先生、时艳芳女士委托赵高明先生出席了公司 2023 年第三次临时股东大会，并代为行使表决权。（4）公司于 2023 年 12 月 29 日召开了 2023 年第四次临时股东大会，时艳芳女士委托施祥贵先生出席了公司 2023 年第四次临时股东大会，并代为行使表决权。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
施祥贵	16,690,019.00	人民币普通股	16,690,019.00					
时艳芳	10,641,600.00	人民币普通股	10,641,600.00					
中国建设银行股份有限公司—国寿安保智慧生活股票型证券投资基金	3,663,952.00	人民币普通股	3,663,952.00					
张邦友	2,900,000.00	人民币普通股	2,900,000.00					
中信证券股份有限公司	2,650,691.00	人民币普通股	2,650,691.00					
#迁云（嘉兴）投资管理有限公司—迁云汉舍私募证券投资基金	2,550,000.00	人民币普通股	2,550,000.00					

大家人寿保险股份有限公司—传统产品	2,315,880.00	人民币普通股	2,315,880.00
余文光	1,937,800.00	人民币普通股	1,937,800.00
中国工商银行股份有限公司—光大保德信 中国制造 2025 灵活配置混合型证券投资基金	1,886,640.00	人民币普通股	1,886,640.00
杨丽燕	1,835,100.00	人民币普通股	1,835,100.00
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	施祥贵、时艳芳二人为夫妇。除以上股东之间的关联关系外，公司未知其他股 东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的 一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有） （参见注 5）	公司股东迁云（嘉兴）投资管理有限公司—迁云汉舍私募证券投资基金除了通 过普通证券账户持有 0 股外，还通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保 证券账户持有 2,550,000.00 股，实际合计持有 2,550,000.00 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
施祥贵	中国	否
主要职业及职务	董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上 市公司的股权情况	无	

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：境内自然人

实际控制人类型：自然人

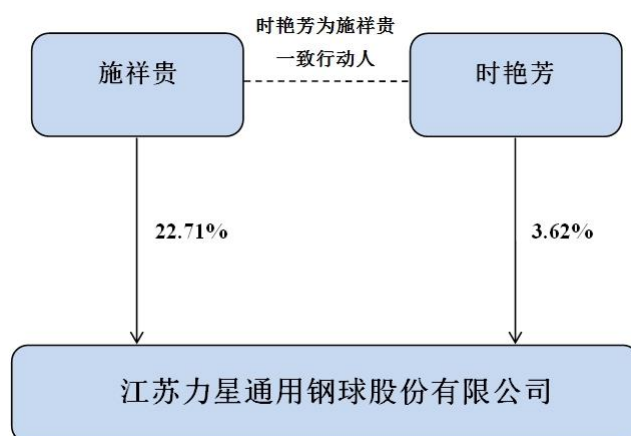
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居 留权
施祥贵	本人	中国	否
时艳芳	一致行动（含协议、亲属、 同一控制）	中国	否
主要职业及职务	董事长		
过去 10 年曾控股的境内外 上市公司情况	无		

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

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	2024 年 03 月 13 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZH10002 号
注册会计师姓名	何卫明、杭烽

审计报告正文

江苏力星通用钢球股份有限公司全体股东：

- 审计意见

我们审计了江苏力星通用钢球股份有限公司（以下简称力星股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了力星股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

- 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，我们独立于力星股份，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。

- 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
<p>（一）收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释三十三。</p> <p>2023 年度，力星股份营业收入为人民币 100,164.75 万元。力星股份销售产品产生的收入是客户取得相关商品或服务控制权时确认。</p> <p>由于收入是力星股份的关键业绩指标之一，故存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将力星股份收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、对营业收入进行分析性复核，了解销售环境、销售客户、销售价格及销售条件是否发生异常变化。 2、了解、评估并测试力星股份销售订单至销售交易入账的收入流程及关键内部控制。 3、针对国内销售收入进行了抽样测试，核对与控制权转移的相关审计证据，包括订单、发货单、客户签收单、客户耗用对账单等支持性文件。 4、针对国外销售收入进行了抽样测试，核对与控制权转移的相关审计证据，包括订单、报关单、提单、海外运输单等支持性文件。 5、根据客户交易的特点和性质，挑选样本，执行函证程序以确认应收账款余额和当期销售收入金额。 6、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性审计程序，以评估营业收入是否在恰当的期间确认。 7、对公司的退货情况进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退货情况。

- 其他信息

力星股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括力星股份 2023 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。

- 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，管理层负责评估力星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。

治理层负责监督力星股份的财务报告过程。

- 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对力星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力星股份不能持续经营。

（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）就力星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：江苏力星通用钢球股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	134,334,700.74	120,425,995.12
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	43,565,181.30	18,036,323.39
应收账款	353,633,843.67	319,183,412.56
应收款项融资	45,543,975.57	65,982,381.82
预付款项	5,339,283.30	7,137,862.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,534,967.45	10,779,798.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	301,423,074.33	307,385,465.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,896,008.45	
其他流动资产	13,560,033.17	5,448,143.65
流动资产合计	901,831,067.98	854,379,383.03
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		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	682,707,260.91	727,631,237.91
在建工程	44,821,682.64	17,493,818.70

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	99,766,101.14	80,332,963.92
开发支出		
商誉	55,289,325.27	58,231,132.55
长期待摊费用	755,328.65	2,160,519.19
递延所得税资产	21,910,582.03	20,335,186.14
其他非流动资产	18,270,256.71	27,353,654.36
非流动资产合计	923,520,537.35	933,538,512.77
资产总计	1,825,351,605.33	1,787,917,895.80
流动负债：		
短期借款	250,203,652.76	160,130,625.00
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	12,900,000.00	32,700,000.00
应付账款	167,126,413.30	202,413,585.78
预收款项		
合同负债	3,245,941.13	2,401,327.53
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	8,057,185.61	8,763,364.41
应交税费	7,732,993.95	10,235,774.18
其他应付款	22,944,110.73	23,780,117.97
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	34,210,047.05	10,077,080.23
流动负债合计	506,420,344.53	450,501,875.10
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	83,330,946.48	66,676,648.02
递延所得税负债	2,222,145.31	1,563,524.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,553,091.79	68,240,172.20
负债合计	591,973,436.32	518,742,047.30
所有者权益：		
股本	294,030,484.80	247,585,404.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	675,651,272.92	732,900,577.72
减：库存股		11,059,200.00
其他综合收益	1,164,766.11	535,002.79
专项储备	1,700,442.12	
盈余公积	71,846,476.38	60,988,194.75
一般风险准备		
未分配利润	188,984,726.68	238,225,869.24
归属于母公司所有者权益合计	1,233,378,169.01	1,269,175,848.50
少数股东权益		
所有者权益合计	1,233,378,169.01	1,269,175,848.50
负债和所有者权益总计	1,825,351,605.33	1,787,917,895.80

法定代表人：施祥贵 主管会计工作负责人：周钰 会计机构负责人：吴文娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	113,069,292.07	99,334,078.38
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	43,189,859.48	17,685,231.75
应收账款	311,182,195.21	308,341,013.60
应收款项融资	27,637,404.06	47,084,358.42
预付款项	3,507,933.88	11,034,373.50
其他应收款	57,628,847.50	58,347,828.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货	198,076,034.95	207,864,573.22
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,904,758.45	
其他流动资产	5,986,912.90	225,906.75

流动资产合计	762,183,238.50	749,917,364.14
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	468,455,047.70	439,852,046.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	403,235,868.46	438,549,920.53
在建工程	40,256,519.34	8,044,423.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,481,842.16	41,651,000.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	755,328.65	2,160,519.19
递延所得税资产	19,153,157.24	16,053,223.42
其他非流动资产	3,355,049.89	9,215,583.89
非流动资产合计	975,692,813.44	955,526,717.74
资产总计	1,737,876,051.94	1,705,444,081.88
流动负债：		
短期借款	200,161,638.87	110,088,611.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,900,000.00	32,700,000.00
应付账款	214,937,523.00	258,365,121.64
预收款项		
合同负债	3,120,360.37	2,115,274.75
应付职工薪酬	3,679,972.55	4,547,576.91
应交税费	4,381,076.77	3,258,574.27
其他应付款	22,108,953.07	69,071,574.65
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	34,216,450.28	13,013,352.71
流动负债合计	495,505,974.91	493,160,086.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	81,466,337.37	63,652,329.24
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	81,466,337.37	63,652,329.24
负债合计	576,972,312.28	556,812,415.28
所有者权益：		
股本	294,030,484.80	247,585,404.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	678,633,996.13	735,883,300.93
减：库存股		11,059,200.00
其他综合收益		
专项储备	1,700,442.12	
盈余公积	71,846,476.38	60,988,194.75
未分配利润	114,692,340.23	115,233,966.92
所有者权益合计	1,160,903,739.66	1,148,631,666.60
负债和所有者权益总计	1,737,876,051.94	1,705,444,081.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,001,647,521.29	980,851,224.16
其中：营业收入	1,001,647,521.29	980,851,224.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	940,399,455.47	921,247,701.66
其中：营业成本	822,690,286.12	809,853,649.62
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	9,187,577.19	9,556,363.54
销售费用	7,805,727.73	6,865,659.12

管理费用	47,117,661.74	39,530,977.83
研发费用	54,074,844.91	57,282,361.99
财务费用	-476,642.22	-1,841,310.44
其中：利息费用	5,440,498.57	5,927,285.77
利息收入	154,220.42	213,586.64
加：其他收益	13,822,974.24	9,843,532.20
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,526,122.16	-3,289,549.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,357,963.32	-1,191,780.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	135,835.75	764,379.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	68,322,790.33	65,730,103.31
加：营业外收入	225,545.98	427,457.34
减：营业外支出	498,904.90	158,418.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,049,431.41	65,999,141.91
减：所得税费用	8,166,130.94	3,655,485.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,883,300.47	62,343,656.00
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,883,300.47	62,343,656.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	59,883,300.47	62,343,656.00
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	629,763.32	3,505,427.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	629,763.32	3,505,427.97
（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	629,763.32	3,505,427.97
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	629,763.32	3,505,427.97
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	60,513,063.79	65,849,083.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,513,063.79	65,849,083.97
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	0.2037	0.2128
(二) 稀释每股收益	0.2037	0.2128

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：施祥贵 主管会计工作负责人：周钰 会计机构负责人：吴文娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	972,803,256.68	894,743,664.81
减：营业成本	857,817,044.55	788,414,137.54
税金及附加	5,942,194.02	6,307,319.39
销售费用	7,157,232.44	6,007,094.04
管理费用	31,629,749.81	24,073,912.54
研发费用	35,608,546.98	39,428,392.07
财务费用	-1,663,961.01	-2,570,004.62
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	11,246,634.82	9,262,002.20
投资收益（损失以“-”号填列）	70,000,000.00	
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）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,015,441.63	-3,068,884.57
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-2,308,024.06	-32,915,905.39
资产处置收益（损失以“－”号填列）	90,717.01	6,010,256.30
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	113,326,336.03	12,370,282.39
加：营业外收入	141,020.56	181,421.14
减：营业外支出	303,410.70	62,067.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	113,163,945.89	12,489,636.35
减：所得税费用	4,581,129.55	-2,806,187.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	108,582,816.34	15,295,823.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	108,582,816.34	15,295,823.55
（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	108,582,816.34	15,295,823.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	674,687,519.54	650,340,485.64
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	16,772,535.78	52,581,158.53
收到其他与经营活动有关的现金	45,082,384.31	38,404,312.94
经营活动现金流入小计	736,542,439.63	741,325,957.11
购买商品、接受劳务支付的现金	453,973,090.03	485,877,633.15
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	118,646,408.24	124,660,588.50
支付的各项税费	40,960,480.78	35,268,489.28
支付其他与经营活动有关的现金	29,960,959.21	25,212,817.51
经营活动现金流出小计	643,540,938.26	671,019,528.44
经营活动产生的现金流量净额	93,001,501.37	70,306,428.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,586.72	
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	66,586.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,115,366.62	69,252,380.58
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	55,115,366.62	69,252,380.58
投资活动产生的现金流量净额	-55,048,779.90	-69,252,380.58
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	660,000,000.00	360,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	660,000,000.00	360,000,000.00

偿还债务支付的现金	570,000,000.00	335,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,633,561.29	42,581,257.91
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	11,566,007.82	623,500.00
筹资活动现金流出小计	685,199,569.11	378,204,757.91
筹资活动产生的现金流量净额	-25,199,569.11	-18,204,757.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,595,553.26	2,068,524.71
五、现金及现金等价物净增加额	14,348,705.62	-15,082,185.11
加：期初现金及现金等价物余额	119,985,995.12	135,068,180.23
六、期末现金及现金等价物余额	134,334,700.74	119,985,995.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	597,041,836.33	547,162,426.78
收到的税费返还	14,311,427.92	31,085,625.56
收到其他与经营活动有关的现金	29,990,230.46	36,874,881.13
经营活动现金流入小计	641,343,494.71	615,122,933.47
购买商品、接受劳务支付的现金	433,150,485.79	450,350,874.01
支付给职工以及为职工支付的现金	72,573,353.54	74,326,582.74
支付的各项税费	14,522,426.97	22,683,565.97
支付其他与经营活动有关的现金	18,737,304.83	19,703,472.70
经营活动现金流出小计	538,983,571.13	567,064,495.42
经营活动产生的现金流量净额	102,359,923.58	48,058,438.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,995,229.61
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		65,995,229.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,571,363.12	61,666,251.62
投资支付的现金	28,603,001.00	12,883,670.81
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	54,174,364.12	74,549,922.43
投资活动产生的现金流量净额	-54,174,364.12	-8,554,692.82
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	610,000,000.00	310,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	660,000,000.00	320,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,270,000,000.00	630,000,000.00
偿还债务支付的现金	520,000,000.00	335,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,243,283.51	41,701,049.57
支付其他与筹资活动有关的现金	683,116,107.82	320,623,500.00

筹资活动现金流出小计	1,305,359,391.33	697,324,549.57
筹资活动产生的现金流量净额	-35,359,391.33	-67,324,549.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,349,045.56	1,899,079.93
五、现金及现金等价物净增加额	14,175,213.69	-25,921,724.41
加：期初现金及现金等价物余额	98,894,078.38	124,815,802.79
六、期末现金及现金等价物余额	113,069,292.07	98,894,078.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	247,585,404.00				732,900,577.72	11,059,200.00	535,002.79		60,988,194.75		238,225,869.24		1,269,175,848.50	1,269,175,848.50
加：会计政策变更														
期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	247,585,404.00				732,900,577.72	11,059,200.00	535,002.79		60,988,194.75		238,225,869.24		1,269,175,848.50	1,269,175,848.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,445,080.80				-57,249,304.80	-11,059,200.00	629,763.32	1,700,442.12	10,858,281.63		-49,241,142.56		-35,797,679.49	-35,797,679.49
（一）综合收益总额							629,763.32				59,883,300.47		60,513,063.79	60,513,063.79

(二) 所有者投入和减少资本	- 3,072,000.00				- 7,731,200.00	- 11,059,200.00							256,000.00	256,000.00
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	- 3,072,000.00				- 7,731,200.00	- 11,059,200.00							256,000.00	256,000.00
4. 其他														
(三) 利润分配	49,517,080.80							10,858,281.63		- 109,124,443.03			- 48,749,080.60	- 48,749,080.60
1. 提取盈余公积							10,858,281.63		- 10,858,281.63					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配	49,517,080.80									- 98,266,161.40			- 48,749,080.60	- 48,749,080.60
4.														

其他														
(四) 所有者权益内部结转					- 49,518,104.80								- 49,518,104.80	- 49,518,104.80
1. 资本公积转增资本(或股本)					- 49,518,104.80								- 49,518,104.80	- 49,518,104.80
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								1,700.442.12					1,700.442.12	1,700.442.12
1. 本期提取								3,821.763.48					3,821.763.48	3,821.763.48
2.								2,12					2,12	2,12

本期使用							1,32 1.36					1,32 1.36		1,32 1.36
(六)其他														
四、本期末余额	294,030,484.80				675,651,272.92		1,164,766.11	1,700,442.12	71,846,476.38		188,984,726.68		1,233,378,169.01	1,233,378,169.01

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	247,635,404.00				736,286,877.72	23,109,900.00	-2,970,425.18		59,458,612.39		214,549,606.20		1,231,850,175.13	1,231,850,175.13	
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	247,635,404.00				736,286,877.72	23,109,900.00	-2,970,425.18		59,458,612.39		214,549,606.20		1,231,850,175.13	1,231,850,175.13	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-50,000.00				-3,386,300.00	-12,050,700.00	3,505,427.97		1,529,582.36		23,676,263.04		37,325,673.37	37,325,673.37	
(一)综合收益总额							3,505,427.97				62,343,656.00		65,849,083.97	65,849,083.97	
(二)	-				-	-							8,61	8,61	

所有者投入和减少资本	50,000.00				3,386.30	12,050.70						4,400.00		4,400.00
1. 所有者投入的普通股	-50,000.00				-3,386.30	-12,050.70						8,614.40		8,614.40
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								1,529.58		-38,667.32		-37,137.80		-37,137.80
1. 提取盈余公积								1,529.58		-1,529.58				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-37,137.80		-37,137.80		-37,137.80
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、本期期末余额	247,585,404.00				732,900,577.72	11,059,200.00	535,002.79		60,988,194.75		238,225,869.24		1,269,175,848.50		1,269,175,848.50

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	247,585,404.00				735,883,300.93	11,059,200.00			60,988,194.75	115,233,966.92		1,148,631,666.60
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	247,585,404.00				735,883,300.93	11,059,200.00			60,988,194.75	115,233,966.92		1,148,631,666.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,445,080.80				-57,249,304.80	-11,059,200.00		1,700,442.12	10,858,281.63	-541,626.69		12,272,073.06
(一)综合收益总										108,582,816.34		108,582,816.34

额												
(二)所有者投入和减少资本	- 3,072,000.00				- 7,731,200.00	- 11,059,200.00						256,000.00
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	- 3,072,000.00				- 7,731,200.00	- 11,059,200.00						256,000.00
4. 其他												
(三)利润分配	49,517,080.80							10,858,281.63	- 109,124,443.03			- 48,749,080.60
1. 提取盈余公积								10,858,281.63	- 10,858,281.63			
2. 对所有者(或股东)的分配	49,517,080.80								- 98,266,161.40			- 48,749,080.60
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转					- 49,518,104.80							- 49,518,104.80

1. 资本公积转增资本（或股本）					- 49,518,104.80							- 49,518,104.80
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							1,700,442.12					1,700,442.12
1. 本期提取							3,821,763.48					3,821,763.48
2. 本期使用							2,121,321.36					2,121,321.36
（六）其他												
四、本期末	294,030,484.80				678,633,996.13		1,700,442.12	71,846,476.38	114,692,340.23			1,160,903,739.6

余额												6
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

上期金额

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	247,635,404.00				739,269,600.93	23,109,900.00			59,458,612.39	138,605,536.33		1,161,859,253.65
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	247,635,404.00				739,269,600.93	23,109,900.00			59,458,612.39	138,605,536.33		1,161,859,253.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-50,000.00				3,386,300.00	-12,050,700.00			1,529,582.36	-23,371,569.41		-13,227,587.05
（一）综合收益总额										15,295,823.55		15,295,823.55
（二）所有者投入和减少资本	-50,000.00				3,386,300.00	-12,050,700.00						8,614,400.00
1. 所有者投入	-50,000.00				3,386,300.00	-12,050,700.00						8,614,400.00

的普通股					00	.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,529,582.36	-38,667,392.96		-37,137,810.60
1. 提取盈余公积									1,529,582.36	-1,529,582.36		
2. 对所有者(或股东)的分配										-37,137,810.60		-37,137,810.60
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、本期末余额	247,585.40				735,883.30	11,059,200.00			60,988,194.75	115,233.96	6.92	1,148,631,666.60

三、公司基本情况

江苏力星通用钢球股份有限公司（以下简称本公司或公司）系于 2010 年 8 月由江苏力星钢球有限公司原股东共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人统一社会信用代码：913206007141344737。

经中国证券监督管理委员会 2015 年 1 月 30 日批准（证监许可[2015]184 号），公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,800 万股，每股面值 1 元人民币，增加注册资本 2,800 万元。至此公司股份总数为 11,200 万股，注册资本 11,200.00 万元。2015 年 2 月 17 日，本公司在深圳证券交易所市场挂牌上市，股票代码 300421。

经公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏力星通用钢球股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可（2016）1802 号）核准，公司向特定投资者（鹏华资产管理（深圳）有限公司、新沃基金管理有限公司、东海基金管理有限责任公司、财通基金管理有限公司、平安大华基金管理有限公司）非公开发行人民币普通股 1,855.47 万股，每股发行价人民币 30.72 元。公司募集资金总额为人民币 57,000.00 万元，扣除发行费用 1,878.92 万元后，实际募集资金 55,121.08 万元，其中实收资本 1,855.47 元，资本公积 53,265.61 万元。截至 2016 年 12 月 31 日，公司股份总数为 13,055.47 万股，注册资本为 13,055.47 万元。

公司 2017 年第三次临时股东大会决议通过审议通过了《江苏力星通用钢球股份有限公司〈2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》，2017 年 12 月 11 日，公司召开第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2017 年 12 月 11 日为限制性股票的授予日，同意授予赵高明、陈芳等 32 名激励对象 300 万股限制性股票，发行价格为 13.24 元/股。截至 2017 年 12 月 11 日止，本公司已收到 32 名激励对象缴纳的出资人民币 39,720,000.00 元，其中新增股本人民币 3,000,000.00 元，余额合计人民币 36,720,000.00 元计入资本公积-股本溢价。2017 年 12 月 12 日由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字【2017】第 ZH10436 号验资报告，对公司截至 2017 年 12 月 11 日止新增注册资本及股本情况进行了审验。本公司于 2017 年 12 月 19 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记手续。授予限制性股票的日期为 2017 年 12 月 22 日。本次限制性股票激励计划授予登记已实施完毕，公司总股本由 13,055.4687 万股增加为 13,355.4687 万股。

公司 2018 年第三届董事会第二十四次会议审议通过的《关于股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》、2018 年第三届监事会第二十二次会议审议通过的《关于调整限制性股票回购价格的议案》，同意公司回购注销周勇已获授权但尚未解锁的限制性股票共计 150,000.00 股，申请减少注册资本人民币 150,000.00 元。本公司于 2019 年 2 月 13 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成回购、注销手续。本次股权变更由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字【2019】第 ZH10002 号验资报告。本次注销完成后，公司总股本由 133,554,687 股变更为 133,404,687 股。公司于 2019 年第三届董事会第二十七次会议、2018 年度股东大会审议通过的《关于 2018 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》：以公司现有总股本 130,463,371 股为基数（已扣减公司已回购股份 2,941,316 股），以资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股，合计转增 117,417,033 股。本次转增后公司总股本由 133,404,687 股增加至 250,821,720 股。经公司于 2019 年第三届董事会第三十次会议通过的《关于注销公司回购专户股票的议案》：截至 2019 年 4 月 27 日，公司股份回购期限已届满，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式已累计回购股份数量 2,941,316 股，占公司总股本的 1.17%，公司同意注销回购专户的股份 2,941,316 股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次回购股份注销事宜已于 2019 年 8 月 1 日办理完成。经公司于 2019 年第三届董事会第三十次会议通过的《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》：因公司 2018 年业绩未达到限制性股票激励计划第一个解除限售条件，公司同意回购并注销第一个解除限售期所涉及的 31 名激励对象已授予份额 40% 的未满足解除限售条件的 2,166,000 股限制性股票。公司于 2019 年 8 月 13 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成回购、注销手续。经过上述资本公积转增、回购股票注销、股权激励股票注销后，注册资本变更为 245,714,404.00 元，股本变更为

245,714,404 股。上述股权变更由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字【2019】第 ZH10346 号验资报告。

根据公司于 2019 年第三届董事会第三十三次会议通过的《关于终止实施 2017 年限制性股票激励计划并回购注销相关限制性股票的议案》：公司前三季度的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润与第二个解锁期的业绩目标相差较大，公司结合目前的经营情况，认为第二个解锁期和第三个解锁期的业绩考核目标过标的可能性较小，因此，经审慎考虑，同意终止实施 2017 年限制性股票激励计划并回购注销 31 名激励对象第二次和第三次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的 3249000 股限制性股票。因此注册资本变更为 242,465,404 股，上述变更由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了出具信会师报字【2020】第 ZH10001 号的验资报告。

根据公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过《江苏力星通用钢球股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案，以及第四届董事会第八次、第九次会议决议，2020 年限制性股票激励计划的授予条件已经满足，确认授予日为 2021 年 1 月 18 日，向 58 名激励对象授予限制性股票 523 万股，授予价格为人民币 4.57 元/股。增加了注册资本 5,230,000.00 元，资本公积 18,671,100.00 元。变更后注册资本为 247,695,404.00 元，该资金由立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所于 2021 年 1 月 20 日出具信会师报字[2021]第 ZH10003 号《验资报告》验证。

根据公司 2021 年第四届董事会第十一次会议审议通过的《关于股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》、第四届董事会第十三次会议审议通过的《关于调整限制性股票回购价格的议案》、以及 2020 年第三届董事会第八次会议审议通过的《关于〈江苏力星通用钢球股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，鉴于公司 2020 年限制性股票激励计划原激励对象万伟因个人原因离职，已失去本次限制性股票激励计划的资格，根据公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司决定对万伟所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计 60,000.00 股进行回购注销。公司申请减少注册资本人民币 60,000.00 元，资本公积 214,200.00 元，变更后的注册资本为人民币 247,635,404.00 元。回购注销经立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所于 2021 年 7 月 5 日出具信会师报字[2021]第 ZH10239 号验资报告验证。另原激励对象张庆忠因个人原因离职，已失去本次限制性股票激励计划的资格，公司决定对张庆忠所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计 50,000.00 股进行回购注销。贵公司申请减少注册资本人民币 50,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 247,585,404.00 元，回购注销经立信会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所于 2022 年 1 月 7 日出具信会师报字[2022]第 ZH10002 号验资报告验证。

根据公司于 2023 年 5 月股东大会审议通过的《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本 247,585,404 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 49,517,080 股。本次转增后公司总股本由 247,585,404 股增加至 297,102,484 股；

根据 2022 年度股东大会通过的《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因公司未达到第二解锁期的业绩考核目标，决定回购注销 56 名激励对象第二次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的 2,560,000 股限制性股票。同时，根据 2023 年 5 月的第四届第二十五次会议通过的《关于调整限制性股票回购数量及回购价格的议案》以及公司 2022 年度利润分配方案，回购注销 56 名激励对象第二次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件限制性股票在 2022 年度利润分配股权登记日之后进行，因此回购的限制性股票的数量调整为 3,072,000 股。股权激励股票注销后，注册资本变更为 294,030,484.00 元，股本变更为 294,030,484 股。

本公司法定代表人：施祥贵，注册地点：江苏省如皋市如城街道兴源大道 68 号。

本公司经营范围：钢球制造、销售；滚子生产、销售；机械设备及配件、通用机械及零配件、轴承、五金产品、金属材料及制品、化工原料及产品（危险化学品除外）、润滑油、仪器仪表、电气设备及配件、机电设备的销售；自营和代理各类商品的进出口业务。（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。）

合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、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“七、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

本财务报表以持续经营为基础编制。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

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

2、合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资

相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“长期股权投资”。

9、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。

10、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。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

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“金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

18、持有待售资产

1、持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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。

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。

（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

不适用

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	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	年限平均法		土地使用权法定年限
软件	10 年	年限平均法		预计可使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、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。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

根据实际收益年限。

32、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。

33、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

无

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 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。

35、股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

37、收入

按照业务类型披露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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

销售通常由公司按照合同约定将产品运送至购货方，并由购货方对货物进行签收或耗用后确认收入。

境外销售采取 FOB、CIF、CFR 贸易方式的，公司以报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为出口收入确认的时点；

境外销售采取 DAP 贸易方式的，公司以商品送达客户指定地点签收作为出口收入确认的时点。

38、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。

39、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：企业取得的，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：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

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

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

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

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

(2) 租赁负债

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

- l. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- m. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- n. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- o. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- p. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

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

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

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“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“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

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”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司执行该规定对上期和本期报表项目未有影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

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

本公司执行该规定对上期和本期报表项目未有影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、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	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	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计缴	5%

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
江苏力星通用钢球股份有限公司	15%
力星金燕钢球（宁波）有限公司	15%
南通通用钢球有限公司	25%
江苏星业精密滚子科技有限公司	15%
力星钢球（南阳）有限责任公司	15%

2、税收优惠

2023 年 11 月 6 日本公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202332000663，有效期：三年。2023 年度的所得税税率为 15%。

子公司江苏星业精密滚子科技有限公司 2023 年 11 月 6 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202332007611，有效期：三年。2023 年度的所得税税率为 15%。

子公司力星金燕钢球（宁波）有限公司 2022 年 12 月 1 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202233101547，有效期：三年。2023 年度的所得税税率为 15%。

子公司力星钢球（南阳）有限责任公司 2022 年 12 月 1 日取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202241002006，有效期：三年。2023 年度的所得税税率为 15%。

3、其他

无

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	226,268.74	32,977.71
银行存款	134,108,432.00	119,953,017.41
其他货币资金		440,000.00
合计	134,334,700.74	120,425,995.12
其中：存放在境外的款项总额	5,049,188.31	1,248,207.96

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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
商业承兑票据	44,912,558.04	18,594,147.82
坏账准备	-1,347,376.74	-557,824.43
合计	43,565,181.30	18,036,323.39

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	44,912,558.04	100.00%	1,347,376.74	3.00%	43,565,181.30	18,594,147.82	100.00%	557,824.43	3.00%	18,036,323.39
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,912,558.04	100.00%	1,347,376.74	3.00%	43,565,181.30	18,594,147.82	100.00%	557,824.43	3.00%	18,036,323.39
合计	44,912,558.04	100.00%	1,347,376.74		43,565,181.30	18,594,147.82	100.00%	557,824.43		18,036,323.39

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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	
应收票据坏账准备	557,824.43	789,552.31				1,347,376.74
合计	557,824.43	789,552.31				1,347,376.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 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
商业承兑票据		33,792,899.60

合计		33,792,899.60
----	--	---------------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	360,559,989.64	327,731,336.99
1至2年	6,039,572.84	3,739,229.02
2至3年	1,410,875.63	244,552.12
3年以上	3,286,505.51	3,257,751.59
3至4年	72,968.88	30,119.35
4至5年		574.69
5年以上	3,213,536.63	3,227,057.55
合计	371,296,943.62	334,972,869.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	6,037,853.30	1.63%	6,037,853.30	100.00%		5,382,429.81	1.61%	5,382,429.81	100.00%	
其中：										
江苏京冶海上风电轴承制造有限公司	2,334,105.01	0.63%	2,334,105.01	100.00%	0.00	2,334,105.01	0.70%	2,334,105.01	100.00%	0.00

阜阳轴承有限公司	897,434.20	0.24%	897,434.20	100.00%	0.00	897,434.20	0.27%	897,434.20	100.00%	0.00
镇江中升轴承有限公司	879,009.26	0.24%	879,009.26	100.00%	0.00	879,009.26	0.26%	879,009.26	100.00%	0.00
乐大洋轴承有限公司	757,593.39	0.20%	757,593.39	100.00%	0.00					
慈溪市恒佳诺轴承有限公司	455,912.11	0.12%	455,912.11	100.00%	0.00	455,912.11	0.14%	455,912.11	100.00%	0.00
中弘轴承(江苏)股份有限公司	313,277.60	0.08%	313,277.60	100.00%	0.00	313,277.60	0.09%	313,277.60	100.00%	0.00
慈溪市当远轴承有限公司	304,400.44	0.08%	304,400.44	100.00%	0.00	304,400.44	0.09%	304,400.44	100.00%	0.00
宁波贝诺轴承有限公司	96,121.29	0.03%	96,121.29	100.00%	0.00	96,121.29	0.03%	96,121.29	100.00%	0.00
宁波市镇海合泰精密轴承有限公司						102,169.90	0.03%	102,169.90	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	365,259,090.32	98.37%	11,625,246.65	3.18%	353,633,843.67	329,590,439.91	98.39%	10,407,027.35	3.16%	319,183,412.56
其中:										
其中:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	365,259,090.32	98.37%	11,625,246.65	3.18%	353,633,843.67	329,590,439.91	98.39%	10,407,027.35	3.16%	319,183,412.56
合计	371,296,943.62	100.00%	17,663,099.95		353,633,843.67	334,972,869.72	100.00%	15,789,457.16		319,183,412.56

按单项计提坏账准备: 6,037,853.30

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏京冶海上风电轴承制造有限公司	2,334,105.01	2,334,105.01	2,334,105.01	2,334,105.01	100.00%	被列为失信人及限制高消费,公司已提起诉讼

阜阳轴承有限公司	897,434.20	897,434.20	897,434.20	897,434.20	100.00%	拖欠货款,涉及诉讼
镇江中升轴承有限公司	879,009.26	879,009.26	879,009.26	879,009.26	100.00%	拖欠货款,涉及诉讼
乐山大洋轴承有限公司			757,593.39	757,593.39	100.00%	被列为失信人及限制高消费,公司已提起诉讼
慈溪市恒佳诺轴承有限公司	455,912.11	455,912.11	455,912.11	455,912.11	100.00%	买卖合同纠纷
中弘轴承(江苏)股份有限公司	313,277.60	313,277.60	313,277.60	313,277.60	100.00%	拖欠货款,涉及诉讼
慈溪市当远轴承有限公司	304,400.44	304,400.44	304,400.44	304,400.44	100.00%	买卖合同纠纷
宁波贝诺轴承有限公司	96,121.29	96,121.29	96,121.29	96,121.29	100.00%	买卖合同纠纷
宁波市镇海合泰精密轴承有限公司	102,169.90	102,169.90				
合计	5,382,429.81	5,382,429.81	6,037,853.30	6,037,853.30		

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：11,625,246.65

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	360,246,588.64	10,807,397.69	3.00%
1 至 2 年	4,131,505.36	413,150.54	10.00%
2 至 3 年	540,645.71	108,129.14	20.00%
3 至 4 年	72,968.88	29,187.55	40.00%
4 至 5 年			
5 年以上	267,381.73	267,381.73	100.00%
合计	365,259,090.32	11,625,246.65	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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：

适用 不适用

(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	
应收账款坏账准备	15,789,457.16	1,997,442.07		123,799.28		17,663,099.95
合计	15,789,457.16	1,997,442.07		123,799.28		17,663,099.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 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	123,799.28

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
宁波市镇海合泰精密轴承有限公司	货款	49,869.95	无法收回，确认应收款坏账	总经理批准	否
宁波摩盛轴承有限公司	货款	19,463.40	客户确认坏账-质量扣款	总经理批准	否
中国苏州铁近机电科技股份有限公司	货款	19,296.40	客户确认坏账-质量扣款	总经理批准	否
宁波高鑫轴承有限公司	货款	15,000.00	客户确认坏账-质量扣款	总经理批准	否
无锡阿贝精密轴	货款	13,520.92	客户确认坏账-质	总经理批准	否

承有限公司			量扣款		
浙江新倍亚精密轴承有限公司	货款	4,690.00	客户确认坏账-质量扣款	总经理批准	否
宁波市镇海世东轴承有限公司	货款	1,958.61	客户确认坏账-质量扣款	总经理批准	否
合计		123,799.28			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
浙江和协精工机械有限公司	28,593,098.29		28,593,098.29	7.70%	857,908.31
洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	26,912,929.57		26,912,929.57	7.25%	807,387.89
无锡华洋滚动轴承有限公司	17,560,864.59		17,560,864.59	4.73%	526,825.94
斯凯孚（新昌）轴承与精密技术有限公司	16,836,108.16		16,836,108.16	4.53%	505,083.24
宁波通用轴承有限公司	12,511,437.41		12,511,437.41	3.37%	375,343.12
合计	102,414,438.02		102,414,438.02	27.58%	3,072,548.50

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	

其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,543,975.57	65,982,381.82
合计	45,543,975.57	65,982,381.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	169,520,317.08	
合计	169,520,317.08	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	65,982,381.82	455,589,604.03	476,028,010.28		45,543,975.57	
合计	65,982,381.82	455,589,604.03	476,028,010.28		45,543,975.57	

(8) 其他说明

公司依据信用风险特征，对应收款项融资不计提减值准备。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,534,967.45	10,779,798.31
合计	1,534,967.45	10,779,798.31

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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

核销说明：

其他说明：

(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

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
公积金及社保	53,522.40	53,835.00
保证金	178,400.00	131,900.00
备用金（借款）	1,412,364.16	12,717.26
往来	1,692.26	10,951,949.40
合计	1,645,978.82	11,150,401.66

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,440,605.00	10,829,540.97
1 至 2 年		186,362.41
2 至 3 年	71,781.56	133,592.26
3 年以上	133,592.26	906.02
3 至 4 年	133,592.26	906.02
合计	1,645,978.82	11,150,401.66

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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：										
按组合计提坏账准备	1,645,978.82	100.00%	111,011.37	6.74%	1,534,967.45	11,150,401.66	100.00%	370,603.35	3.32%	10,779,798.31
其中：										
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,645,978.82	100.00%	111,011.37	6.74%	1,534,967.45	11,150,401.66	100.00%	370,603.35	3.32%	10,779,798.31
合计	1,645,978.82	100.00%	111,011.37		1,534,967.45	11,150,401.66	100.00%	370,603.35		10,779,798.31

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	370,603.35	-259,591.98				111,011.37
合计	370,603.35	-259,591.98				111,011.37
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计		
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)			
上年年末余额	370,603.35			370,603.35		
上年年末余额在本期						
--转入第二阶段						
--转入第三阶段						
--转回第二阶段						
--转回第一阶段						
本期计提	-259,591.98			-259,591.98		
本期转回						
本期转销						
本期核销						
其他变动						
期末余额	111,011.37			111,011.37		

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 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
薛有生	备用金（借款）	1,300,000.00	1年以内	78.98%	39,000.00
如皋市住房和城乡建设局	保证金	128,400.00	1年以内、3-4年	7.80%	34,155.00
南通辉之华建设工程有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	3.04%	20,000.00
公积金	代扣代缴	45,325.00	1年以内	2.75%	1,359.75
韩雪彤	备用金（借款）	44,636.56	2-3年	2.71%	8,927.31
合计		1,568,361.56		95.28%	103,442.06

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	5,235,876.33	98.06%	7,026,023.85	98.43%
1至2年	53,371.56	1.00%	3,128.61	0.04%
2至3年			58,209.88	0.82%
3年以上	50,035.41	0.94%	50,500.00	0.71%
合计	5,339,283.30		7,137,862.34	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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(%)
YOUNG STEEL CO., LTD.	1,958,867.58	36.69
国网浙江省电力有限公司宁波市奉化区供电公司	1,000,000.00	18.73
大冶特殊钢有限公司	874,839.22	16.38
石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司	371,435.86	6.96
菏泽市定陶区博祥商贸有限公司	357,000.00	6.69
合计	4,562,142.66	85.45

其他说明：

10、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	34,427,430.58		34,427,430.58	35,857,842.04		35,857,842.04
在产品	44,884,159.66	1,793,731.52	43,090,428.14	40,616,501.97	1,110,292.00	39,506,209.97
库存商品	138,903,013.61	5,393,511.66	133,509,501.95	143,025,535.78	5,444,804.71	137,580,731.07
合同履约成本	4,204,005.39		4,204,005.39	2,673,291.42		2,673,291.42
发出商品	83,655,516.30	1,061,924.53	82,593,591.77	89,194,993.23	280,896.90	88,914,096.33
委托加工物资	3,598,116.50		3,598,116.50	2,853,295.01		2,853,295.01
合计	309,672,242.04	8,249,167.71	301,423,074.33	314,221,459.45	6,835,993.61	307,385,465.84

(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	
在产品	1,110,292.00	683,439.52				1,793,731.52

库存商品	5,444,804.71			51,293.05		5,393,511.66
发出商品	280,896.90	781,027.63				1,061,924.53
合计	6,835,993.61	1,464,467.15		51,293.05		8,249,167.71

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	2,896,008.45	
合计	2,896,008.45	

(1) 一年内到期的债权投资适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**适用 不适用**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	151,625.50	
期末留抵增值税	11,842,659.75	5,115,837.70
预缴税费	1,565,747.92	332,305.95
合计	13,560,033.17	5,448,143.65

其他说明:

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										

其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	682,707,260.91	727,631,237.91
合计	682,707,260.91	727,631,237.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	437,121,327.15	843,467,201.29	10,256,318.92	2,378,805.61	1,293,223,652.97
2. 本期增加金额	6,899,937.65	27,005,997.91	572,289.12	370,000.00	34,848,224.68
(1) 购置	4,920,560.27	21,616,617.37	572,289.12	370,000.00	27,479,466.76
(2) 在建工程转入	1,979,377.38	5,389,380.54			7,368,757.92
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		923,218.93		198,106.20	1,121,325.13
(1) 处置或报废		923,218.93		198,106.20	1,121,325.13
汇率折算差异	444,029.67	332,333.31	6,049.48	4,043.56	786,456.02
4. 期末余额	444,465,294.47	869,882,313.58	10,834,657.52	2,554,742.97	1,327,737,008.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	139,059,157.47	413,404,646.63	7,693,579.48	1,577,198.72	561,734,582.30
2. 本期增加金额	21,567,614.92	56,930,360.69	644,314.69	234,813.92	79,377,104.22
(1) 计提	21,567,614.92	56,930,360.69	644,314.69	234,813.92	79,377,104.22
3. 本期减少金额		145,277.33		97,237.08	242,514.41
(1) 处置或报废		145,277.33		97,237.08	242,514.41
(4) 汇率折算差异	101,117.66	126,664.19	5,701.53	3,841.40	237,324.78
4. 期末余额	160,727,890.05	470,316,394.18	8,343,595.70	1,718,616.96	641,106,496.89
三、减值准备					
1. 期初余额		3,857,832.76			3,857,832.76

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
汇率折算差异		65,417.98			65,417.98
4. 期末余额		3,923,250.74			3,923,250.74
四、账面价值					
1. 期末账面价值	283,737,404.42	395,642,668.66	2,491,061.82	836,126.01	682,707,260.91
2. 期初账面价值	298,062,169.68	426,204,721.90	2,562,739.44	801,606.89	727,631,237.91

(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
----	------	------	------	------	----

(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
----	--------

(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
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,821,682.64	17,493,818.70
合计	44,821,682.64	17,493,818.70

(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
滚子待安装及验收设备				5,026,548.68		5,026,548.68
美国公司待安装及验收设备	4,241,736.34		4,241,736.34	4,164,666.29		4,164,666.29
力星股份待安装及验收设备	40,256,519.34		40,256,519.34	8,044,423.90		8,044,423.90
二期工程	81,188.68		81,188.68	81,188.68		81,188.68
新能源汽车用钢球建设项目	242,238.28		242,238.28			
污水改造工程				176,991.15		176,991.15
合计	44,821,682.64		44,821,682.64	17,493,818.70		17,493,818.70

(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
滚子待安装及验收设备		5,026,548.68	11,589,996.86	7,005,926.06	9,610,619.48			100.00%				其他
美国公司待安装及验收设备		4,164,666.29				4,241,736.34		95.00%				其他
力星股份待安装及验收设备		8,044,423.90	54,813,571.40		22,601,475.96	40,256,519.34		92.00%				其他
金燕		81,188.68				81,188.68		0.10%				其他

二期工程		8.68				8.68						
新能源汽车用钢球建设项目			242,238.28			242,238.28		0.10%				其他
污水改造工程		176,991.15	185,840.71	362,831.86				100.00%				其他
合计		17,493,818.70	66,831,647.25	7,368,757.92	32,212,095.44	44,821,682.64						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产□适用 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况□适用 不适用

其他说明：

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	96,239,656.33			2,347,191.72	98,586,848.05
2. 本期增加金额	21,580,576.42			22,353.49	21,602,929.91
(1) 购置	21,580,576.42			22,353.49	21,602,929.91
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
汇率折算差异	86,823.46				86,823.46
4. 期末余额	117,907,056.21			2,369,545.21	120,276,601.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,736,333.30			1,517,550.83	18,253,884.13
2. 本期增加金额	2,077,909.27			178,706.88	2,256,616.15
(1) 计提	2,077,909.27			178,706.88	2,256,616.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	18,814,242.57			1,696,257.71	20,510,500.28
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	99,092,813.64			673,287.50	99,766,101.14
2. 期初账面价值	79,503,323.03			829,640.89	80,332,963.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
力星金燕新厂房土地二期	7,582,472.54	待厂房建设完毕办理产权证书

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
并购力星金燕钢球（宁波）有限公司商誉	58,231,132.55					58,231,132.55
合计	58,231,132.55					58,231,132.55

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
并购力星金燕钢球（宁波）有限公司商誉		2,941,807.28				2,941,807.28
合计		2,941,807.28				2,941,807.28

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致

力星金燕钢球（宁波）有限公司含商誉资产组	力星金燕钢球（宁波）有限公司的经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉，依据为能够产生独立现金流的最小资产组合	所属分部为力星金燕钢球（宁波）有限公司，依据为内部组织结构划分	是
----------------------	--	---------------------------------	---

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

本期资产组或资产组组合未发生变化

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
力星金燕钢球（宁波）有限公司含商誉资产组	162,941,807.28	160,000,000.00	2,941,807.28	公允价值采用收益法。处置费用逐项分析包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用	收入增长率为12.38%-4.94%，利润率为5.95%-10.70%，税后折现率为8.2%	根据宏观经济形势、行业发展趋势、企业经营规划、历史年度经营情况确定关键参数
合计	162,941,807.28	160,000,000.00	2,941,807.28			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

公司无业绩承诺

28、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
装修费	2,160,519.19	2,320,754.72	1,821,186.81	1,904,758.45	755,328.65
合计	2,160,519.19	2,320,754.72	1,821,186.81	1,904,758.45	755,328.65

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,825,178.66	1,173,776.81	6,383,386.62	957,507.99
内部交易未实现利润	12,176,810.88	1,576,020.96	14,628,966.43	2,194,344.96
可抵扣亏损	31,017,275.67	4,652,591.35	36,152,778.61	5,422,916.79
信用减值损失	19,030,689.26	2,854,603.38	16,799,713.76	2,519,957.06
递延收益	77,690,596.83	11,653,589.53	61,603,062.25	9,240,459.34
合计	147,740,551.30	21,910,582.03	135,567,907.67	20,335,186.14

(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	9,905,766.39	1,485,864.96	10,423,494.50	1,563,524.18
固定资产一次性加速折旧	4,908,535.69	736,280.35		
合计	14,814,302.08	2,222,145.31	10,423,494.50	1,563,524.18

(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
递延所得税资产		21,910,582.03		20,335,186.14
递延所得税负债		2,222,145.31		1,563,524.18

(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
----	------	------

(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
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

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
预付长期资产的款项	18,270,256.71		18,270,256.71	27,353,654.36		27,353,654.36
合计	18,270,256.71		18,270,256.71	27,353,654.36		27,353,654.36

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

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	250,203,652.76	160,130,625.00
合计	250,203,652.76	160,130,625.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,900,000.00	32,700,000.00
合计	12,900,000.00	32,700,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

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
材料采购	122,135,641.29	120,388,475.72
长期资产采购	40,816,103.63	77,607,886.29
费用类	4,174,668.38	4,417,223.77
合计	167,126,413.30	202,413,585.78

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新乡日升数控轴承装备股份有限公司	11,248,226.25	设备质保金
合计	11,248,226.25	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	22,944,110.73	23,780,117.97
合计	22,944,110.73	23,780,117.97

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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
预提费用	6,448,425.15	7,388,174.57
其他往来款项	16,495,685.58	4,846,668.84
限制性股票回购义务		11,545,274.56
合计	22,944,110.73	23,780,117.97

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
JIN SHIPPING	2,273,345.53	履约保证金
合计	2,273,345.53	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

2023 年 8 月，子公司力星钢球（南阳）有限公司收到方城县人民政府的土地补贴（高质量发展奖励）12,588,500.00 元，由于该补贴有投资规模、效益、税收要求，是否实现存在不确定性，故暂计入其他应付款，待相关指标达到要求后再转入递延收益。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,245,941.13	2,401,327.53
合计	3,245,941.13	2,401,327.53

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
杭州宏吉环境科技有限公司	2,858,407.08	因收到货币资金而增加
合计	2,858,407.08	——

40、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	8,592,804.96	108,683,005.84	109,577,135.22	7,698,675.58
二、离职后福利-设定提存计划	170,559.45	9,350,435.36	9,162,484.78	358,510.03
合计	8,763,364.41	118,033,441.20	118,739,620.00	8,057,185.61

(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	8,061,625.47	96,902,511.35	97,625,102.84	7,339,033.98
2、职工福利费	269,640.98	2,463,496.66	2,621,527.64	111,610.00
3、社会保险费	114,615.88	5,479,070.79	5,477,108.28	116,578.39
其中：医疗保险费	99,559.60	5,001,483.58	5,004,042.12	97,001.06
工伤保险费	15,056.28	578,024.10	573,503.05	19,577.33
生育保险费		-100,436.89	-100,436.89	
4、住房公积金	53,650.00	3,272,915.00	3,264,067.00	62,498.00
5、工会经费和职工教育经费	93,272.63	565,012.04	589,329.46	68,955.21
合计	8,592,804.96	108,683,005.84	109,577,135.22	7,698,675.58

(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	164,678.08	9,059,822.81	8,878,329.15	346,171.74
2、失业保险费	5,881.37	290,612.55	284,155.63	12,338.29
合计	170,559.45	9,350,435.36	9,162,484.78	358,510.03

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	709,009.45	4,859,760.65
企业所得税	3,547,818.85	2,077,396.22
个人所得税	164,950.22	101,782.49
城市维护建设税	152,309.17	258,717.61
房产税	2,034,528.55	2,081,978.60
教育费附加	108,792.27	184,798.31
环境保护税	15,997.14	11,174.61
土地使用税	475,478.85	440,535.08
残疾人保障基金	255,324.70	75,796.00
印花税	268,784.75	143,834.61
合计	7,732,993.95	10,235,774.18

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期商业承兑汇票	33,792,899.60	9,793,706.69
预收货款相应的税费	417,147.45	283,373.54
合计	34,210,047.05	10,077,080.23

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计		---											---

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
----	------	------

其他说明：

(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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	66,676,648.02	28,480,000.00	11,825,701.54	83,330,946.48	
合计	66,676,648.02	28,480,000.00	11,825,701.54	83,330,946.48	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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	247,585,404.00		49,517,080.80		3,072,000.00	46,445,080.80	294,030,484.80

其他说明：

公司于 2023 年 5 月股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本 247,585,404 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 49,517,080.80 股。

2022 年度股东大会通过《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因公司未达到第二解锁期的业绩考核目标，决定回购注销 56 名激励对象第二次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的 2,560,000 股限制性股票。同时，根据 2023 年 5 月的第四届第二十五次会议通过的《关于调整限制性股票回购数量及回购价格的议案》以及公司 2022 年度利润分配方案，回购注销 56 名激励对象第二次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件限制性股票在 2022 年度利润分配股权登记日之后进行，因此回购的限制性股票的数量调整为 3,072,000 股

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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）	720,729,377.72		57,249,304.80	663,480,072.92
其他资本公积	12,171,200.00			12,171,200.00
合计	732,900,577.72		57,249,304.80	675,651,272.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2023 年 5 月股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本 247,585,404 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 49,517,080.80 股。同时因公司未达到第二解锁期的业绩考核目标，2023 年第二期股权激励回购冲减资本公积 7,732,224.00，合计减少资本公积 57,249,304.80。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购义务	11,059,200.00		11,059,200.00	
合计	11,059,200.00		11,059,200.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因公司未达到第二解锁期的业绩考核目标，公司回购注销 56 名激励对象第二次解锁所涉及的股限制性股票，合计减少库存股 11,059,200.00。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重	535,002.7	629,763.3				629,763.3		1,164,766

分类进损益的其他综合收益	9	2				2		.11
外币财务报表折算差额	535,002.79	629,763.32				629,763.32		1,164,766.11
其他综合收益合计	535,002.79	629,763.32				629,763.32		1,164,766.11

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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		3,821,763.48	2,121,321.36	1,700,442.12
合计		3,821,763.48	2,121,321.36	1,700,442.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	60,988,194.75	10,858,281.63		71,846,476.38
合计	60,988,194.75	10,858,281.63		71,846,476.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	238,225,869.24	214,549,606.20
调整后期初未分配利润	238,225,869.24	214,549,606.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,883,300.47	62,343,656.00
减：提取法定盈余公积	10,858,281.63	1,529,582.36
应付普通股股利	98,266,161.40	37,137,810.60
期末未分配利润	188,984,726.68	238,225,869.24

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

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	968,252,374.50	804,228,528.31	966,764,115.67	806,385,121.02
其他业务	33,395,146.79	18,461,757.81	14,087,108.49	3,468,528.60
合计	1,001,647,521.29	822,690,286.12	980,851,224.16	809,853,649.62

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
钢球	848,050,289.53	711,997,560.52					848,050,289.53	711,997,560.52
滚子	120,202,084.97	92,230,967.79					120,202,084.97	92,230,967.79
废料销售	8,323,071.90						8,323,071.90	
加工、包装服务	24,910,192.95	18,440,495.35					24,910,192.95	18,440,495.35
其他	161,881.94	21,262.46					161,881.94	21,262.46
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认	1,001,647,521.29	822,690,286.12					1,001,647,521.29	822,690,286.12
按合同期限分类								

其中：							
按销售渠道分类							
其中：							
合计	1,001,647,521.29	822,690,286.12				1,001,647,521.29	822,690,286.12

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
钢球、滚子	2023年12月31日	签收后信用期内付款	产成品	是	无	无
钢球、滚子	2023年12月31日	耗用后信用期内付款	产成品	是	无	无

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

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	1,405,864.50	1,993,794.71
教育费附加	1,004,188.91	1,424,139.07
房产税	4,355,418.91	4,144,968.28
土地使用税	1,356,157.89	1,310,574.25
车船使用税	3,480.00	3,000.00
印花税	879,775.46	502,058.10
环境保护税	59,845.39	91,208.19
其他	122,846.13	86,620.94
合计	9,187,577.19	9,556,363.54

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,764,096.06	13,978,192.86
办公费	3,461,629.97	3,447,068.96
差旅费	2,333,026.29	1,200,555.52
业务招待费	2,068,821.06	1,722,452.88
中介机构费用	3,380,449.37	3,912,348.65
排污绿化费	4,744,005.70	4,536,808.77
服务费	2,474,246.77	1,346,321.38
折旧费	7,534,507.54	8,588,281.74
无形资产摊销	2,101,445.01	2,031,481.99
长期待摊费用摊销	1,057,559.99	1,057,559.88
股份支付		-3,212,800.00
其他	2,197,873.98	922,705.20
合计	47,117,661.74	39,530,977.83

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	3,344,709.77	3,293,373.55
广告宣传费	297,345.90	109,741.23
差旅费	1,241,473.32	1,415,405.71
办公费	163,387.84	84,525.13
招待费	2,280,047.39	1,813,349.15
其他	478,763.51	149,264.35
合计	7,805,727.73	6,865,659.12

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	18,637,707.17	16,722,099.62
设备折旧	10,637,604.85	7,491,030.37
直接投入	22,094,080.50	32,450,638.51
其他费用	2,705,452.39	618,593.49
合计	54,074,844.91	57,282,361.99

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,440,498.57	5,927,285.77
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	154,220.42	213,586.64
汇兑损益	-6,040,778.53	-7,243,664.17
其他	277,858.16	-311,345.40
合计	-476,642.22	-1,841,310.44

其他说明：

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	13,725,844.56	9,800,804.41
代扣个人所得税手续费	97,129.68	42,727.79
合计	13,822,974.24	9,843,532.20

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、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

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-789,552.31	-2,807.46
应收账款坏账损失	-1,996,271.71	-3,110,018.66

其他应收款坏账损失	259,701.86	-176,723.44
合计	-2,526,122.16	-3,289,549.56

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,416,156.04	-1,191,780.85
十、商誉减值损失	-2,941,807.28	
合计	-4,357,963.32	-1,191,780.85

其他说明：

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
处置固定资产损益	135,835.75	764,379.02
合计	135,835.75	764,379.02

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	1,700.00	1,260.00	1,700.00
赔款收入	154,159.18	264,724.75	154,159.18
其他收入	69,686.80	161,472.59	69,686.80
合计	225,545.98	427,457.34	225,545.98

其他说明：

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	198,440.00	116,526.00	198,440.00
赔款	62,435.42	17,665.13	62,435.42
滞纳金、罚款支出	238,029.48		238,029.48
其他		24,227.61	
合计	498,904.90	158,418.74	498,904.90

其他说明：

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	9,082,905.70	6,182,240.52
递延所得税费用	-916,774.76	-2,526,754.61
合计	8,166,130.94	3,655,485.91

(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	68,049,431.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,207,414.72
子公司适用不同税率的影响	499,436.68
调整以前期间所得税的影响	8,998.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	675,429.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	216,698.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,298,518.87
加计扣除费用的影响	-5,829,994.75
所得税费用	8,166,130.94

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注二十九。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	154,220.42	213,586.64
补贴收入	30,480,177.80	30,013,375.03
往来款	14,007,986.09	918,349.31
个人所得税返还		63,422.79
现金余额中有限制的资金收回	440,000.00	2,500,000.00
其他		4,695,579.17

合计	45,082,384.31	38,404,312.94
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他与经营活动有关的现金的往来款中有 1,258.85 万为收到方城县人民政府土地补偿款，因该笔款项附税收条件，基于谨慎性，在未满足相关条件前，暂做为往来款。

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
付现费用	27,079,940.48	24,943,573.80
往来款项	1,573,769.05	
现金余额中有限制的资金支付		
其他	1,307,249.68	269,243.71
合计	29,960,959.21	25,212,817.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
定向增发费用		400,000.00
股份回购	11,566,007.82	223,500.00
合计	11,566,007.82	623,500.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**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	59,883,300.47	62,343,656.00
加：资产减值准备	6,884,085.48	4,481,330.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,377,104.22	71,466,920.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,102,003.85	2,031,481.99
长期待摊费用摊销	1,821,186.81	1,512,294.37
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）	-135,835.75	-764,379.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,859,194.64	-1,316,378.40
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以	-1,575,395.89	-2,403,955.21

“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	658,621.13	-122,799.40
存货的减少(增加以“－”号填列)	4,549,217.41	-56,953,125.42
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-31,510,929.58	-29,573,134.89
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-34,136,589.22	19,604,517.95
其他	1,225,537.80	
经营活动产生的现金流量净额	93,001,501.37	70,306,428.67
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	134,334,700.74	119,985,995.12
减: 现金的期初余额	119,985,995.12	135,068,180.23
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	14,348,705.62	-15,082,185.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(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	134,334,700.74	119,985,995.12
其中：库存现金	226,268.74	32,977.71
可随时用于支付的银行存款	134,108,432.00	119,953,017.41
三、期末现金及现金等价物余额	134,334,700.74	119,985,995.12

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			26,030,873.90
其中：美元	1,757,622.55	7.0827	12,448,713.23
欧元	1,718,369.79	7.8592	13,505,011.86
港币			
日元	1,536,431.00	0.0502	77,148.81
应收账款			66,145,004.20
其中：美元	6,763,180.09	7.0827	47,901,575.64

欧元	2,278,106.16	7.8592	17,904,094.24
港币			
日元	6,757,897.73	0.0502	339,334.32
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			4,435,321.24
其中：美元	163,132.73	7.0827	1,155,420.17
欧元	362,116.27	7.8592	2,845,944.18
其他应付款			433,956.89
其中：美元	61,269.98	7.0827	433,956.89

其他说明：

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,637,707.17	16,722,099.62
耗用材料	10,637,604.85	7,491,030.37
折旧摊销	22,094,080.50	32,450,638.51
其他费用	2,705,452.39	618,593.49
合计	54,074,844.91	57,282,361.99
其中：费用化研发支出	54,074,844.91	57,282,361.99

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

本期未发生新增的非同一控制下的企业合并

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

本期未发生新增的同一控制下的企业合并

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	

--或有对价	
--------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
南通通用钢球有限公司	53,146,400.00	江苏如皋	江苏如皋	制造业	100.00%		同一控制企业合并
江苏星业精密滚子科技有限公司	80,000,000.00	江苏如皋	江苏如皋	制造业	100.00%		设立
JGBR AMERICAN INVESTING CORP	22,948,980.15	美国特拉华州	美国特拉华州	投资、制造	100.00%		设立
力星金燕钢球（宁波）有限公司	62,800,000.00	浙江奉化	浙江奉化	制造业	100.00%		非同一控制企业合并
上海雉皋贸易有限公司	2,000,000.00	上海自贸区	上海自贸区	贸易	100.00%		设立
江苏力星（波兰）有限责任公司	1,062,000.00	波兰	波兰	制造业	100.00%		设立
力星钢球（南阳）有限责任公司	50,000,000.00	河南方城	河南方城	制造业	100.00%		设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	66,676,648.02	28,480,000.00		10,980,806.83	-844,894.81	83,330,946.48	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	13,725,844.56	9,800,804.41

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

金融工具产生的各类风险

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

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

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项

2、流动性风险

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

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

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

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

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 212.5 万元（2022 年 12 月 31 日：136 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	欧元	日元	合计	美元	欧元	日元	合计
货币资金	12,448,713.23	13,505,011.86	77,148.81	26,030,873.90	13,253,705.88	5,457,180.46	297,450.46	19,008,336.80
应收账款	47,901,575.64	17,904,094.24	339,334.32	66,145,004.20	44,060,601.59	19,854,055.26	434,234.37	64,348,891.22
其他应收款				-	7,678,840.20	3,006,209.93		10,685,050.13
小计	60,350,288.87	31,409,106.10	416,483.13	92,175,878.10	64,993,147.67	28,317,445.65	731,684.83	94,042,278.15
应付账款	1,155,420.17	2,845,944.18		4,001,364.35	170,230.91	2,623,821.97		2,794,052.88
其他应付款	433,956.89			433,956.89	139.15			139.15
小计	1,589,377.06	2,845,944.18		4,435,321.24	170,370.06	2,623,821.97		2,794,192.03
净额	58,760,911.81	28,563,161.92	416,483.13	87,740,556.86	64,822,777.61	25,693,623.68	731,684.83	91,248,086.12

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 100 个基点，则公司将减少或增加净利润 49.95 万元（2022 年 12 月 31 日：55.10 万元）。如果人民币对欧元升值或贬值 100 个基点，则公司将减少或增加净利润 24.28 万元（2022 年 12 月 31 日：21.84 万元）。如果人民币对日元升值或贬值 100 个基点，则公司将减

少或增加净利润 0.35 万元（2022 年 12 月 31 日：0.62 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度人民币对美元、欧元及日元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

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

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	商业承兑汇票	33,792,899.60	未终止确认	由于商业承兑汇票承兑人的信用等级不高，已背书或贴现的商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	银行承兑汇票	169,518,885.80	终止确认	由于银行承兑汇票承兑人的信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断

				票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	银行承兑汇票	1,431.28	终止确认	由于银行承兑汇票承兑人的信用等级较高，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		203,313,216.68		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书	169,518,885.80	
银行承兑汇票	贴现	1,431.28	-5.29
合计		169,520,317.08	-5.29

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
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

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

- 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
- 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

十四、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
施祥贵		自然人		22.71%	22.71%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

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
斯凯孚(新昌)轴承与精密技术有限公司	关联自然人施波担任董事
宁波通用轴承有限公司	关联自然人施波担任董事
常山皮尔轴承有限公司	关联自然人施波担任董事

其他说明：2023年8月14日，施波自斯凯孚(新昌)轴承与精密技术有限公司辞去董事职位；2023年9月20日，施波自常山皮尔轴承有限公司辞去董事职位；2023年9月22日，施波自宁波通用轴承有限公司辞去董事职位。

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
斯凯孚（新昌）轴承与精密技术有限公司	钢球	44,701,178.32	46,015,224.07
宁波通用轴承有限公司	钢球	27,665,770.06	26,968,427.02
常山皮尔轴承有限公司	滚子	400,186.89	404,550.53

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(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
-------	--------	-----------	-----------

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	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
-------	--------	-----------------	----------------	-------	-------------	----------

	产租赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）							
	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

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施祥贵	5,900,000.00	2022年04月24日	2025年04月23日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（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
-----	--------	-------	-------

（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	3,279,079.07	2,368,000.00

（8）其他关联交易

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	斯凯孚(新昌)轴承与精密技术有限公司	16,836,108.16	505,083.24	16,146,114.39	484,383.43
应收账款	宁波通用轴承有限公司	12,511,437.41	375,343.12	9,416,510.11	282,495.30
应收账款	常山皮尔轴承有限公司	172,697.02	5,180.91	457,142.10	13,714.26

(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

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员								2,560,000.00
合计								2,560,000.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日 2021 年 1 月 18 日公司股票的市场价值 7.08 元/股与授予激励对象的授予价 4.57 元/股的差额作为授予日
------------------	--

	权益工具的公允价值
本期估计与上期估计有重大差异的原因	公司由于 2021 年归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润满足业务考核指标，第一期股权激励限售股解禁，本期行权的各项权益工具总额为 256 万股，2022 年业务考核批标未能满足解锁条件，权益工具 256 万元在本期失效。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,425,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明：

2020 年 12 月 7 日，公司召开第四届董事会第八次会议决议通过了《江苏力星通用钢球股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案，确认 2021 年 1 月 18 日为限制性股票的授予日，同意授予赵高明等 58 名高级管理人员及核心技术人员为激励对象，授予其 523 万股限制性股票，授予价格为 4.57 元，授予日公司股票的公允价值为 7.08 元。本次限售股的股期分别为 12 个月、24 个月，可解除限售比例为 50%、50%。2021 年 1 月 18 日，已收到 58 名股权激励对象缴纳出资 23,901,100.00 元。

2021 年 4 月 9 日公司董事会召开第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》，2021 年 6 月 4 日公司董事会召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》，因激励对象万伟因个人原因离职，根据公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》，公司董事会决定对万伟所持已获授但未解除限售的 6 万股限制性股票进行回购注销，回购价格为 4.47 元/股。2021 年 7 月 16 日完成回购限制性股票的注销事宜，并于 2021 年 7 月 17 日公告。

2021 年 10 月 28 日公司董事会召开第四届董事会第十七次会议审议通过了《关于股权激励计划部分激励股份回购注销的议案》，2021 年 6 月 4 日公司董事会召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》，因激励对象张庆忠因个人原因离职，根据公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》，公司董事会决定对万伟所持已获授但未解除限售的 5 万股限制性股票进行回购注销，回购价格为 4.47 元/股。2022 年 1 月 24 日完成回购限制性股票的注销事宜，并于 2022 年 1 月 24 日公告。

公司由于 2021 年归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润满足业务考核指标，第一期股权激励限售股解禁，本期行权的各项权益工具总额为 256 万股，2022 年业务考核批标未能满足解锁条件，权益工具 256 万元在本期失效。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

公司由于 2021 年归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润满足业务考核指标，第一期股权激励限售股解禁，本期行权的各项权益工具总额为 256 万股，2022 年业务考核批标未能满足解锁条件，权益工具 256 万元在本期失效。截止 2022 年 12 月 31 日股份支付已终止。

6、其他

根据 2022 年度股东大会通过的《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因公司未达到第二解锁期的业绩考核目标，决定回购注销 56 名激励对象第二次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件的 2,560,000 股限制性股票。同时，根据 2023 年 5 月的第四届第二十五次会议通过了《关于调整限制性股票回购数量及回购价格的议案》，以及公司 2022 年度利润分配方案，回购注销 56 名激励对象第二次解锁所涉及的已授予但未满足解锁条件限制性股票在 2022 年度利润分配股权登记日之后进行，因此回购的限制性股票的数量调整为 3,072,000 股。

根据公司 2023 年 5 月 23 日《关于调整限制性股票回购数量及回购价格的公告》，考虑到限制性股票已参与分红及资本公积转增，回购价格调整为 3.517 元/股。

2023 年 5 月 29 日，公司已向 56 名激励对象按 3.517 元/股支付 10,804,224.00 元股份回购款及股份激励期间同期银行存款利息 762,807.82 元，合计支付 11,567,031.82 元。

十六、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

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需说明的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需说明的或有事项。

(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

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

利润分配方案	暂无
--------	----

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

截止 2024 年 3 月 13 日，本公司无需说明的其他重要事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	317,074,200.75	315,042,733.75
1 至 2 年	4,006,240.45	2,924,951.58
2 至 3 年	1,408,523.64	244,036.62
3 年以上	2,429,556.17	2,365,967.13
3 至 4 年	72,453.38	8,864.34
5 年以上	2,357,102.79	2,357,102.79
合计	324,918,521.01	320,577,689.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	5,181,419.46	1.59%	5,181,419.46	100.00%		4,423,826.07	1.38%	4,423,826.07	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	319,737,101.55	98.41%	8,554,906.34	2.68%	311,182,195.21	316,153,863.01	98.62%	7,812,849.41	2.47%	308,341,013.60
其中：										
账龄分析组合	267,678,542.52	82.38%	8,554,906.34	3.20%	259,123,636.18	245,496,419.19	76.58%	7,812,849.41	3.18%	237,683,569.78
合并关联方组合	52,058,559.03	16.02%			52,058,559.03	70,657,443.82	22.04%			70,657,443.82
合计	324,918,521.01	100.00%	13,736,325.80		311,182,195.21	320,577,689.08	100.00%	12,236,675.48		308,341,013.60

按单项计提坏账准备：5,181,419.46

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏京冶海上风电轴承制造有限公司	2,334,105.01	2,334,105.01	2,334,105.01	2,334,105.01	100.00%	被列为失信人及限制高消费,公司已准备提起诉讼
阜阳轴承有限公司	897,434.20	897,434.20	897,434.20	897,434.20	100.00%	拖欠货款,涉及诉讼
镇江中升轴承有限公司	879,009.26	879,009.26	879,009.26	879,009.26	100.00%	拖欠货款,涉及诉讼
乐山大洋轴承有限公司			757,593.39	757,593.39	100.00%	被列为失信人及限制高消费,公司已准备提起诉讼
中弘轴承(江苏)股份有限公司	313,277.60	313,277.60	313,277.60	313,277.60	100.00%	拖欠货款,涉及诉讼
合计	4,423,826.07	4,423,826.07	5,181,419.46	5,181,419.46		

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 8,554,906.34

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析组合	267,678,542.52	8,554,906.34	3.20%
合并关联方组合	52,058,559.03		
合计	319,737,101.55	8,554,906.34	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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：

适用 不适用

(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	12,236,675.48	1,499,650.32				13,736,325.80
合计	12,236,675.48	1,499,650.32				13,736,325.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏星业精密滚子科技有限公司	43,337,309.74		43,337,309.74	13.34%	
浙江和协精工机械有限公司	19,405,789.40		19,405,789.40	5.97%	582,173.68
无锡华洋滚动轴承有限公司	17,560,864.59		17,560,864.59	5.40%	526,825.94
斯凯孚（新昌）轴承与精密技术有限公司	16,836,108.16		16,836,108.16	5.18%	505,083.24

洛阳轴承集团铁路轴承有限公司	14,908,368.09		14,908,368.09	4.59%	447,251.04
合计	112,048,439.98		112,048,439.98	34.48%	2,061,333.90

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,628,847.50	58,347,828.52
合计	57,628,847.50	58,347,828.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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
------------	------	------

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

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	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
往来	57,631,041.72	58,526,005.22
其他	54,697.40	151,726.53
合计	57,685,739.12	58,677,731.75

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,866,408.27	11,601,829.66
1 至 2 年	954,884.27	2,122,886.83
2 至 3 年	2,060,698.69	397,289.12
3 年以上	44,803,747.89	44,555,726.14
3 至 4 年	397,289.12	44,554,159.62
4 至 5 年	44,406,458.77	1,566.52
合计	57,685,739.12	58,677,731.75

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	57,685,739.12	100.00%	56,891.62	0.10%	57,628,847.50	58,677,731.75	100.00%	329,903.23	0.56%	58,347,828.52
其中：										
账龄分析法组合	1,468,753.82	2.25%	56,891.62	3.87%	1,411,862.20	10,750,201.81	18.32%	329,903.23	3.07%	10,420,298.58
合并关联方组	56,216,985.30	97.45%			56,216,985.30	47,927,529.94	81.68%			47,927,529.94

合										
合计	57,685,739.12	100.00%	56,891.62		57,628,847.50	58,677,731.75	100.00%	329,903.23		58,347,828.52

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	329,903.23	-273,011.61				56,891.62
合计	329,903.23	-273,011.61				56,891.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明:

6) 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
如皋市力星滚子科技有限公司	关联方往来	48,727,439.17	5 年以内	84.47%	
美国子公司（美元）	关联方往来	5,029,501.12	3 年以内	8.72%	
力星南阳	关联方往来	2,114,712.19	3 年以内	3.67%	
何海航	借款	1,300,000.00	1 年以内	2.25%	39,000.00
上海雄皋贸易有限公司	关联方往来	211,973.36	5 年以内	0.37%	
合计		57,383,625.84		99.48%	39,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	501,175,172.46	32,720,124.76	468,455,047.70	472,572,171.46	32,720,124.76	439,852,046.70
合计	501,175,172.46	32,720,124.76	468,455,047.70	472,572,171.46	32,720,124.76	439,852,046.70

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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		
南通通用钢球有限公司	59,767,457.95						59,767,457.95	
江苏星业精密滚子科技有限公司	79,253,263.37						79,253,263.37	
JGBR AMERICAN INVESTING CORP	38,525,629.09	32,720,124.76					38,525,629.09	32,720,124.76

力星金燕钢球（宁波）有限公司	247,422,025.48							247,422,025.48	
力星钢球（南阳）有限责任公司	14,883,670.81		27,983,000.00					42,866,670.81	
上海雄皋贸易有限公司			620,001.00					620,001.00	
合计	439,852,046.70	32,720,124.76	28,603,001.00					468,455,047.70	32,720,124.76

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3）其他说明

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

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
钢球	726,795,7	635,594,2						

	98.97	28.51						
滚子	74,393,152.81	63,091,788.22						
按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

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	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	135,835.75	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,745,037.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-273,358.92	
减：所得税影响额	363,038.04	
合计	2,244,476.52	--

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	4.68%	0.2037	0.2037
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.50%	0.1960	0.1960

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

适用 不适用

4、其他