

# 瓦房店轴承股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024-03

2024 年 4 月 30 日

# 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	33
第六节 重要事项.....	37
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	46
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

## 备查文件目录

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

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、本集团	指	瓦房店轴承股份有限公司
瓦轴集团	指	瓦房店轴承集团有限责任公司
本报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
辽轴公司	指	瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司
大连电机	指	大连电机轴承有限责任公司
球面公司	指	瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司
董事会	指	瓦房店轴承股份有限公司董事会
监事会	指	瓦房店轴承股份有限公司监事会
股东大会	指	瓦房店轴承股份有限公司股东大会
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、注册变更情况

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

### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	2,193,273,682.20	2,348,330,561.57	-6.60%	2,318,704,350.35
归属于上市公司股东的净利润（元）	-99,478,593.08	-139,897,498.87	28.89%	-205,737,685.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-129,316,113.23	-164,201,263.44	21.25%	-218,739,881.32
经营活动产生的现金流量净额（元）	84,322,692.15	84,265,549.90	0.07%	77,678,162.48
基本每股收益（元/股）	-0.2471	-0.3475	28.89%	-0.5110
稀释每股收益（元/股）	-0.2471	-0.3475	28.89%	-0.5110
加权平均净资产收益率	-23.64%	-25.99%	2.35%	-28.93%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	3,180,391,222.98	3,324,777,599.86	-4.34%	3,220,126,105.01
归属于上市公司股东的净资产（元）	371,306,068.15	470,302,993.46	-21.05%	608,267,282.47

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	2,193,273,682.20	2,348,330,561.57	-
营业收入扣除金额（元）	99,691,310.82	242,611,882.14	扣除废料收入 20443565.23 元，扣除材料收入 7634502.64 元，扣除租金收入 20340623.37 元，扣除佣金等收入 51272619.58 元。
营业收入扣除后金额（元）	2,093,582,371.38	2,105,718,679.43	-

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	605,154,931.63	646,884,417.97	520,405,589.54	420,828,743.06
归属于上市公司股东的净利润	-22,736,404.65	-12,641,256.51	-5,327,783.82	-58,773,148.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-27,072,214.12	-17,758,189.63	-10,141,352.34	-74,344,357.14
经营活动产生的现金流量净额	-97,995,389.08	-125,243,261.60	88,757,751.54	218,803,591.29

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

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）	1,406,119.64	2,110,473.61	2,349,507.64	
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）	10,623,570.13	7,068,347.57	8,117,365.44	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-29,276.17	-78,583.43	612,813.05	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,243,668.21	9,541,570.95		
债务重组损益	10,935,641.78	6,892,627.00	1,808,922.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,222.87	3,271,652.69	2,694,297.36	
其他符合非经常性损益的损益项目	2,000,000.00			
减：所得税影响额	5,500,426.31	4,502,323.82	2,580,710.42	
合计	29,837,520.15	24,303,764.57	13,002,195.90	--



单位：元

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

其他权益工具投资-上海爱姆意机电设备连锁有限公司的分红。

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司是国内轴承制造的龙头上市公司，参与了行业多项标准的制订。

目前国内高端轴承市场仍被国外品牌占据，境外企业和国内先进轴承企业均加速投资布局，竞争态势进一步白热化。但机遇与挑战同在，我国经济持续保持稳定增长态势，宏观经济政策继续保持积极稳定，经济长期向好的基本面和支撑高质量发展的要素条件没有变。财政、货币、产业等各类政策将持续发力和加强配合，在内需支撑不断增强、外需出口小幅改善、新质生产力加速形成等因素带动下，经济有望进一步企稳回升。特别是习近平总书记亲自擘画东北全面振兴蓝图，关于东北、辽宁振兴的重要讲话和指示批示精神为制造业指明了技术创新和转型升级的方向和路径，为我们带来了发展机遇。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

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

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

### 三、核心竞争力分析

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

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

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

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

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

2023 年是全球经济分化加速之年。世界经济复苏乏力，全球通胀水平仍处高位，主要经济体紧缩货币政策的外溢效应凸显，地缘政治冲突加剧，单边主义、贸易保护主义上升，国际环境更趋复杂严峻。国内经济波浪式发展、曲折式前

进，恢复向好的同时也面临有效需求不足、社会预期偏弱以及一些周期性和结构性的问题。对轴承行业而言，行业内卷加剧，消费动力不足等多重风险因素，持续考验企业的抗风险能力、战略定力和发展韧性。

面对错综复杂的外部环境和严峻的行业竞争环境，报告期公司继续以“稳中求进，稳中有质”的可持续发展为核心，坚持把企业高质量发展放在强国建设和民族复兴大局中谋划，放在东北振兴和产业引领的大计中探索，坚持高质量发展发展不动摇。

2023 年，公司主要生产经营指标实现情况如下：

报告期内，公司全年实现营业收入 21.9 亿元，同比下降 6.6%，虽然未完成年度营业收入目标，但较好地保持了业绩的韧性，较好地控制了经营风险以及成本和费用；实现净利润-0.99 亿元，比上年减亏 0.4 亿元。资产总额 31.8 亿元，同比下降 4.3%；净资产 3.7 亿元，同比下降 21.0%。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

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	2,193,273,682.20	100%	2,348,330,561.57	100%	-6.60%
分行业					
出口	180,093,365.40	8.21%	216,679,504.65	11.42%	-16.88%
交通轴承	390,584,082.35	17.81%	408,899,268.24	21.54%	-4.48%
专用轴承	797,640,051.38	36.37%	766,000,221.77	40.36%	4.13%
通用轴承	650,817,472.74	29.67%	654,108,114.83	34.46%	-0.50%
工业性作业及半成品	74,447,399.51	3.39%	60,031,569.94	3.16%	24.01%
其他业务	99,691,310.82	4.55%	242,611,882.14	12.78%	-58.91%
分产品					
轴承	2,019,134,971.87	92.06%	2,045,687,109.49	107.79%	-1.30%
工业性作业及半成品	74,447,399.51	3.39%	60,031,569.94	3.16%	24.01%
其他业务	99,691,310.82	4.55%	242,611,882.14	12.78%	-58.91%
分地区					
国内	2,013,180,316.80	91.79%	2,131,651,056.92	112.32%	-5.56%
国外	180,093,365.40	8.21%	216,679,504.65	11.42%	-16.88%
分销售模式					

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
出口	180,093,365.40	162,756,753.10	9.63%	-16.88%	-20.25%	3.82%
国内	1,839,041,606.47	1,560,781,777.11	15.13%	0.55%	7.63%	-5.58%
其中：交通轴承	390,584,082.35	342,540,976.43	12.30%	-4.48%	11.04%	-12.25%
专用轴承	797,640,051.38	612,926,045.89	23.16%	4.13%	4.25%	-0.08%
通用轴承	650,817,472.74	605,314,754.79	6.99%	-0.50%	9.32%	-8.36%
工业性作业及半成品	74,447,399.51	48,814,579.53	34.43%	24.01%	-20.35%	36.51%

其他业务	2,093,582,371.38	1,772,353,109.74	15.34%	762.93%	871.82%	-9.49%
分产品						
轴承	2,019,134,971.87	1,723,538,530.21	14.64%	-1.30%	4.19%	-4.49%
工业性作业及半成品	74,447,399.51	48,814,579.53	34.43%	24.01%	-20.35%	36.51%
其他业务	2,093,582,371.38	1,772,353,109.74	15.34%	762.93%	871.82%	-9.49%
分地区						
国内	1,913,489,005.98	1,609,596,356.64	15.88%	-10.23%	-4.97%	-4.66%
国外	180,093,365.40	162,756,753.10	9.63%	-16.88%	-20.25%	3.82%
分销售模式						

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

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
轴承	销售量	套	16,953,678	24,262,634	-30.12%
	生产量	套	17,047,588	16,105,384	5.85%
	库存量	套	11,265,595	11,171,685	0.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本年销售轴承类型的结构发生变化

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

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	
轴承		1,723,538,530.21	94.66%	1,654,249,908.29	87.16%	4.19%
轴承	其中：原材料	1,235,251,066.43	67.84%	1,185,963,973.00	62.49%	4.16%
轴承	人工成本	204,515,259.44	11.23%	175,005,159.32	9.22%	16.86%
轴承	折旧	46,058,646.26	2.53%	50,331,285.07	2.65%	-8.49%
轴承	能源消耗	60,160,451.99	3.30%	60,813,468.10	3.20%	-1.07%
轴承	其他	177,553,106.09	9.75%	182,136,022.80	9.60%	-2.52%
工业性作业		48,814,579.53	2.68%	61,282,708.93	3.23%	-20.35%
其他业务		48,356,855.55	2.66%	182,374,798.19	9.61%	-73.48%
合计		1,820,709,965.29	100.00%	1,897,907,415.41	100.00%	-4.07%

说明

本公司的主要产品为轴承，其成本占营业成本的 94.66%。轴承成本主要由原材料、人工成本、折旧、能源消耗和其他项目组成，占比分别为 67.84%、11.23%、2.53%、3.3%、9.75%。轴承成本上升主要是由原材料成本和人工成本上升导致的。

**(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）	735,492,940.02
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	33.53%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	21.94%

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	客户 1（同一实际控制人控制的客户合并列示）	417,489,620.09	19.03%
2	客户 2	134,271,347.96	6.12%
3	客户 3	80,909,262.72	3.69%
4	客户 4	63,824,668.96	2.91%
5	客户 5	38,998,040.29	1.78%
合计	--	735,492,940.02	33.53%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,123,121,914.81
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	60.21%
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	52.43%

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	供应商 1（同一实际控制人控制的客户合并列示）	978,145,743.67	52.43%
2	供应商 2	41,976,906.99	2.25%
3	供应商 3	40,204,925.31	2.16%
4	供应商 4	36,575,290.00	1.96%
5	供应商 5	26,219,048.84	1.41%
合计	--	1,123,121,914.81	60.21%

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	159,770,917.31	162,537,964.38	-1.70%	
管理费用	127,607,078.59	115,099,647.00	10.87%	
财务费用	36,140,344.21	31,407,471.87	15.07%	
研发费用	157,836,380.65	231,245,330.98	-31.75%	研发项目、进度不同导致

## 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
大型风电主轴轴承技术攻关与加工制造	大功率风机主轴圆锥轴承的研制目前已是国内外主流，需要尽快完成国产替代。	按项目计划实施完成	实现 3 兆瓦以上大功率风机主轴轴承的结构与性能设计方法，突破轴承机械加工、组织调控、性能检测等关键技术，形成设计准则与制造技术规范，大幅提高我国风机主轴轴承设计和制造水平，促进大功率风机主轴轴承国产化。	提高市场占有率
钢铁热连轧、冷轧辊系轴承开发	钢铁热连轧、冷轧轴承市场需求量大，承载力大，精度要求高。目前，国产轴承滚道易疲劳，滚子碎裂，导致使用寿命低，需要技术攻关，加大研发力度，提升轴承质量，实现替代进口轴承。	按项目计划实施完成	主要技术指标使用寿命可以达到 7800 小时以上；产品精度稳定达到 P5 级；轧制线速度可达到 1000m/min；产品质量可靠性提高到 98%以上；	提高市场占有率
水泥辊压机轴承技术质量提升及研发制造	辊压机轴承产品主要轴承类型为球面轴承和四列圆柱轴承。为提高轴承使用寿命及可靠性，对轴承研发和关键部位进行改进优化。	按项目计划实施完成	重点攻关方向：1、改进滚道尺寸的位置形状精度，保证尺寸稳定；2、提高工作表面的热处理质量。	提高市场占有率
大型高端精密机床轴承研发	大型高端精密机床轴承与高端机床配套使用，加工过程管控严格，除形位公差等级高，轴承的微观精度要求严格，需要高精度仪器检测。	按项目计划实施完成	产品尺寸精度达到 P5 级以上，产品可靠性、旋转精度提升。	提高市场占有率
长寿命轧机四列圆锥轴承研发	轧机四列圆锥轴承多用于轧机工作辊，具有高承载、转速高、抗疲劳，可靠性要求高、寿命长，需要提升轴承质量，进行国产替代	按项目计划实施完成	1、要求寿命达到 6000 小时以上；2、产品精度达到 P5 级以上。	提高市场占有率
精密角接触球轴承研发与制造	采用先进的热处理技术，使产品稳定性及寿命可靠；通过磨加工过程技术攻关，掌握精密角接触球轴承滚道磨加工技术、超精研技术，固化加工工艺；研究精密角接触球轴承滚道微观几何精度控制技术；解决装配过程中清洁度问题，研究无损合套技术。	按项目计划实施完成	通过磨加工过程对滚道曲率、位置的控制，合套过程的分选，组配工艺优化，突破精密角接触球轴承组配技术。	提高市场占有率
高性能电机绝缘轴承技术	大功率轨道牵引电机、风力发电机和大功率工业电机绝缘轴承在国内应用空白，轴承绝缘涂层的涂/锁层制备、磨削加工与绝缘性能试验技术缺乏，亟需填补国内空白	按项目计划实施完成	通过对绝缘轴承高性能绝缘涂/锁技术研究、轴承绝缘性能与寿命加速试验方法研究、轴承绝缘涂层低损伤高精度制造技术研究等，突破高性能复合绝缘涂层的喷涂、磨削、锁膜、试验等关键技术，将高性能复合绝缘涂层材料应用于绝缘轴承，满足绝缘电机轴承在复杂工况下的应用要求。	提高市场占有率
风电齿轮箱轴承	优化轴承内圈油沟坐标，提高轴承承载能力，提高轴承使用寿命。	按项目计划实施完成	重新制定套圈淬火件图纸，保证淬火件留量的稳定性，解决淬火件留量不均匀对倒角、油沟坐标尺寸的影响。	提高市场占有率

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	386	295	30.85%
研发人员数量占比	15.27%	12.18%	3.09%
研发人员学历结构			
本科	82	34	141.18%
硕士	10	4	150.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	57	30	90.00%
30~40 岁	115	93	23.66%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	157,836,380.65	231,245,330.98	-31.75%
研发投入占营业收入比例	7.20%	9.85%	-2.65%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	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	1,047,810,865.53	1,277,527,933.41	-17.98%
经营活动现金流出小计	963,488,173.38	1,193,262,383.51	-19.26%
经营活动产生的现金流量净额	84,322,692.15	84,265,549.90	0.07%
投资活动现金流入小计	2,471,723.34	1,796,661.89	37.57%
投资活动现金流出小计	5,430,485.57	12,861,168.20	-57.78%
投资活动产生的现金流量净额	-2,958,762.23	-11,064,506.31	73.26%
筹资活动现金流入小计	1,362,194,933.95	1,166,898,875.78	16.74%
筹资活动现金流出小计	1,563,267,998.54	1,225,043,749.57	27.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-201,073,064.59	-58,144,873.79	-245.81%
现金及现金等价物净增加额	-116,692,730.74	17,509,394.95	-766.46%

## 相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

## 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,935,641.78	-13.00%	债务重组、其他权益工具分红	否
公允价值变动损益	-29,276.17	0.03%	持有的重庆钢铁股票市价变动影响	否
资产减值	-24,761,343.96	24.88%	应收款项、存货、固定资产、在建工程等减值	否
营业外收入	603,316.44	-0.61%	罚款收入及无法支付的款项核销等	否
营业外支出	445,093.57	-0.45%	罚款支出、非流动资产毁损报废损失等	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	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	210,814,228.05	6.63%	330,746,706.88	9.95%	-3.32%	
应收账款	1,086,438,008.68	34.16%	1,136,295,329.59	34.18%	-0.02%	
合同资产	5,565,143.57	0.17%	601,375.84	0.02%	0.15%	
存货	651,494,088.99	20.48%	646,619,143.91	19.45%	1.03%	
投资性房地产	68,614,653.76	2.16%	67,211,806.69	2.02%	0.14%	
固定资产	448,651,044.66	14.11%	391,769,315.64	11.78%	2.33%	
在建工程	37,354,969.68	1.17%	81,891,139.54	2.46%	-1.29%	
短期借款	598,000,000.00	18.80%	699,000,000.00	21.02%	-2.22%	
合同负债	30,546,735.85	0.96%	30,449,983.07	0.92%	0.04%	
长期借款	99,450,000.00	3.13%			3.13%	

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍	243,454.50	-29,276.17	-352,854.97					214,178.33



生金融资产)								
金融资产小计	243,454.50	-29,276.17	-352,854.97					214,178.33
应收款项融资	30,996,930.63					24,549,544.24		55,546,474.87
上述合计	31,240,385.13	-29,276.17	-352,854.97			24,549,544.24		55,760,653.20
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：应收款项融资的净增加额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末				上年年末			
	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
货币资金	42,939,828.07	42,939,828.07	其他货币资金	银行承兑汇票保证金	75,389,415.51	75,389,415.51	其他货币资金	银行承兑汇票保证金
货币资金	56,400,000.00	56,400,000.00	其他货币资金	信用证保证金	28,000,000.00	28,000,000.00	其他货币资金	信用证保证金
货币资金	809,839.35	809,839.35	其他货币资金	保函保证金				
应收票据	2,982,604.41	2,982,604.41	财务公司承兑汇票	票据质押	20,228,644.00	20,228,644.00	票据质押	商业承兑汇票质押
应收票据	14,770,614.03	14,770,614.03	商业承兑汇票	票据质押				
应收款项融资	10,000,000.00	10,000,000.00	银行承兑汇票	票据质押				
合计	127,902,885.86	127,902,885.86			123,618,059.51	123,618,059.51		

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	601005	重庆钢铁	567,033.30	公允价值计量	243,454.50	-29,276.17	-352,854.97	0.00	0.00	-29,276.17	214,178.33	交易性金融资产	债转股
合计			567,033.30	---	243,454.50	-29,276.17	-352,854.97	0.00	0.00	-29,276.17	214,178.33	---	---

### (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

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	子公司	生产销售轴承及机械制造	19350000	219,740,582.78	-68,235,428.23	178,026,168.54	-2,929,792.66	-2,939,839.63
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	子公司	生产销售轴承及机械制造	10,000,000.00	141,605,920.95	-72,171,352.97	182,846,186.04	-25,186,767.91	-25,422,020.09
瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	子公司	生产销售轴承及机械制造	194,000,000.00	259,924,742.18	131,867,563.88	260,463,553.42	-23,629,785.58	-23,638,429.33

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

公司未来发展战略是：营销端拉动，从产品应用入手，实现设计、应用、价格差异化，实现产品差异化，打造系列高端品牌，最终实现企业高质量发展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月21日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2023年05月21日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2023年09月08日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2023年11月10日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2023年11月13日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2023年11月13日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台

					情况	平台
2023 年 11 月 14 日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2023 年 11 月 15 日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2023 年 12 月 11 日	深交所互动易平台	其他	个人	个人投资者	公司生产经营情况	深交所互动易平台
2023 年 01 月 03 日	办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况	无
2023 年 02 月 06 日	办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况	无
2023 年 02 月 08 日	办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况	无
2023 年 02 月 15 日	办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况	无
2023 年 05 月 22 日	办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况	无
2023 年 07 月 28 日	办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况	无
2023 年 09 月 14 日	办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况	无
2023 年 11 月 27 日	办公室	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产经营情况	无

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

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

是 否

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

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

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

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	80.35%	2023 年 05 月 31 日	2023 年 06 月 01 日	2022 年年度股东大会决议

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	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）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
----	----	----	----	------	--------	--------	----------	-------------	-------------	-----------	----------	-----------

刘军	男	54	董事长	现任	2019年09月06日								
张兴海	男	55	董事	现任	2015年09月16日								
陈家军	男	56	董事	现任	2013年06月26日								
王继元	男	57	董事、总经理	现任	2021年05月19日								
谭剑光	男	59	副总经理	现任	2019年09月06日								
孙娜娟	女	55	董事、董事会秘书、总会计师	现任	2013年06月26日								
赵庆涛	男	46	董事	现任	2022年05月19日								
方波	女	51	董事	现任	2013年06月26日		1,500	0	0			1,500	
刘玉平	男	67	独立董事	现任	2023年05月31日								
温波	男	60	独立董事	现任	2022年05月19日								
孙坤	女	65	独立董事	现任	2018年05月18日								
王岩	女	60	独立董事	现任	2021年05月19日								
孙世成	男	59	监事会主席	现任	2015年09月16日								
王福兴	男	51	监事	现任	2016年05月18日								
张英华	女	46	监事	现任	2023年05月31日								
张意辉	男	51	监事	现任	2021年01月08日								
卢宁	男	38	监事	现任	2022年09月28日								
李华伟	男	49	副总经理	现任	2019年12月18日								
胡凯伟	男	42	副总经理	现任	2023年11月29日								
梁爽	女	59	独立董事	离任	2017年05月18日	2023年05月31日							
王琳	女	42	监事	离任	2022年05月19日	2023年04月10日							
合计	--	--	--	--	--	--	1,500	0	0			1,500	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

因工作原因变动，王琳女士辞去本公司监事一职

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁爽	独立董事	任期满离任	2023年05月31日	任期满离任
王琳	监事	离任	2023年04月10日	工作变动

## 2、任职情况

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

### 1. 非独立董事简历

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

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

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

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

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

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

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

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

## 2. 独立董事简历

**刘玉平先生**，1956 年 8 月出生，教授，毕业后至今任教于东北财经大学法学院，现任东北财经大学法学院教学部主任，兼任大连市仲裁委员会仲裁员，辽宁中霖律师事务所律师，东北财经大学经济技术开发总公司法律顾问，大连热电股份有限公司独立董事，辽宁省宪法与行政法学会副会长，拥有丰富的法律知识。

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

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

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

### 3. 监事简历

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

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

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

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

**张英华女士**，1978 年 2 月出生，2002 年 7 月毕业于河北科技大学，大学学历，助理工程师。2002 年 7 月参加工作，曾任瓦轴集团公司人力资源部、党委组织部部长职务。现任瓦轴集团公司审计部、纪检监察部、法律事务部部长

### 4. 高管简历

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

**胡凯伟先生**，1981 年 5 月出生，汉族，大学本科学历，2004 年 7 月毕业于兰州交通大学机械设计制造及其自动化专业，2004 年 7 月参加工作，2003 年 6 月加入中国共产党。曾就职于沈阳铁路局大连机务段、通用电气运输系统（中国）有限公司、斯凯孚（中国）销售有限公司、北京神州高铁投资管理有限公司。现任本公司副总经理、轨道交通轴承事业部总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始	任期终止日	在股东单位是否
-----	--------	------------	------	-------	---------



员姓名			日期	期	领取报酬津贴
刘军	瓦房店轴承集团有限责任公司	集团公司党委书记，董事长			是
张兴海	瓦房店轴承集团有限责任公司	集团公司党委副书记、总经理、董事			是
陈家军	瓦房店轴承集团有限责任公司	集团公司副总经理			是
孙娜娟	瓦房店轴承集团有限责任公司	董事			否
孙世成	瓦房店轴承集团有限责任公司	集团公司党委副书记、工会主席、董事			是
王福兴	瓦房店轴承集团有限责任公司	企业文化部（党委宣传部）部长，兼书记			是
张英华	瓦房店轴承集团有限责任公司	审计部、纪检监察部、法律事务部部长			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘军	中国轴承工业协会	副理事长	2020年12月01日		否
刘军	大连蒂业技凯瓦轴工业有限公司	董事长、董事	2019年09月01日		否
刘军	大连光洋瓦轴汽车轴承有限公司	董事长、董事	2019年09月01日		否
张兴海	瓦轴集团（欧洲）轴承有限公司	管理董事			否
陈家军	大连蒂业技凯瓦轴工业有限公司	董事	2019年09月01日		否
陈家军	大连光洋瓦轴汽车轴承有限公司	董事	2014年06月01日		否
陈家军	大连众诚资产管理股份有限公司	董事	2016年01月01日		否
王继元	瓦房店轴承工业协会	理事长	2021年04月01日		否
孙娜娟	上海爱姆意机电设备连锁有限公司	董事	2019年05月01日		否
孙娜娟	瓦房店轴承砂轮制造有限公司	监事			否
谭剑光	中国铁道学会第七届车辆委员会	委员	2018年12月01日		否
赵庆涛	斯凯孚（中国）有限公司	董事/中国及东北亚区法务，合规，EH S 总监			是
赵庆涛	斯凯孚（中国）销售有限公司	董事			否
赵庆涛	斯凯孚分拨（上海）有限公司	董事			否
赵庆涛	斯凯孚绿色智能科技（上海）有限公司	董事			否
赵庆涛	北京南口斯凯孚铁路轴承有限公司	董事			否
赵庆涛	斯凯孚（大连）轴承与精密技术产品有限公司	董事			否
赵庆涛	斯凯孚（济南）轴承与精密技术产品有限公司	董事			否
赵庆涛	斯凯孚（新昌）轴承与精密技术有限公司	董事			否
赵庆涛	常山皮尔轴承有限公司	董事			否
赵庆涛	宁波通用轴承有限公司	董事			否
赵庆涛	宁波海亚特滚子有限公司	副董事长			否
赵庆涛	斯凯孚密封系统（芜湖）有限公司	董事			否
赵庆涛	斯凯孚（上海）汽车技术有限公司	董事			否
赵庆涛	斯凯孚密封技术（青岛）有限公司	董事			否
赵庆涛	林肯润滑设备（常熟）有限公司	董事			否
方波	斯凯孚（中国）有限公司	财务经理、斯凯孚东北亚财务运营经理、监事			是
方波	LG Hongkong Holding Ltd	董事			否
方波	SKF China Ltd.	董事			否
方波	斯凯孚（中国）销售有限公司	监事			否

方波	斯凯孚分拨（上海）有限公司	监事			否
方波	斯凯孚绿色智能科技（上海）有限公司	监事			否
方波	斯凯孚（大连）轴承与精密技术产品有限公司	监事			否
方波	斯凯孚（济南）轴承与精密技术产品有限公司	监事			否
方波	斯凯孚（新昌）轴承与精密技术有限公司	监事			否
方波	常山皮尔轴承有限公司	监事			否
方波	宁波通用轴承有限公司	监事			否
方波	斯凯孚密封系统（芜湖）有限公司	监事			否
方波	斯凯孚（上海）汽车技术有限公司	监事			否
方波	斯凯孚船舶（上海）有限公司	监事			否
方波	斯凯孚密封技术（青岛）有限公司	监事			否
方波	林肯润滑设备(常熟)有限公司	监事			否
梁爽	东北财经大学	教授			是
孙坤	东北财经大学	教授			是
王岩	东北财经大学	教授			是
王岩	大连连城数控机器股份有限公司	独立董事			是
王岩	冰山冷热科技股份有限公司	独立董事			是
刘玉平	东北财经大学	教授			是
刘玉平	辽宁中霖律师事务所	律师			是
刘玉平	大连热电股份有限公司	独立董事			是
刘玉平	大连市仲裁委员会	仲裁员			是
刘玉平	东北财经大学经济技术开发总公司	法律顾问			是
温波	辽宁槐城律师事务所	创始合伙人			是
孙世成	大连众诚资产管理股份有限公司	董事			否
张英华	瓦房店轴承集团精密锻压有限责任公司	监事			否
张英华	瓦轴集团（美国）轴承有限公司	监事			否
李华伟	瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	执行董事			否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	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
刘军	男	54	董事长	现任	0	是
王继元	男	57	董事、总经理	现任	82.03	否
孙娜娟	女	55	董事、总会计师、董事会秘书	现任	83.78	否
张兴海	男	55	董事	现任	0	是
陈家军	男	56	董事	现任	0	是
谭剑光	男	59	副总经理	现任	112.34	否
孙世成	男	59	监事会主席	现任	0	是

王福兴	男	51	监事	现任	0	是
张意辉	男	51	监事	现任	16.8	否
张英华	女	46	监事	现任	0	是
卢宁	男	38	监事	现任	31.7	否
李华伟	男	49	副总经理	现任	55.64	否
胡凯伟	男	42	副总经理	现任	18.1	否
赵庆涛	男	46	董事	现任	0	是
方波	女	51	董事	现任	0	是
孙坤	女	65	独立董事	现任	4	否
王岩	女	60	独立董事	现任	4	否
温波	男	60	独立董事	现任	4	否
刘玉平	男	67	独立董事	现任	0	否
梁爽	女	59	独立董事	离任	4	否
合计	--	--	--	--	416.39	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届董事会第四次会议	2023年04月26日	2023年04月28日	第九届董事会第四次会议决议
第九届董事会第五次会议	2023年07月12日	2023年07月14日	第九届董事会第五次会议决议
第九届董事会第六次会议	2023年08月18日	2023年08月22日	第九届董事会第六次会议决议
第九届董事会第七次会议	2023年10月20日	2023年10月24日	第九届董事会第七次会议决议
第九届董事会第八次会议	2023年11月29日	2023年12月01日	第九届董事会第八次会议决议

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

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

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

### 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

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及公司章程》、《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
提名委员会	王岩、刘军、温波	2	2023年04月25日	提名刘玉平先生为第九届董事会非独立董事候选人			
			2023年11月29日	推荐胡凯伟先生为瓦轴股份公司副总经理			
审计委员会	孙坤、梁爽、张兴海	5	2023年02月28日	与立信会计师对2022年年审工作进行审计中沟通。			
			2023年04月17日	(1) 关于2022年度内控及财务审计工作报告 (2) 关于2023年关联交易预计的议案 (3) 2022年年度财务决算报告（已审计） (4) 2023年一季度财务决算报告（未经审计） (5) 关于续聘2023年度会计师事务所的议案 (6) 审计委员会关于会计师事务所2022年度审计工作的总结报告 (7) 审计委员会2022年履职情况报告 (8) 内控内审工作2022年总结及2023年安排			
			2023年08月15日	1. 2023年半年度日常关联交易执行情况报告 2. 2023年半年度财务决算报告（未经审计） 3. 内控内审工作2023年上半年总结与下半年计划			
			2023年10月19日	(1) 2023年三季度财务决算报告（未经审计） (2) 内控内审工作2023年三季度总结与四季度计划			
			2023年11月24日	与立信会计师对2023年年审工作进行审计前沟通			

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,985
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	543
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,528
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,809
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2,923
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,705
销售人员	185
技术人员	197
财务人员	55
行政人员	386
合计	2,528
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	42
大学本科	566
大学专科	541
中专/高中及以下	1,379
合计	2,528

### 2、薪酬政策

公司依据国家有关法律法规及政府劳动部门一系列的相关政策，结合公司实际情况，坚持“以岗定薪、按绩取酬、效率优先、兼顾公平”的原则，实施了“自适应”组织绩效管理体系，绩效分配向奋斗者、价值创造者倾斜，充分发挥了薪酬的激励作用，激发了员工工作热情。

### 3、培训计划

2024 年股份公司计划开展各类培训项目 127 项，其中公司级培训 39 项，系统级培训 33 项，单位自主级培训 55 项，培训费用 194.78 万元，培训 11424 余人次，3049 课时，培训覆盖率达 100%。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司利润分配政策

1.公司在制定利润分配方案时，充分重视投资者的合理回报，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

2.坚持公司利润的分配的连续性和稳定性。在公司盈利且现金能满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
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：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

2023年，公司根据《公司章程》等制度的要求以及实际业务调整的需求，新制定内控制度4项，修订内控制度6项，进一步明确各机构的职责权限和业务流程，避免职能交叉、缺失或权责过于集中，形成各司其职、各负其责、相互制约、相互协调的工作机制。公司更新了制度汇编，下发并宣贯，新的《内控制度汇编》，为内部控制体系建立、运行、监督、评价和维护提供指引和依据，确保股份公司内部控制体系在意识和行为上统一。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

## 十四、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 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	出现以下情形的，认定为财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。（1）高级管理人员舞弊，包括财务报告舞弊；资产不当使用；不实的收入、费用及负债；资产的不当取得；偷税和高层舞弊等；（2）对已签发的财务报告进行重大错报重报，以反映对错报的更正，并因该事项遭到监管部门处罚；（3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）公司审计委员会对公司财务报告的内部控制监督无效，包括审计委员会不能履行对公司财务报告的内部控制实施有效的监督或不具备监控财务报告准确性的资质及能力；（5）未按相关规定履行内部决策程序，影响关联交易总额超过股东大会批准的关联交易额度的缺陷。	出现以下情形的，认定为非财务报告内部控制重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。（1）企业缺乏民主决策程序；（2）企业决策程序不科学；（3）违犯国家法律、法规，如环境污染；（4）媒体负面新闻频现；（5）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
定量标准	重大缺陷：直接财产损失 1000 万元以上；重要缺陷：直接财产损失 500 万元(含)-1000 万元；一般缺陷：500 万元以下。	重大缺陷：直接财产损失 50 万元以上；重要缺陷：直接财产损失小于或等于 50 万元；除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，瓦轴股份公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

针对公司自查出的问题，公司已逐一落实并整改完毕。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

大气污染物综合排放标准 GB16297-1996, 挥发性有机物无组织排放控制标准 GB37822-2019

环境保护行政许可情况

现有排污许可证有效期 5 年，2023 年 6 月 16 日-2028 年 6 月 15 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
精密电机公司	非甲烷总烃	废气	有组织	1	装配作业区	16.8mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	587.52KG	1920KG	无超标
精密电机公司	非甲烷总烃	废气	有组织	1	装配作业区	22.6mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	487.68KG	1920KG	无超标
精密电机公司	非甲烷总烃	废气	有组织	1	装配作业区	8.76mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	288KG	1920KG	无超标
精密电机公司	非甲烷总烃	废气	有组织	1	装配作业区	14.1mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	660.48KG	1920KG	无超标
精密电机公司	氯化氢	废气	有组织	1	酸洗室	2.0mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	1.266KG	78KG	无超标
精密电机公司	氢氧化物	废气	有组织	1	酸洗室	<3mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	1.9	231KG	无超标

对污染物的处理

收集系统集中收集后，通过 4 套油雾净化装置，采用离心及过滤分离技术进行处理。

车床配有吸雾器，每半年更换一次滤芯，并加强车间通风换气。

酸洗作业配备酸雾中和处理器，并加强室内通风换气。

#### 环境自行监测方案

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

#### 突发环境事件应急预案

突发环境事件应急预案在大连市金普新区（金州）生态环境分局备案。

备案编号 210213S2020003—L

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

每个季度申报 无需缴纳排污费

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司是一家以可持续发展为核心价值观的企业，在轴承制造领域具有世界性的影响力。我公司承诺推动碳排放的减少，并努力采取可持续的生产方式，为环境保护贡献力量。通过收集公司 2023 年碳排放情况的详细数据和可行建议，结合对碳排放水平的全面评估，旨在别并推动减少碳足迹的潜在机会，以实现可持续发展的目标。

### 一、能源消耗及碳排放情况

公司全年能源消耗 9090.90 吨标准煤，折合碳排放 2.23 万吨碳排放，同比增加 0.1%，同时万元产值能源消耗为 26.08 千克标煤，同比降低 37.29%，万元产值能源消耗同比降低幅度巨大，节能工作取得了优异的成绩。

### 二、能源基础管理工作

· 优化能源管理体系。已经完成能源管理体系外审认证工作，股份公司获得了莱茵公司颁发的能源管理体系国际、国内双证书，同时获得了IAF国际互认资质。

· 联合能源供应单位开展能源培训。到华润锦州电厂参与绿色电力培训，进一步深化了股份公司与能源供应单位的合作，对未来绿色电力获取奠定了基础

· 开展“云赋能”知识培训。利用公司知识分享平台发布能源管理“云赋能”四期。

### 三、节能降碳技改措施项目

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

全年制定四新节能降碳项目措施 18 项，并组织每季度对各项目实施进行跟踪落实，于年末 18 项节能措施项目全部完成实施，全年实现减少碳排放 205.88 吨。其中节能照明工矿灯覆盖实现 85%以上，进一步增加绿色照明比例；持续实施单台高耗能设备定额管控，提高热加工设备能效；扩大绿化面积，增加种树树木 980 余棵，利用绿植吸收碳排放，实现减排 17.93 吨。

### 四、优化能源结构，提高清洁能源利用率

2023 年，利用电力改革的契机，在电力市场中获取了全年用电总量 10%的风电及 20%的核电，实现清洁能源利用率达到了 30%，同比提高了 25%，刷新了清洁能源利用纪录。同时获得了 300 万千瓦时绿电（带绿证），瓦轴股份公司首次获得绿证，为绿色制造提供强有力支持。

### 五、2024 年工作措施

**首先，队伍建设强化，扩大瓦轴股份公司碳足迹核查范围**

吸收环保、能源相关专业的高校毕业生、聘请碳排放、碳交易方面专家，强化能源管理队伍，提升队伍规模与专业性。从而应对未来国家在碳排放、碳足迹方面对企业实施的各项要求。

同时在做好碳足迹范围 2 统计的，持续深化范围 1 的统计，未来将向范围 3 进行延伸。

**其次，公司将通过技术创新和工艺改进来优化能源使用效率**

公司将寻求在生产过程中减少温室气体的排放，通过使用更清洁的能源和改进传统工艺，在能源消耗方面实现减排。

通过强化年度“四新”节能技改项目措施，绿色低碳技术工艺支撑作用持续强化。2024 年，股份公司将年度节能技改措施中引入国家级节能项目，利用国家利好政策驱动股份公司节能改造项目深入实施。

其中包括，绿色照明工作将于 2024 年完成，实现绿色照明全覆盖；持续深化单台高耗能定额管理，实现热加工设备高效运行；推广单机照明、单机循环冷却、单机压缩空气等，实现单机生产节能。

**再次，公司将“先破后立”，提升能源发展的“含绿量”**

推进碳达峰碳中和，能源领域是主战场。股份公司把促进新能源和清洁能源发展放在更加突出的位置，将在未来积极推进可再生能源的开发和利用。股份公司将以投资或合作的形式，开发可再生能源项目，如太阳能、风力发电等，以减少对传统化石燃料的依赖，并降低碳排放。

2024 年开始，股份公司将陆续于北区、南区、老厂区开展屋顶分布式光伏发电项目，项目预计约 40 兆瓦，预计实现年光伏发电 5000 万千瓦时以上，清洁能源消纳持续向好，非化石能源实现跨越式发展。

**此外，公司还将加强能源管理和碳排放数据的监测与管理。**

公司将建立高效的能源管理体系，通过定期监测和评估能源消耗，及时调整和改进能源使用效率，进一步减少碳排放。

公司将以国家新基建建设发展战略、国家能源安全战略为引导，以实现“碳达峰、碳中和”发展目标为驱动，建立一套适合股份公司生产经营的集“新管理、新模式、新保障”三“新”一体的智慧能源管理信息化系统。全面提高公司能源使用智能化、精细化、集约化管理水平，顺应公司高质量发展的经营理念。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

**二、社会责任情况**

2023 年，公司切实履行应有的社会责任，在追求企业经济效益的同时，积极承担对国家和社会的全面发展、自然环境和资源，以及股东、员工、客户、消费者、供应商、社区等利益相关方所应承担的责任，实现了企业的社会价值，较好的实现了国家、社会以及利益相关方合作共赢，加强环境保护，提高资源效率，通过项目建设等方式影响和带动地方经济

的发展，有效促进了公司与社会、自然和其他利益相关方的协调发展。

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

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

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

向大连市周边地区派驻村干部，扶持乡村建设，承担社会责任，不断建强村党组织，强化党建工作。推进强村富民工作，落实惠农项目，增加村集体收入。开展整治村容村貌，提升治理水平，做好宣传和督导，及时组织清理垃圾点，改善人居环境，建设美丽乡村。开展阳光三务公开，跟踪解决信访遗留问题，落实基本耕地复耕工作，节假日与村两委班子成员，开展“三防”工作，关爱老年人，与医院和爱心组织联系，为老年人健康体检等。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	崔松 郭耀武
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内发生的、截至本报告期末已了结且未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	51.7	否	已结案	截至报告期末已结案	履行完毕		
报告期内发生的、截至本报告期末尚未了结且未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	198.51	否	未结案	截至报告期末未结案	截至报告期末未结案		

## 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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

日常性关联交易情况请见公司于 2024 年 4 月 30 在巨潮资讯网上披露的“瓦房店轴承股份有限公司关于 2024 年日常关联交易预计的公告”及本报告第十节第十二部分“关联方及关联交易”5“关联交易情况”。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司不存在租赁方面的重大合同。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

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

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	5,200	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	5,196	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（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	持有未上市流通股份数量	持有已上市流通股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
瓦房店轴承集团有限责任公司	国有法人	60.61%	244,000,000	0	244,000,000	0	不适用	0

AKTIEBOLAGET SKF	境外法人	19.70%	79,300,000	0	0	79,300,000	不适用	0
招商证券（香港）有限公司	境外法人	2.23%	8,995,895	0	0	8,995,895	不适用	0
黄俊跃	境内自然人	1.81%	7,302,709	0	0	7,302,709	不适用	0
胡晓峰	境内自然人	0.47%	1,879,277	0	0	1,879,277	不适用	0
BOCI SECURITIES LIMITED	境外法人	0.33%	1,310,000	0	0	1,310,000	不适用	0
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	境外法人	0.26%	1,037,111	0	0	1,037,111	不适用	0
孟庆亮	境内自然人	0.24%	966,048	0	0	966,048	不适用	0
金云花	境内自然人	0.18%	727,900	0	0	727,900	不适用	0
MAN, KWAI WING 文贵荣	境外自然人	0.18%	713,101	0	0	713,101	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 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，第一大股东与其它股东、前十名流通股股东之间不存在关联关系或一致行动，其他股东之间、前十名流通股股东之间、前十名流通股股东与其它股东之间关联关系及一致行动不详。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名流通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有已上市流通股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
AKTIEBOLAGET SKF	79,300,000	境内上市外资股	79,300,000					
招商证券（香港）有限公司	8,995,895	境内上市外资股	8,995,895					
黄俊跃	7,302,709	境内上市外资股	7,302,709					
胡晓峰	1,879,277	境内上市外资股	1,879,277					
BOCI SECURITIES LIMITED	1,310,000	境内上市外资股	1,310,000					
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	1,037,111	境内上市外资股	1,037,111					
孟庆亮	966,048	境内上市外资股	966,048					
金云花	727,900	境内上市外资股	727,900					
MAN, KWAI WING 文贵荣	713,101	境内上市外资股	713,101					
江广森	687,900	境内上市外资股	687,900					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司前十名股东中，第一大股东与其它股东、前十名流通股股东之间不存在关联关系或一致行动，其他股东之间、前十名流通股股东之间、前十名流通股股东与其它股东之间关联关系及一致行动不详。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

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

实际控制人类型：法人

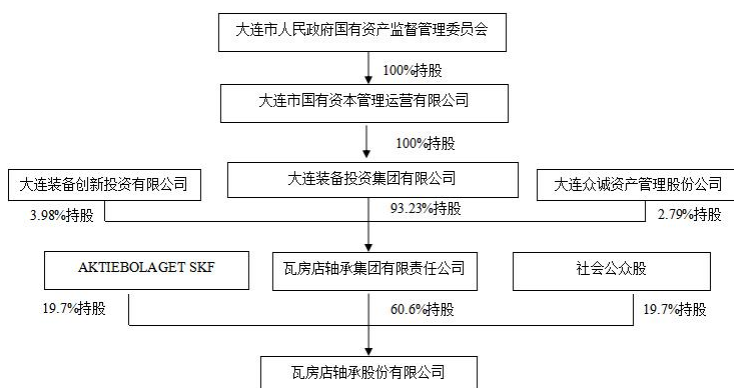
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
大连市人民政府国有资产监督管理委员会	曹德军	2004 年 09 月 30 日	无	代表大连市人民政府依法履行国有资产出资人的职责，对国有资产进行监督管理。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司有：大连重工（002204）			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

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

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZE10289 号
注册会计师姓名	崔松 郭耀武

#### 审计报告正文

#### 瓦房店轴承股份有限公司全体股东：

##### • 审计意见

我们审计了瓦房店轴承股份有限公司（以下简称瓦轴股份）财务报表，包括 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，公允反映了瓦轴股份 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，我们独立于瓦轴股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### • 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
<b>（一）收入的确认</b>	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并报表财务附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十二）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（三十六）”。</p> <p>2023 年度瓦轴股份合并报表各类轴承销售收入 209,358.24 万元。</p> <p>由于轴承销售的收入和利润对公司业绩影响较大，收入的确认取决于能否恰当地评估产品销售是否满足销售合同中控制权转移条件的约定。而商业协议的复杂性，需要分别作出判断。为此，我们确定收入为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及执行的有效性；</li> <li>2、执行分析性复核程序，分析收入、毛利率变动是否合理；</li> <li>3、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价瓦轴股份的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>4、对本年记录的收入交易选取样本，核对账面收入、销售发票、出库单、客户确认单等，评价相关收入确认是否符合瓦轴股份公司的收入确认会计政策；</li> <li>5、对客户实施函证，函证程序包括对客户期末应收账款的余额以及报告期内的销售额进行函证；</li> <li>6、对资产负债表日前后的发货记录，选取样本，检查发货记录、客户确认单等支持文件，评价收入是否计入恰当期间。</li> </ol>
<b>（二）应收账款的可收回性</b>	
<p>应收账款的会计政策详情及应收账款的分析请参阅合并报表财务附注“三、重要会计政策及</p>	<p>我们对应收账款的可收回性实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应</li> </ol>

<p>会计估计（九）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（四）”。</p> <p>瓦轴股份 2023 年 12 月 31 日合并报表中应收账款余额为 121,745.70 万元，坏账准备金额为 13,101.90 万元，净额为 108,643.80 万元；合同资产余额为 585.80 万元，减值准备金额为 29.29 万元，净额为 556.51 万元。</p> <p>由于对应收账款可收回性进行估计并进行减值测试涉及管理层的重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的可回收性识别为关键审计事项。</p>	<p>收账款坏账准备相关的内部控制设计和执行的有效性；</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</li> <li>3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；</li> <li>4、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；</li> <li>5、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。</li> </ol>
--	--

#### • 其他信息

瓦轴股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瓦轴股份 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，管理层负责评估瓦轴股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瓦轴股份的财务报告过程。

#### • 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：瓦房店轴承股份有限公司

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	210,814,228.05	330,746,706.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	214,178.33	243,454.50
衍生金融资产		
应收票据	450,721,512.23	469,784,593.61
应收账款	1,086,438,008.68	1,136,295,329.59
应收款项融资	55,546,474.87	30,996,930.63
预付款项	16,939,892.67	52,901,066.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,403,175.09	10,555,282.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	651,494,088.99	646,619,143.91
合同资产	5,565,143.57	601,375.84
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	47,560,917.19	15,681,599.83
流动资产合计	2,534,697,619.67	2,694,425,483.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	11,910,077.43	11,926,856.64
其他非流动金融资产		

投资性房地产	68,614,653.76	67,211,806.69
固定资产	448,651,044.66	391,769,315.64
在建工程	37,354,969.68	81,891,139.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	74,319,876.46	77,438,618.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,842,981.32	114,379.51
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	645,693,603.31	630,352,116.73
资产总计	3,180,391,222.98	3,324,777,599.86
流动负债：		
短期借款	598,000,000.00	699,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	460,840,218.52	462,446,562.00
应付账款	1,269,200,269.48	1,300,975,034.72
预收款项		
合同负债	30,546,735.85	30,449,983.07
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	47,130,138.90	46,797,303.83
应交税费	20,327,848.00	26,467,193.95
其他应付款	185,396,158.28	180,459,153.26
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,574,730.79	4,294,078.63
流动负债合计	2,616,016,099.82	2,750,889,309.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	99,450,000.00	

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	344,974.84	344,974.84
长期应付职工薪酬		
预计负债	49,598,202.66	54,288,933.94
递延收益	43,100,180.40	48,324,479.14
递延所得税负债	575,697.11	626,909.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	193,069,055.01	103,585,296.94
负债合计	2,809,085,154.83	2,854,474,606.40
所有者权益：		
股本	402,600,000.00	402,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	485,691,050.47	485,691,050.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,414,877.63	1,933,209.86
盈余公积	136,770,391.01	136,770,391.01
一般风险准备		
未分配利润	-656,170,250.96	-556,691,657.88
归属于母公司所有者权益合计	371,306,068.15	470,302,993.46
少数股东权益		
所有者权益合计	371,306,068.15	470,302,993.46
负债和所有者权益总计	3,180,391,222.98	3,324,777,599.86

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：孙昕艳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	202,953,597.29	318,183,659.51
交易性金融资产	214,178.33	243,454.50
衍生金融资产		
应收票据	448,340,987.89	364,368,224.60
应收账款	1,083,227,562.84	1,091,791,757.46
应收款项融资	55,246,474.87	29,782,015.63
预付款项	16,088,770.08	50,382,150.52
其他应收款	302,051,507.57	326,487,410.20
其中：应收利息		
应收股利	11,843,105.36	11,843,105.36
存货	409,679,963.66	372,399,880.38
合同资产	5,565,143.57	601,375.84

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	47,560,917.19	15,681,599.83
流动资产合计	2,570,929,103.29	2,569,921,528.47
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	226,488,897.67	225,693,897.67
其他权益工具投资	11,910,077.43	11,926,856.64
其他非流动金融资产		
投资性房地产	62,796,748.61	61,104,869.06
固定资产	284,111,056.47	246,219,058.48
在建工程	37,233,550.11	50,350,325.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	59,940,265.41	62,341,050.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,842,981.32	114,379.51
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	687,323,577.02	657,750,437.16
资产总计	3,258,252,680.31	3,227,671,965.63
流动负债：		
短期借款	598,000,000.00	699,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	460,840,218.52	462,446,562.00
应付账款	1,173,929,299.34	1,086,746,790.62
预收款项		
合同负债	30,499,770.66	30,055,311.74
应付职工薪酬	39,558,601.86	39,688,497.98
应交税费	14,791,557.01	17,639,022.52
其他应付款	168,205,349.94	162,798,263.19
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,568,625.32	4,244,919.76
流动负债合计	2,490,393,422.65	2,502,619,367.81

非流动负债：		
长期借款	99,450,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	244,974.84	244,974.84
长期应付职工薪酬		
预计负债	49,566,496.84	54,260,539.91
递延收益	15,525,886.47	19,864,106.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	164,787,358.15	74,369,621.69
负债合计	2,655,180,780.80	2,576,988,989.50
所有者权益：		
股本	402,600,000.00	402,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	485,678,443.26	485,678,443.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		441,390.04
盈余公积	136,770,391.01	136,770,391.01
未分配利润	-421,976,934.76	-374,807,248.18
所有者权益合计	603,071,899.51	650,682,976.13
负债和所有者权益总计	3,258,252,680.31	3,227,671,965.63

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,193,273,682.20	2,348,330,561.57
其中：营业收入	2,193,273,682.20	2,348,330,561.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,316,003,617.97	2,450,935,364.34
其中：营业成本	1,820,709,965.29	1,897,907,415.41
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	13,938,931.92	12,737,534.70
销售费用	159,770,917.31	162,537,964.38
管理费用	127,607,078.59	115,099,647.00
研发费用	157,836,380.65	231,245,330.98
财务费用	36,140,344.21	31,407,471.87
其中：利息费用	40,071,255.06	36,216,652.32
利息收入	1,532,778.11	1,197,047.65
加：其他收益	33,490,766.62	7,068,347.57
投资收益（损失以“-”号填列）	12,935,641.78	6,892,627.00
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		
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）	-29,276.17	-78,583.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,190,595.50	14,149,185.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,570,748.46	-70,762,726.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,406,119.64	2,110,473.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-99,688,027.86	-143,225,478.99
加：营业外收入	603,316.44	3,927,967.83
减：营业外支出	445,093.57	656,315.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-99,529,804.99	-139,953,826.30
减：所得税费用	-51,211.91	-56,327.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-99,478,593.08	-139,897,498.87
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-99,478,593.08	-139,897,498.87
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	-99,478,593.08	-139,897,498.87
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-99,478,593.08	-139,897,498.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-99,478,593.08	-139,897,498.87
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	-0.2471	-0.3475
（二）稀释每股收益	-0.2471	-0.3475

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：孙娜娟

会计机构负责人：孙昕艳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	2,220,459,530.92	2,391,189,210.72
减：营业成本	1,839,008,209.00	1,938,358,741.32
税金及附加	10,941,033.02	10,972,553.48
销售费用	150,633,675.33	153,124,248.33
管理费用	101,958,194.37	91,238,538.03
研发费用	152,103,642.61	225,860,513.24
财务费用	36,168,494.80	31,180,257.00
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	32,292,962.05	5,641,327.34
投资收益（损失以“-”号填列）	10,260,371.82	4,115,928.61
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）	-29,276.17	-78,583.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,280,898.36	14,020,645.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,436,058.16	-47,759,299.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	964,764.68	2,110,473.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-47,581,852.35	-81,495,148.54
加：营业外收入	577,544.94	3,172,630.58
减：营业外支出	165,379.17	620,179.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-47,169,686.58	-78,942,697.14
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,169,686.58	-78,942,697.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-47,169,686.58	-78,942,697.14
（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	-47,169,686.58	-78,942,697.14
七、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.1172	-0.1961
（二）稀释每股收益	-0.1172	-0.1961

## 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	984,173,942.11	1,209,679,135.22
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	28,855,027.41	23,491,073.28
收到其他与经营活动有关的现金	34,781,896.01	44,357,724.91
经营活动现金流入小计	1,047,810,865.53	1,277,527,933.41
购买商品、接受劳务支付的现金	368,564,412.78	622,977,120.31
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	379,563,765.00	380,144,468.90
支付的各项税费	75,682,959.24	47,043,087.07
支付其他与经营活动有关的现金	139,677,036.36	143,097,707.23
经营活动现金流出小计	963,488,173.38	1,193,262,383.51
经营活动产生的现金流量净额	84,322,692.15	84,265,549.90
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	2,003,723.34	23,851.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	468,000.00	1,772,810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,471,723.34	1,796,661.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,430,485.57	12,861,168.20
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	5,430,485.57	12,861,168.20
投资活动产生的现金流量净额	-2,958,762.23	-11,064,506.31



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	848,000,000.00	1,018,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	514,194,933.95	148,898,875.78
筹资活动现金流入小计	1,362,194,933.95	1,166,898,875.78
偿还债务支付的现金	849,550,000.00	996,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,675,404.85	29,831,754.10
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	679,042,593.69	199,211,995.47
筹资活动现金流出小计	1,563,267,998.54	1,225,043,749.57
筹资活动产生的现金流量净额	-201,073,064.59	-58,144,873.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,016,403.93	2,453,225.15
五、现金及现金等价物净增加额	-116,692,730.74	17,509,394.95
加：期初现金及现金等价物余额	227,357,291.37	209,847,896.42
六、期末现金及现金等价物余额	110,664,560.63	227,357,291.37

## 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	966,994,345.88	1,174,553,672.55
收到的税费返还	28,851,520.11	19,041,056.13
收到其他与经营活动有关的现金	31,636,985.03	52,254,951.21
经营活动现金流入小计	1,027,482,851.02	1,245,849,679.89
购买商品、接受劳务支付的现金	467,383,945.58	625,427,237.31
支付给职工以及为职工支付的现金	307,534,709.71	300,379,827.56
支付的各项税费	55,656,359.99	36,122,880.68
支付其他与经营活动有关的现金	107,140,110.20	114,758,167.09
经营活动现金流出小计	937,715,125.48	1,076,688,112.64
经营活动产生的现金流量净额	89,767,725.54	169,161,567.25
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	2,003,723.34	23,851.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	468,000.00	1,772,810.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,471,723.34	1,796,661.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,378,102.35	7,104,306.36
投资支付的现金	795,000.00	4,110,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,173,102.35	11,214,306.36
投资活动产生的现金流量净额	-3,701,379.01	-9,417,644.47
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	848,000,000.00	1,018,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	514,047,683.95	69,878,631.34
筹资活动现金流入小计	1,362,047,683.95	1,087,878,631.34
偿还债务支付的现金	849,550,000.00	996,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,675,404.85	29,831,754.10
支付其他与筹资活动有关的现金	678,895,343.69	199,211,995.47
筹资活动现金流出小计	1,563,120,748.54	1,225,043,749.57
筹资活动产生的现金流量净额	-201,073,064.59	-137,165,118.23

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,016,403.93	2,453,225.15
五、现金及现金等价物净增加额	-111,990,314.13	25,032,029.70
加：期初现金及现金等价物余额	214,794,244.00	189,762,214.30
六、期末现金及现金等价物余额	102,803,929.87	214,794,244.00

## 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	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	402,600,000.00				485,691,050.47			1,933,209.86	136,770,391.01		-556,691,657.88		470,302,993.46		470,302,993.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	402,600,000.00				485,691,050.47			1,933,209.86	136,770,391.01		-556,691,657.88		470,302,993.46		470,302,993.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								481,667.77			-99,478,593.08		-98,996,925.31		-98,996,925.31
（一）综合收益总额											-99,478,593.08		99,478,593.08		99,478,593.08
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							481,667.77					481,667.77		481,667.77
1. 本期提取							14,207,667.88					14,207,667.88		14,207,667.88
2. 本期使用							13,726,000.11					13,726,000.11		13,726,000.11
(六) 其他														
四、本期期末余额	402,600,000.00	0.00	0.00	0.00	485,691,050.47		2,414,877.63	136,770,391.01	0.00	-656,170,250.96		371,306,068.15		371,306,068.15

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	402,600,000.00				485,691,050.47				136,770,391.01		-	416,794,159.01	608,267,282.47	608,267,282.47		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	402,600,000.00	0.00	0.00	0.00	485,691,050.47				136,770,391.01		-	416,794,159.01	608,267,282.47	608,267,282.47		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,933,209.86			-	139,897,498.87	-	137,964,289.01		
（一）综合收益总额											-	139,897,498.87	-	139,897,498.87		
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险																

准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								1,933,209.86					1,933,209.86		1,933,209.86
1. 本期提取								11,704,037.42					11,704,037.42		11,704,037.42
2. 本期使用								9,770,827.56					9,770,827.56		9,770,827.56
（六）其他															
四、本期期末余额	402,600,000.00	0.00	0.00	0.00	485,691,050.47			1,933,209.86	136,770,391.01			-	556,691,657.88	470,302,993.46	470,302,993.46

## 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	402,600,000.00				485,678,443.26			441,390.04	136,770,391.01	-374,807,248.18		650,682,976.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	402,600,000.00				485,678,443.26			441,390.04	136,770,391.01	-374,807,248.18		650,682,976.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-		-47,169,686.58		-47,611,076.62
（一）综合收益总额										-47,169,686.58		-47,169,686.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-				-441,390.04
1. 本期提取								9,573,422.66				9,573,422.66
2. 本期使用								10,014,812.70				10,014,812.70
（六）其他												
四、本期期末余额	402,600,000.00				485,678,443.26				136,770,391.01	-421,976,934.76		603,071,899.51



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	402,600,000.00				485,678,443.26				136,770,391.01	-295,864,551.04		729,184,283.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	402,600,000.00				485,678,443.26				136,770,391.01	-295,864,551.04		729,184,283.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								441,390.04		-78,942,697.14		-78,501,307.10
(一) 综合收益总额										-78,942,697.14		-78,942,697.14
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部												

结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								441,390.04				441,390.04
1. 本期提取								7,186,265. 21				7,186,265.21
2. 本期使用								6,744,875. 17				6,744,875.17
(六) 其他												
四、本期期末余额	402,600,0 00.00				485,678,44 3.26			441,390.04	136,770,391.01	-374,807,248.18		650,682,976.13

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

本公司之母公司为瓦房店轴承集团有限责任公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

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

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

## 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：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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

## 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；

一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

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

## 2.金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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



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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4.金融负债终止确认

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

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

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

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

#### 5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6.金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

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

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

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

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款 1	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款 2	关联方组合	原则上不计提坏账准备，除非有明确证据表明确实无法全部或部分收回款项
应收票据 1	银行承兑汇票	
应收票据 2	商业承兑汇票	
应收票据 3	财务公司承兑汇票	

应收款项融 资	银行承兑汇票	
其他应收款 1	关联方组合	原则上不计提坏账准备，除非有明确证据表明确实无法全部或部分收回款项
其他应收款 2	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款 3	无风险组合（按交易对象信誉、款项性质、交易保障措施等进行归类组合）	

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。

### 1.

#### 1. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

## 17、存货

1.

### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

1.

### 1. 发出存货的计价方法

存货发出时按实时移动加权平均法计价。

1.

### 1. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

1.

### 1. 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。

1.

### 1. 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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2. 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3.后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
其中：房屋、厂房、立体库、管网、道路	年限平均法	30	3	3.23
废弃物存放库	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	5	3	19.40



电子设备	年限平均法			
其中：电子设备	年限平均法	5	3	19.40
仪器仪表	年限平均法	10	3	9.70
其他设备	年限平均法			
其中：传导设备	年限平均法	10	3	9.70
专用设备	年限平均法	10	3	9.70
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
其他固定资产	年限平均法	5	3	19.40

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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

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

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用。

直接投入费用是指企业为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括直接消耗的材料、燃料和动力费用；用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研发活动的固

定资产租赁费。

### 30、长期资产减值

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

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

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

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

### 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。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 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

## 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

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 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

销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

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

### 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：本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

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

### 2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3. 会计处理

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

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

#### 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

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

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

#### 1. 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

### （2）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“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

## 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

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
执行《企业会计准则解释第 16 号》“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。	递延所得税负债和递延所得税资产	0.00

执行《企业会计准则解释第 16 号》“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。

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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (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	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	自用房产原值的 70%或租出房产之租金收入	1.2%或 12%
土地使用税	土地使用权面积	6 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

### 2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 3 日获得高新技术企业认定资格，高新技术企业认定证书编号为 GR202021200656，有效期为 3 年，根据税法规定可享受三年内按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

子公司瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司于 2023 年 12 月 20 日获得高新技术企业认定资格，高新技术企业认定证书编号为 GR202321002020，有效期为 3 年，根据税法规定可享受三年内按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		292.91
银行存款	110,664,560.63	227,356,998.46
其他货币资金	100,149,667.42	103,389,415.51
合计	210,814,228.05	330,746,706.88

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	214,178.33	243,454.50
其中：		
权益工具投资	214,178.33	243,454.50
其中：		
合计	214,178.33	243,454.50

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	354,777,692.67	415,924,381.54
商业承兑票据	83,169,223.80	58,140,598.48
财务公司承兑汇票	16,933,056.95	
坏账准备	-4,158,461.19	-4,280,386.41
合计	450,721,512.23	469,784,593.61

## (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	0.00		0.00			0.00		0.00		

账准备的应收票据										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	454,879,973.42	100.00%	4,158,461.19	0.91%	450,721,512.23	474,064,980.02	100.00%	4,280,386.41	0.90%	469,784,593.61
其中:										
银行承兑汇票	354,777,692.67	77.99%			354,777,692.67	415,924,381.54	87.74%			415,924,381.54
财务公司承兑汇票	16,933,056.95	3.72%								
商业承兑汇票	83,169,223.80	18.28%	4,158,461.19	5.00%	79,010,762.61	58,140,598.48	12.26%	4,280,386.41	7.36%	53,860,212.07
合计	454,879,973.42	100.00%	4,158,461.19		450,721,512.23	474,064,980.02	100.00%	4,280,386.41		469,784,593.61

按组合计提坏账准备: 4,158,461.19

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	354,777,692.67		
财务公司承兑汇票	16,933,056.95		
商业承兑汇票	83,169,223.80	4,158,461.19	5.00%
合计	454,879,973.42	4,158,461.19	

确定该组合依据的说明:

按信用风险特征组合计提坏账准备

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	
坏账准备	4,280,386.41	2,021,131.95	2,143,057.17			4,158,461.19
合计	4,280,386.41	2,021,131.95	2,143,057.17			4,158,461.19

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
商业承兑票据	14,770,614.03
财务公司承兑汇票	2,982,604.41
合计	17,753,218.44

## (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
银行承兑票据		302,155,516.10
商业承兑票据		43,099,544.33
财务公司承兑汇票		12,011,143.08
合计		357,266,203.51

## 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）	962,345,577.17	1,007,255,429.21
1 至 2 年	80,034,862.45	169,054,402.12
2 至 3 年	96,451,169.89	36,587,357.00
3 年以上	78,625,433.44	58,706,148.90
其中：3 至 4 年	32,592,645.89	8,448,563.73
4 至 5 年	6,535,792.15	14,065,231.25
5 年以上	39,496,995.40	36,192,353.92
合计	1,217,457,042.95	1,271,603,337.23

## (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	72,346,024.97	5.94%	72,346,024.97	100.00%		77,765,538.08	6.12%	77,765,538.08	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,145,111,017.98	94.06%	58,673,009.30	5.12%	1,086,438,008.68	1,193,837,799.15	93.88%	57,542,469.56	4.82%	1,136,295,329.59

其中：										
账龄组合	889,317,987.55	73.05%	58,673,009.30	6.60%	830,644,978.25	937,128,769.48	73.70%	57,542,469.56	6.14%	879,586,299.92
关联方组合	255,793,030.43	21.01%			255,793,030.43	256,709,029.67	20.18%			256,709,029.67
合计	1,217,457,042.95	100.00%	131,019,034.27		1,086,438,008.68	1,271,603,337.23	100.00%	135,308,007.64		1,136,295,329.59

按单项计提坏账准备：72,346,024.97

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
黑龙江龙煤物流有限责任公司	2,134,140.98	2,134,140.98	11,277,327.79	11,277,327.79	100.00%	预计无法收回
辽宁银恒镀锌彩涂钢板有限公司	3,213,308.67	3,213,308.67	3,213,308.67	3,213,308.67	100.00%	预计无法收回
深圳吉阳智能科技有限公司	133,560.00	133,560.00	2,296,400.00	2,296,400.00	100.00%	预计无法收回
山东远大板业科技有限公司	1,804,722.77	1,804,722.77	1,804,722.77	1,804,722.77	100.00%	预计无法收回
营口钢铁有限公司	1,696,318.44	1,696,318.44	1,696,318.44	1,696,318.44	100.00%	预计无法收回
辽宁瓦轴轴承销售有限公司			1,611,795.99	1,611,795.99	100.00%	预计无法收回
河钢股份有限公司邯郸分公司	1,608,611.42	1,608,611.42	1,608,611.42	1,608,611.42	100.00%	预计无法收回
鞍钢股份有限公司	1,595,050.69	1,595,050.69	1,595,050.69	1,595,050.69	100.00%	预计无法收回
霸州市天利制管有限公司	1,325,600.76	1,325,600.76	1,325,600.76	1,325,600.76	100.00%	预计无法收回
浙江业盛新型材料有限公司	1,301,760.00	1,301,760.00	1,301,760.00	1,301,760.00	100.00%	预计无法收回
中信重工机械股份有限公司	1,128,791.54	1,128,791.54	1,126,828.28	1,126,828.28	100.00%	预计无法收回
东海新材料有限公司	942,558.20	942,558.20	942,558.20	942,558.20	100.00%	预计无法收回
上海捷如重工机电设备有限公司	923,603.80	923,603.80	923,603.80	923,603.80	100.00%	预计无法收回
唐山国丰钢铁股份有限公司	883,297.41	883,297.41	883,297.41	883,297.41	100.00%	预计无法收回
铜陵有色金属集团股份有限公司	59,329.56	59,329.56	877,123.18	877,123.18	100.00%	预计无法收回
吉林诚众汽车零部件股份有限公司	872,874.22	872,874.22	872,874.22	872,874.22	100.00%	预计无法收回
中国第二重型机械集团（德阳）万信工程设备	795,887.92	795,887.92	795,887.92	795,887.92	100.00%	预计无法收回
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	775,804.98	775,804.98	775,804.98	775,804.98	100.00%	预计无法收回
福建中光环保科技有限公司	761,374.62	761,374.62	761,374.62	761,374.62	100.00%	预计无法收回
山东运通新材料科技有限公司	711,438.94	711,438.94	711,438.94	711,438.94	100.00%	预计无法收回
东风汽车变速箱有限公司	704,098.23	704,098.23	704,098.23	704,098.23	100.00%	预计无法收回
上海维强重工机械有限公司	673,595.42	673,595.42	673,595.42	673,595.42	100.00%	预计无法收回

大连天元电机股份有限公司	666,383.31	666,383.31	666,383.31	666,383.31	100.00%	预计无法收回
山西宏达钢铁有限公司	657,373.00	657,373.00	657,373.00	657,373.00	100.00%	预计无法收回
丹东曙光重型车桥有限责任公司	642,833.42	642,833.42	642,833.42	642,833.42	100.00%	预计无法收回
杭州前进齿轮箱集团股份有限公司	634,135.80	634,135.80	626,952.30	626,952.30	100.00%	预计无法收回
卧龙电气淮安清江电机有限公司	601,859.03	601,859.03	601,859.03	601,859.03	100.00%	预计无法收回
邢台钢铁有限责任公司	590,148.98	590,148.98	590,148.98	590,148.98	100.00%	预计无法收回
青海鲁丰新型材料有限公司	525,743.44	525,743.44	525,743.44	525,743.44	100.00%	预计无法收回
江苏莱歇重工机械有限公司	506,477.77	506,477.77	506,477.77	506,477.77	100.00%	预计无法收回
本钢板材股份有限公司	487,064.68	487,064.68	487,064.68	487,064.68	100.00%	预计无法收回
东风商用车有限公司	486,019.87	486,019.87	486,019.87	486,019.87	100.00%	预计无法收回
牡丹江市减速机厂	467,905.65	467,905.65	467,905.65	467,905.65	100.00%	预计无法收回
山东省章丘鼓风机股份有限公司	461,708.13	461,708.13	461,708.13	461,708.13	100.00%	预计无法收回
07-256厂	460,854.77	460,854.77	460,854.77	460,854.77	100.00%	预计无法收回
湖南朝阳机电股份有限公司	446,627.60	446,627.60	446,627.60	446,627.60	100.00%	预计无法收回
辽阳苏东贸易公司	444,946.96	444,946.96	444,946.96	444,946.96	100.00%	预计无法收回
湘潭电机股份有限公司	416,549.65	416,549.65	416,549.65	416,549.65	100.00%	预计无法收回
山西太钢不锈钢股份有限公司	402,332.21	402,332.21	402,332.21	402,332.21	100.00%	预计无法收回
成都高远机电设备有限公司	383,615.52	383,615.52	383,615.52	383,615.52	100.00%	预计无法收回
宁波耐特嘉机械制造有限公司			383,370.79	383,370.79	100.00%	预计无法收回
博山电机厂集团股份有限公司	373,700.65	373,700.65	373,700.65	373,700.65	100.00%	预计无法收回
徐州徐工物资供应有限公司	373,237.55	373,237.55	373,237.55	373,237.55	100.00%	预计无法收回
泰安天华经贸有限公司	346,554.01	346,554.01	364,189.79	364,189.79	100.00%	预计无法收回
辽河机械厂	362,280.30	362,280.30	362,280.30	362,280.30	100.00%	预计无法收回
日钢营口中板有限公司	351,890.29	351,890.29	351,890.29	351,890.29	100.00%	预计无法收回
东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	315,004.72	315,004.72	315,004.72	315,004.72	100.00%	预计无法收回
太仓沪太嫦娥造纸设备有限公司	310,361.32	310,361.32	310,361.32	310,361.32	100.00%	预计无法收回
攀钢集团成都钢铁有限责任公司	303,305.45	303,305.45	303,305.45	303,305.45	100.00%	预计无法收回
河北津西钢铁集团股份有限公司	301,978.67	301,978.67	301,978.67	301,978.67	100.00%	预计无法收回
哈尔滨哈锅电力技术有限公司	297,905.32	297,905.32	297,905.32	297,905.32	100.00%	预计无法收回
中材淄博重型机械有限公司			293,817.58	293,817.58	100.00%	预计无法收回

株洲齿轮有限责任公司	270,087.40	270,087.40	290,587.00	290,587.00	100.00%	预计无法收回
宁波风机有限公司			287,783.07	287,783.07	100.00%	预计无法收回
江苏新瑞齿轮系统有限公司	286,949.88	286,949.88	286,949.88	286,949.88	100.00%	预计无法收回
二重集团（德阳）精衡传动设备有限公司	286,935.03	286,935.03	286,935.03	286,935.03	100.00%	预计无法收回
西门子电机(中国)有限公司	284,110.82	284,110.82	284,110.82	284,110.82	100.00%	预计无法收回
宝丰县翔隆不锈钢有限公司			273,900.00	273,900.00	100.00%	预计无法收回
包头市田力环发机电有限公司			273,597.27	273,597.27	100.00%	预计无法收回
恒丰泰精密机械股份有限公司	318,948.38	318,948.38	270,886.98	270,886.98	100.00%	预计无法收回
安徽江淮汽车集团股份有限公司轻型商用车分公司	264,521.67	264,521.67	264,521.67	264,521.67	100.00%	预计无法收回
宝鸡忠诚工贸有限公司	256,372.12	256,372.12	256,372.12	256,372.12	100.00%	预计无法收回
太原重工股份有限公司	275,596.93	275,596.93	254,016.66	254,016.66	100.00%	预计无法收回
宝鸡市华为矿山机械有限责任公司	200,000.00	200,000.00	248,758.75	248,758.75	100.00%	预计无法收回
阳谷荡宇薄板有限公司	243,280.00	243,280.00	243,280.00	243,280.00	100.00%	预计无法收回
通化钢铁股份有限公司	240,568.39	240,568.39	240,568.39	240,568.39	100.00%	预计无法收回
石家庄强大渣浆泵有限公司	238,749.98	238,749.98	238,749.98	238,749.98	100.00%	预计无法收回
内蒙古泓吉科技新能源有限公司	231,610.81	231,610.81	231,610.81	231,610.81	100.00%	预计无法收回
太重煤机有限公司	215,142.12	215,142.12	215,142.12	215,142.12	100.00%	预计无法收回
秦皇岛首秦金属材料有限公司	213,911.48	213,911.48	213,911.48	213,911.48	100.00%	预计无法收回
重庆铁马工业集团有限公司	211,196.98	211,196.98	211,196.98	211,196.98	100.00%	预计无法收回
上汽依维柯红岩商用车有限公司	210,860.60	210,860.60	210,860.60	210,860.60	100.00%	预计无法收回
湖北同方高科泵业有限公司	121,727.00	121,727.00	207,567.06	207,567.06	100.00%	预计无法收回
成都销售中心（攀钢集团攀枝花钢铁有限公司）	2,652.78	2,652.78	203,004.70	203,004.70	100.00%	预计无法收回
天津市荣泰新型复合材料有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
河北文丰钢铁有限公司	197,979.65	197,979.65	197,979.65	197,979.65	100.00%	预计无法收回
苏州市展望机电设备有限公司	192,173.26	192,173.26	192,173.26	192,173.26	100.00%	预计无法收回
广州电机厂	189,128.68	189,128.68	189,128.68	189,128.68	100.00%	预计无法收回
江苏省徐州锻压机床厂集团有限公司	188,906.34	188,906.34	188,906.34	188,906.34	100.00%	预计无法收回
湖北瓦轴鑫盛科技有限公司	188,136.00	188,136.00	188,136.00	188,136.00	100.00%	预计无法收回
邯郸四达电机股份	186,191.80	186,191.80	186,191.80	186,191.80	100.00%	预计无法收回



有限公司						
南京轻工业机械 有限公司	185,079.54	185,079.54	185,079.54	185,079.54	100.00%	预计无法收回
上海苏勒纺织机械 有限公司(纺)	176,984.10	176,984.10	176,984.10	176,984.10	100.00%	预计无法收回
太原通泽重工有限 公司	170,178.79	170,178.79	170,178.79	170,178.79	100.00%	预计无法收回
北京京诚之星科技 开发有限公司	450,000.00	450,000.00	170,010.00	170,010.00	100.00%	预计无法收回
山东华力电机集团 苏州制造有限公司	244,801.28	244,801.28	164,801.28	164,801.28	100.00%	预计无法收回
徐州美驰车桥有限 公司	163,037.45	163,037.45	163,037.45	163,037.45	100.00%	预计无法收回
四平鼓风机股份有 限公司	160,053.21	160,053.21	160,053.21	160,053.21	100.00%	预计无法收回
安阳煤矿电机厂	159,537.60	159,537.60	159,537.60	159,537.60	100.00%	预计无法收回
湘电重型装备有限 公司	158,854.17	158,854.17	158,854.17	158,854.17	100.00%	预计无法收回
山西电机厂	158,021.97	158,021.97	158,021.97	158,021.97	100.00%	预计无法收回
湖北全力机械集团 股份有限公司	152,489.82	152,489.82	152,489.82	152,489.82	100.00%	预计无法收回
钢企管家(上海) 科技有限公司			151,927.34	151,927.34	100.00%	预计无法收回
山东科瑞钢板有限 公司	156,702.16	156,702.16	151,411.57	151,411.57	100.00%	预计无法收回
鞍钢机械开发冶金 电器修造厂	150,734.55	150,734.55	150,734.55	150,734.55	100.00%	预计无法收回
瓦房店宏达等速万 向节制造有限公司	148,466.32	148,466.32	148,466.32	148,466.32	100.00%	预计无法收回
北上广(广州)机 械设备有限公司			135,345.75	135,345.75	100.00%	预计无法收回
湖北京山轻工机械 股份有限公司			132,087.65	132,087.65	100.00%	预计无法收回
安徽安风风机有限 公司	131,355.36	131,355.36	131,355.36	131,355.36	100.00%	预计无法收回
上海苏勒纺织机械 有限公司	176,984.10	176,984.10	126,752.70	126,752.70	100.00%	预计无法收回
浙江中鸿电机有限 公司	126,348.05	126,348.05	126,348.05	126,348.05	100.00%	预计无法收回
沈阳群鼎机械设 备有限公司	126,286.35	126,286.35	126,286.35	126,286.35	100.00%	预计无法收回
唐山盾石机械制造 有限责任公司	124,474.60	124,474.60	124,474.60	124,474.60	100.00%	预计无法收回
广西田阳华美纸业 有限公司	122,629.00	122,629.00	122,629.00	122,629.00	100.00%	预计无法收回
沈冶重型装备(沈 阳)有限责任公司	121,909.54	121,909.54	121,909.54	121,909.54	100.00%	预计无法收回
哈尔滨第一机器制 造集团有限公司	121,033.33	121,033.33	121,033.33	121,033.33	100.00%	预计无法收回
安徽福马汽车零部 件集团有限公司			119,386.14	119,386.14	100.00%	预计无法收回
鞍山鞍重矿山机械 有限公司	83,746.30	83,746.30	116,819.89	116,819.89	100.00%	预计无法收回
南通电机厂	113,634.74	113,634.74	113,634.74	113,634.74	100.00%	预计无法收回
上海尧泰工程技术 有限公司	113,054.61	113,054.61	113,054.61	113,054.61	100.00%	预计无法收回
秦皇岛华叶电机有	111,564.44	111,564.44	111,564.44	111,564.44	100.00%	预计无法收回

限公司						
北京机械工业自动化研究所有限公司			111,484.00	111,484.00	100.00%	预计无法收回
山东宝鼎煤焦化有限公司	110,528.29	110,528.29	110,528.29	110,528.29	100.00%	预计无法收回
大连达尔马电机有限公司	109,553.86	109,553.86	109,553.86	109,553.86	100.00%	预计无法收回
武汉奥特彼电机有限公司			109,112.60	109,112.60	100.00%	预计无法收回
太钢集团东方钢铁有限公司	108,997.44	108,997.44	108,997.44	108,997.44	100.00%	预计无法收回
营口嘉晨燃化有限公司	108,451.55	108,451.55	108,451.55	108,451.55	100.00%	预计无法收回
凌源钢铁股份有限公司	110,000.00	110,000.00	108,446.16	108,446.16	100.00%	预计无法收回
首钢长治钢铁有限公司			107,819.72	107,819.72	100.00%	预计无法收回
天马汽车集团有限公司	107,121.10	107,121.10	107,121.10	107,121.10	100.00%	预计无法收回
沈阳三铭重工机械有限公司	105,807.39	105,807.39	105,807.39	105,807.39	100.00%	预计无法收回
铜川防爆电机厂	105,476.07	105,476.07	105,476.07	105,476.07	100.00%	预计无法收回
潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司	104,548.21	104,548.21	104,548.21	104,548.21	100.00%	预计无法收回
江苏航天动力机电有限公司	82,187.55	82,187.55	104,257.06	104,257.06	100.00%	预计无法收回
美国 DBI 公司	102,568.64	102,568.64	102,568.64	102,568.64	100.00%	预计无法收回
大同市日升精瑞轴承有限公司			100,520.79	100,520.79	100.00%	预计无法收回
阳煤忻州通用机械有限责任公司	100,447.88	100,447.88	100,447.88	100,447.88	100.00%	预计无法收回
其他单项计提	30,021,623.98	30,021,623.98	8,453,966.80	8,453,966.80	100.00%	预计无法收回
合计	77,765,538.08	77,765,538.08	72,346,024.97	72,346,024.97		

按组合计提坏账准备：58,673,009.30

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	784,002,240.34	39,234,462.24	5.00%
1 至 2 年	69,545,383.46	6,954,538.35	10.00%
2 至 3 年	23,076,562.45	4,615,312.49	20.00%
3 至 4 年	9,116,525.49	4,558,262.75	50.00%
4 至 5 年	1,334,211.66	1,067,369.33	80.00%
5 年以上	2,243,064.15	2,243,064.15	100.00%
关联方组合	255,793,030.43		
合计	1,145,111,017.98	58,673,009.30	

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备

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	135,308,007.64	7,732,014.97	1,249,854.25	10,771,134.09		131,019,034.27
合计	135,308,007.64	7,732,014.97	1,249,854.25	10,771,134.09		131,019,034.27

**(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	10,771,134.09

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
瓦房店轴承集团特钢有限责任公司	货款	5,092,669.00	预计无法收回	内部审批	否
山东恒基新型材料有限公司	货款	2,284,666.96	预计无法收回	内部审批	否
河南太行振动机械股份有限公司	货款	989,207.41	预计无法收回	内部审批	否
陕西汉德车桥有限公司	货款	309,157.59	预计无法收回	内部审批	否
山东冠鹏金属薄板有限公司	货款	273,748.84	预计无法收回	内部审批	否
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	货款	261,036.63	预计无法收回	内部审批	否
淄博市博山前进减速机厂有限公司	货款	244,579.32	预计无法收回	内部审批	否
台州路桥美田摩托车有限公司	货款	200,562.00	预计无法收回	内部审批	否
石家庄电机股份有限公司	货款	172,543.31	预计无法收回	内部审批	否
沈阳上汽金杯汽车变速器有限公司	货款	109,908.15	预计无法收回	内部审批	否
合计		9,938,079.21			

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
瓦房店轴承集团有限责任公司及其下属公司	255,377,958.78		255,377,958.78	20.98%	
中国国家铁路集团有限公司及其下属公司	65,328,867.27		65,328,867.27	5.37%	3,315,586.02

中国中车集团有限公司及其下属公司	46,806,964.33		46,806,964.33	3.84%	2,640,533.11
大连重工起重集团有限公司及其子公司	38,058,776.35		38,058,776.35	3.13%	2,022,930.49
中国船舶工业物资西南有限责任公司	23,949,683.21		23,949,683.21	1.97%	1,276,968.12
合计	429,522,249.94		429,522,249.94	35.29%	9,256,017.74

## 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
履约合同款项	5,858,045.86	292,902.29	5,565,143.57	633,027.20	31,651.36	601,375.84
合计	5,858,045.86	292,902.29	5,565,143.57	633,027.20	31,651.36	601,375.84

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

### (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：										
按组合计提坏账准备	5,858,045.86	100.00%	292,902.29	5.00%	5,565,143.57	633,027.20	100.00%	31,651.36	5.00%	601,375.84
其中：										
履约合同款项	5,858,045.86	100.00%	292,902.29	5.00%	5,565,143.57	633,027.20	100.00%	31,651.36	5.00%	601,375.84
合计	5,858,045.86	100.00%	292,902.29	5.00%	5,565,143.57	633,027.20	100.00%	31,651.36	5.00%	601,375.84

按组合计提坏账准备：292,902.29

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
履约合同款项	5,858,045.86	292,902.29	5.00%
合计	5,858,045.86	292,902.29	

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提减值准备。

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
坏账准备	292,902.29	31,651.36		
合计	292,902.29	31,651.36		---

## 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	45,546,474.87	30,996,930.63
银行承兑汇票（已质押）	10,000,000.00	
合计	55,546,474.87	30,996,930.63

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## (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
银行承兑汇票	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

## (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	356,497,666.90	
合计	356,497,666.90	

## (6) 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
银行承兑汇票	30,996,930.63	55,546,474.87	30,996,930.63		55,546,474.87	
合计	30,996,930.63	55,546,474.87	30,996,930.63		55,546,474.87	

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,403,175.09	10,555,282.33
合计	9,403,175.09	10,555,282.33

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,020,101.19	7,570,216.18
个人备用金	1,329,521.48	1,464,007.16
其他款项	8,756,035.31	8,649,239.76
合计	17,105,657.98	17,683,463.10

## 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）	5,467,667.70	8,149,792.09
1 至 2 年	3,088,808.31	3,131,360.53
2 至 3 年	2,110,239.68	520,211.96
3 年以上	6,438,942.29	5,882,098.52
其中：3 至 4 年	302,195.88	254,121.72
4 至 5 年	89,830.61	119,264.25
5 年以上	6,046,915.80	5,508,712.55
合计	17,105,657.98	17,683,463.10

## 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	
按单项	5,558,4	32.50%	5,558,4	100.00%		4,667,0	26.39%	4,667,0	100.00%	

计提坏账准备	91.59		91.59			65.27		65.27		
其中:										
按组合计提坏账准备	11,547,166.39	67.50%	2,143,991.30	18.57%	9,403,175.09	13,016,397.83	73.61%	2,461,115.50	18.91%	10,555,282.33
其中:										
账龄组合	9,385,366.49	54.87%	2,143,991.30	18.62%	7,241,375.19	11,512,069.85	65.10%	2,461,115.50	21.38%	9,050,954.35
无风险组合	912,254.08	5.33%			912,254.08	1,450,322.45	8.20%			1,450,322.45
关联方组合	1,249,545.82	7.30%			1,249,545.82	54,005.53	0.31%			54,005.53
合计	17,105,657.98	100.00%	7,702,482.89		9,403,175.09	17,683,463.10	100.00%	7,128,180.77		10,555,282.33

按单项计提坏账准备: 5,558,491.59

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	4,667,065.27	4,667,065.27	5,558,491.59	5,558,491.59	100.00%	预计无法收回
合计	4,667,065.27	4,667,065.27	5,558,491.59	5,558,491.59		

按组合计提坏账准备: 2,143,991.30

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	3,885,989.47	194,299.47	5.00%
1至2年	3,023,808.31	302,380.83	10.00%
2至3年	841,853.86	168,370.77	20.00%
3至4年	281,014.09	140,507.05	50.00%
4至5年	71,337.90	57,070.32	80.00%
5年以上	1,281,362.86	1,281,362.86	100.00%
无风险组合	912,254.08		
关联方组合	1,249,545.82		
合计	11,547,166.39	2,143,991.30	

确定该组合依据的说明:

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

#### 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	
坏账准备	7,128,180.77	580,505.75		6,203.63		7,702,482.89
合计	7,128,180.77	580,505.75		6,203.63		7,702,482.89

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	6,203.63

## 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
安徽海螺水泥股份有限公司	保证金	1,300,000.00	2年以内	7.60%	130,000.00
大秦铁路股份有限公司物资采购所	保证金	1,118,900.00	2年以内	6.54%	63,395.00
中车物流有限公司	保证金	800,000.00	2年以内	4.68%	80,000.00
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	质量索赔款	794,027.00	1年以内	4.64%	
中煤平朔集团有限公司	保证金	557,000.00	1年以内	3.26%	27,850.00
合计		4,569,927.00		26.72%	301,245.00

## 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	14,347,294.97	84.70%	52,055,924.36	98.40%
1至2年	2,423,315.53	14.30%	543,392.56	1.03%
2至3年	169,282.17	1.00%	301,749.09	0.57%
合计	16,939,892.67		52,901,066.01	

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(%)
大冶特殊钢有限公司	7,130,802.81	42.09
抚顺特殊钢股份有限公司	3,039,178.58	17.94
瓦房店轴承动力有限责任公司	1,367,700.54	8.07
本钢板材股份有限公司	1,058,384.41	6.25
东北特殊钢集团股份有限公司	1,010,862.63	5.97
合计	13,606,928.97	80.32



## 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	90,477,315.78	11,998,678.48	78,478,637.30	65,513,831.20	14,443,357.39	51,070,473.81
在产品	972,398.14		972,398.14			
库存商品	496,719,489.87	77,903,530.66	418,815,959.21	554,976,127.46	121,372,831.96	433,603,295.50
发出商品	3,041,708.28		3,041,708.28	476,795.20		476,795.20
自制半成品	159,190,692.02	9,542,197.61	149,648,494.41	189,136,443.02	28,175,457.17	160,960,985.85
低值易耗品及 包装物	536,891.65		536,891.65	507,593.55		507,593.55
合计	750,938,495.74	99,444,406.75	651,494,088.99	810,610,790.43	163,991,646.52	646,619,143.91

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,443,357.39	639,258.73		3,083,937.64		11,998,678.48
库存商品	121,372,831.96	14,416,285.49		57,885,586.79		77,903,530.66
自制半成品	28,175,457.17	1,062,726.27		19,695,985.83		9,542,197.61
合计	163,991,646.52	16,118,270.49		80,665,510.26		99,444,406.75

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

## 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

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	29,702,672.39	12,418,324.43
待抵扣进项税	14,421,412.35	3,257,445.02
预缴所得税	3,436,832.45	5,830.38
合计	47,560,917.19	15,681,599.83

## 14、债权投资

## 15、其他债权投资

## 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
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00					2,000,000.00	
迁安轧一钢铁集团有限公司	2,486,987.74	2,503,766.95						
大连隆汇工贸有限公司	7,423,089.69	7,423,089.69						
合计	11,910,077.43	11,926,856.64					2,000,000.00	

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
上海爱姆意机电设备连锁有限公司	2,000,000.00					

## 17、长期应收款

## 18、长期股权投资

## 19、其他非流动金融资产

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	84,454,019.02	52,861,118.81		137,315,137.83
2. 本期增加金额	14,268,584.28			14,268,584.28
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入	14,268,584.28			14,268,584.28
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,795,076.49			1,795,076.49
(1) 处置	247,757.37			247,757.37
(2) 其他转出	1,547,319.12			1,547,319.12
4. 期末余额	96,927,526.81	52,861,118.81		149,788,645.62
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	48,860,526.58	21,242,804.56		70,103,331.14
2. 本期增加金额	11,016,031.61	1,321,511.87		12,337,543.48
(1) 计提或摊销	11,016,031.61	1,321,511.87		12,337,543.48
3. 本期减少金额	1,266,882.76			1,266,882.76
(1) 处置	244,528.27			244,528.27
(2) 其他转出	1,022,354.49			1,022,354.49
4. 期末余额	58,609,675.43	22,564,316.43		81,173,991.86
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	38,317,851.38	30,296,802.38		68,614,653.76
2. 期初账面价值	35,593,492.44	31,618,314.25		67,211,806.69

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：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	448,651,044.66	391,769,315.64
固定资产清理		
合计	448,651,044.66	391,769,315.64

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	277,999,210.75	1,005,957,103.34	21,403,612.37	48,062,629.71	220,675,446.76	1,574,098,002.93
2. 本期增加金额	19,108,634.02	85,101,340.59	1,216,629.08	11,775,080.12	47,994,471.57	165,196,155.38
(1) 购置	342,693.34	4,353,264.06	395,227.33	2,173,245.78	482,888.07	7,747,318.58
(2) 在建工程转入	17,218,621.56	43,952,467.31	821,401.75	2,245,170.45	47,511,583.50	111,749,244.57
(3) 企业合并增加						
—投资性房地产转入	1,547,319.12					1,547,319.12
—固定资产类别变动		36,795,609.22		7,356,663.89		44,152,273.11
3. 本期减少金额	10,336,065.63	29,827,913.96	6,339,558.41	3,526,152.29	38,341,734.79	88,371,425.08
(1)	432,323.64	29,827,913.96	146,426.05	3,526,152.29	1,026,119.77	34,958,935.71

）处置或报废						
—转出至投资性房地产	9,260,216.26					9,260,216.26
—固定资产类别变动	643,525.73		6,193,132.36		37,315,615.02	44,152,273.11
4. 期末余额	286,771,779.14	1,061,230,529.97	16,280,683.04	56,311,557.54	230,328,183.54	1,650,922,733.23
二、累计折旧						
1. 期初余额	198,847,353.39	732,582,937.65	16,693,054.45	37,304,780.10	163,740,773.04	1,149,168,898.63
2. 本期增加金额	8,458,612.64	78,263,695.10	857,314.12	8,374,759.92	8,878,148.28	104,832,530.07
（1）计提	7,436,258.15	41,468,085.88	786,210.59	3,027,934.44	8,878,148.28	61,596,637.35
—投资性房地产转入	1,022,354.49					
—固定资产类别变动		36,795,609.22	71,103.53	5,346,825.48		42,213,538.23
3. 本期减少金额	9,192,169.31	29,630,447.70	4,489,678.42	3,411,098.36	38,304,048.13	85,027,441.92
（1）处置或报废	233,280.32	29,630,447.70	142,034.05	3,411,098.36	988,433.11	34,405,293.54
—转出至投资性房地产	8,408,610.15					8,408,610.15
—固定资产类别变动	550,278.84		4,347,644.37		37,315,615.02	42,213,538.23
4. 期末余额	198,113,796.72	781,216,185.05	13,060,690.15	42,268,441.66	134,314,873.19	1,168,973,986.77
三、减值准备						
1. 期初余额	1,063,718.18	31,389,664.20	17,101.18	575,038.53	114,266.57	33,159,788.66
2. 本期增加金额	51,769.24	12,160.69	7,925.82	54,093.59	33,626.34	159,575.68
（1）计提	51,769.24	12,160.69	7,925.82	54,093.59	33,626.34	159,575.68
—固定资产类别变动						
3. 本期减少金额		12,313.11		288.12	9,061.31	21,662.54
（1）处置或报废		12,313.11		288.12	9,061.31	21,662.54
—固定资产类别变动						
4. 期末余额	1,115,487.42	31,389,511.78	25,027.00	628,844.00	138,831.60	33,297,701.80
四、账面价值						
1. 期末账面价值	87,542,495.00	248,624,833.14	3,194,965.89	13,414,271.88	95,874,478.75	448,651,044.66
2. 期初账面价值	78,088,139.18	241,984,501.49	4,693,456.74	10,182,811.08	56,820,407.15	391,769,315.64

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	34,491,553.06	30,671,406.90		3,820,146.16	
机器设备	84,394,401.55	57,213,587.40	23,119,767.18	4,061,046.97	
运输设备	784,016.69	741,428.79	17,101.18	25,486.72	
电子设备	805,541.56	697,921.99	84,825.01	22,794.56	
其他设备	2,186,842.90	1,728,085.80	234,820.61	223,936.49	
合计	122,662,355.76	91,052,430.88	23,456,513.98	8,153,410.90	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	38,317,851.39
机器设备	42,176,563.03
运输设备	37,936.99
电子设备	498,821.33
其他设备	540,017.14
合计	81,571,189.88

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大连瓦轴精密电机汽车轴承厂房	24,886,879.85	正在办理中
瓦轴辽阳轴承新建精密厂房	7,544,705.80	正在办理中
七成品车装厂房	1,993,611.71	正在办理中

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,354,969.68	81,891,139.54
合计	37,354,969.68	81,891,139.54

## (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
大连精密自动装配线				12,179,730.00		12,179,730.00
精密轴承工厂改造	1,763,716.80		1,763,716.80	9,962,216.12		9,962,216.12
1250 盐浴马氏体热处理生产线压床投资改造				9,601,769.92		9,601,769.92
角接触球轴承生产线				8,849,557.51		8,849,557.51

轴承配件制造分公司 厂房改造				7,835,712.44		7,835,712.44
新建厂房项目				6,717,773.55		6,717,773.55
七成品改造	3,555,799.28	3,453,144.41	102,654.87	4,190,539.28	3,735,902.11	454,637.17
梯伦豪斯超精机				2,123,893.74		2,123,893.74
二成品改造				1,847,681.42		1,847,681.42
厂区改造工程				1,470,077.93		1,470,077.93
辽阳改造项目				1,426,189.39		1,426,189.39
球面滚子轴承装配生 产线	1,198,862.55	1,110,842.55	88,020.00	1,321,112.55	1,110,842.55	210,270.00
磨加工生产线维修改 造	741,000.00	741,000.00		741,000.00	741,000.00	
双推盘式铁路轴承渗 碳生产线				712,389.38		712,389.38
铁路改造	665,647.85	24,854.40	640,793.45	625,647.85	24,854.40	600,793.45
超精机安装工程	456,878.68	456,878.68		456,878.68		456,878.68
大修分厂改造				348,672.56		348,672.56
通道二建设项目	256,249.27	222,849.70	33,399.57	259,161.89	225,762.32	33,399.57
吊车工程				255,382.52		255,382.52
精密滚体改造	13,091.45		13,091.45	166,937.61		166,937.61
磨加工生产线	38,957.26		38,957.26	38,957.26		38,957.26
计算机工程	25,623.93		25,623.93	25,623.93		25,623.93
大连产业园工程	5,590.45		5,590.45	5,590.45		5,590.45
待安装设备	18,647,555.39	1,081,752.51	17,565,802.88	9,000,426.10	1,255,873.49	7,744,552.61
车间厂房改造项目	8,310,795.48		8,310,795.48	8,024,222.21		8,024,222.21
特大型设备大修	5,594,399.60		5,594,399.60			
铁路轴承检修分公司 铁路轴承自动组装线 及配套工程	1,035,398.25		1,035,398.25	798,230.12		798,230.12
中大型分公司组件数 控生产线更新改造 项目	2,136,725.69		2,136,725.69			
合计	44,446,291.93	7,091,322.25	37,354,969.68	88,985,374.41	7,094,234.87	81,891,139.54

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建厂房项目	7,358,120.12	6,717,773.55	1,638,831.62	8,356,605.17			113.57%	100.00%				其他
大连	14,53	12,17	70,79	12,25			84.2	100.0				其他

精密自动装配线	9,900.00	9,730.00	6.46	0,526.46			5%	0%				
角接触球轴承生产线	10,000.00	8,849,557.51	1,972,769.50	10,822,327.01			108.22%	100.00%				其他
1250热处理盐浴马氏体生产线投资改造	15,500.00	9,601,769.92		9,601,769.92			61.95%	100.00%				其他
精密轴承工厂改造		9,962,216.12	4,175,817.99	9,468,368.45	2,905,948.86	1,763,716.80						其他
待安装设备		9,000,426.10	35,597,704.77	23,953,449.43	1,997,126.05	18,647,555.39						其他
车间厂房改造项目		8,024,222.21	17,058,093.76	9,260,762.34	7,510,758.15	8,310,795.48						其他
特大型设备大修			5,594,399.60			5,594,399.60						其他
合计	47,398,020.12	64,335,695.41	66,108,413.70	83,713,808.78	12,413,833.06	34,316,467.27						

### (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
在建工程减值准备	7,094,234.87		2,912.62	7,091,322.25	
合计	7,094,234.87		2,912.62	7,091,322.25	--

### (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

#### 23、生产性生物资产

#### 24、油气资产

#### 25、使用权资产

#### 26、无形资产



## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	123,328,608.93			11,842,255.70	135,170,864.63
2. 本期增加金额	1,246,641.42			34,905.66	1,281,547.08
(1) 购置	1,246,641.42			34,905.66	1,281,547.08
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	124,575,250.35			11,877,161.36	136,452,411.71
二、累计摊销					
1. 期初余额	50,856,731.62			6,875,514.30	57,732,245.92
2. 本期增加金额	3,129,037.86			1,271,251.47	4,400,289.33
(1) 计提	3,129,037.86			1,271,251.47	4,400,289.33
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	53,985,769.48			8,146,765.77	62,132,535.25
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	70,589,480.87			3,730,395.59	74,319,876.46
2. 期初账面价值	72,471,877.31			4,966,741.40	77,438,618.71

## (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
----	------	------------

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 27、商誉

## 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
房屋装修费	114,379.51		67,830.36		46,549.15
固定资产改良支出		3,570,339.37	268,284.96		3,302,054.41
房屋维修支出		1,542,762.04	48,384.28		1,494,377.76
合计	114,379.51	5,113,101.41	384,499.60		4,842,981.32

## 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
可抵扣暂时性差异				

## (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	3,837,980.74	575,697.11	4,179,393.43	626,909.02
合计	3,837,980.74	575,697.11	4,179,393.43	626,909.02

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税负债		575,697.11		626,909.02

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	430,976,118.37	406,214,774.41
可抵扣亏损	805,391,478.16	838,843,796.79
合计	1,236,367,596.53	1,245,058,571.20

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		96,027,224.19	
2024	14,645,709.83	14,645,709.83	
2025	82,495,762.79	82,495,762.79	
2026	14,116,432.63	14,116,432.63	
2027	75,136,503.79	75,136,503.79	
2028	103,469,846.02	103,469,846.02	
2029	82,648,926.07	82,648,926.07	
2030	150,374,473.29	150,374,473.29	
2031	127,716,833.64	127,716,833.64	
2032	92,212,084.54	92,212,084.54	
2033	62,574,905.56		
合计	805,391,478.16	838,843,796.79	

## 30、其他非流动资产

## 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
货币资金	42,939,828.07	42,939,828.07	其他货币资金	银行承兑汇票保证金	75,389,415.51	75,389,415.51	其他货币资金	银行承兑汇票保证金
应收票据	2,982,604.41	2,982,604.41	财务公司承兑汇票	票据质押	20,228,644.00	20,228,644.00	票据质押	商业承兑汇票质押
货币资金	56,400,000.00	56,400,000.00	其他货币资金	信用证保证金	28,000,000.00	28,000,000.00	其他货币资金	信用证保证金
货币资金	809,839.35	809,839.35	其他货币资金	保函保证金				
应收票据	14,770,614.03	14,770,614.03	商业承兑汇票	票据质押				
应收款项融资	10,000,000.00	10,000,000.00	银行承兑汇票	票据质押				
合计	127,902,885.86	127,902,885.86			123,618,059.51	123,618,059.51		

## 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	598,000,000.00	699,000,000.00
合计	598,000,000.00	699,000,000.00

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	612,113.60	140,000,000.00
银行承兑汇票	178,010,089.72	322,446,562.00
信用证	282,218,015.20	
合计	460,840,218.52	462,446,562.00

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,203,819,196.29	1,266,080,898.13
工程设备款	61,341,461.77	30,528,086.00
其他	4,039,611.42	4,366,050.59
合计	1,269,200,269.48	1,300,975,034.72

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	185,396,158.28	180,459,153.26
合计	185,396,158.28	180,459,153.26

## (1) 应付利息

## (2) 应付股利

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
招标保证金及押金	2,180,298.75	744,408.75
应付集团的租金、商标使用费及土地款等	35,122,060.78	29,201,965.04
授权经销商保证金	95,780,977.48	85,246,975.76
其他	52,312,821.27	65,265,803.71
合计	185,396,158.28	180,459,153.26

## 38、预收款项

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同待履约义务	30,546,735.85	30,449,983.07
合计	30,546,735.85	30,449,983.07

## 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	40,889,276.33	346,106,630.93	344,617,432.03	42,378,475.23
二、离职后福利-设定提存计划	5,431,700.50	37,572,539.05	38,288,461.88	4,715,777.67
三、辞退福利	476,327.00	707,248.00	1,147,689.00	35,886.00
合计	46,797,303.83	384,386,417.98	384,053,582.91	47,130,138.90

## (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	35,350,531.29	267,844,487.05	265,639,542.49	37,555,475.85
2、职工福利费	1,698,260.88	22,503,415.26	22,512,308.03	1,689,368.11
3、社会保险费	510.00	24,070,104.29	24,049,139.71	21,474.58
其中：医疗保险费	510.00	18,951,225.91	18,930,881.41	20,854.50
工伤保险费		2,941,476.95	2,940,856.87	620.08
生育保险费		2,177,401.43	2,177,401.43	
4、住房公积金	2,723,387.67	28,733,167.44	28,808,651.12	2,647,903.99
5、工会经费和职工教育经费	1,116,586.49	2,955,456.89	3,607,790.68	464,252.70
合计	40,889,276.33	346,106,630.93	344,617,432.03	42,378,475.23

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,361,841.68	36,437,339.06	37,154,322.19	4,644,858.55
2、失业保险费	69,858.82	1,135,199.99	1,134,139.69	70,919.12
合计	5,431,700.50	37,572,539.05	38,288,461.88	4,715,777.67

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,442,505.31	22,583,213.56
个人所得税	179,264.27	151,164.11
城市维护建设税	380,958.28	905,007.18
车船税	523.35	277.11
房产税	729,276.40	761,554.52
土地增值税	79,628.63	0.00
教育费附加	144,555.47	611,185.48
土地使用税	533,535.19	608,428.81
地方教育费附加	125,323.46	23,861.56
印花税	712,277.64	822,501.62
合计	20,327,848.00	26,467,193.95

## 42、持有待售负债

## 43、一年内到期的非流动负债

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,574,730.79	4,294,078.63
合计	4,574,730.79	4,294,078.63

## 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
信用借款	99,450,000.00	
合计	99,450,000.00	

## 46、应付债券

## 47、租赁负债

## 48、长期应付款

单位：元

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

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	100,000.00	100,000.00

## (2) 专项应付款

单位：元

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

## 49、长期应付职工薪酬

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,609,005.24	829,233.94	计提产品质量赔款
其他	47,989,197.42	53,459,700.00	预计对客户的赔偿金
合计	49,598,202.66	54,288,933.94	

## 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	23,668,478.95	205,869.15	4,476,942.29	19,397,405.80	收到政府补助
老厂区搬迁补偿	24,656,000.19		953,225.60	23,702,774.60	因辽轴老厂区拆迁而建新厂区的厂房及土地款
合计	48,324,479.14	205,869.15	5,430,167.89	43,100,180.40	--

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	402,600,000.00						402,600,000.00

## 54、其他权益工具

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	201,956,446.52			201,956,446.52
其他资本公积	283,734,603.95			283,734,603.95
合计	485,691,050.47			485,691,050.47

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,933,209.86	14,207,667.88	13,726,000.11	2,414,877.63
合计	1,933,209.86	14,207,667.88	13,726,000.11	2,414,877.63

## 59、盈余公积

单位：元

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

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-556,691,657.88	-416,794,159.01
调整后期初未分配利润	-556,691,657.88	-416,794,159.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-99,478,593.09	-139,897,498.87
期末未分配利润	-656,170,250.96	-556,691,657.88

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,093,582,371.38	1,772,353,109.74	2,105,718,679.43	1,715,532,617.22
其他业务	99,691,310.82	48,356,855.55	242,611,882.14	182,374,798.19
合计	2,193,273,682.20	1,820,709,965.29	2,348,330,561.57	1,897,907,415.41



经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,193,273,682.20	-	2,348,330,561.57	-
营业收入扣除项目合计金额	99,691,310.82	扣除废料收入 20443565.23 元，扣除材料收入 7634502.64 元，扣除租金收入 20340623.37 元，扣除佣金等收入 51272619.58 元。	242,611,882.14	扣除废料收入 28434349.68 元，扣除材料收入 142901840.98 元，扣除租金收入 25789596.14 元，扣除佣金等收入 45486095.34 元。
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	4.55%		10.33%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	99,691,310.82	扣除废料收入 20443565.23 元，扣除材料收入 7634502.64 元，扣除租金收入 20340623.37 元，扣除佣金等收入 51272619.58 元。	242,611,882.14	扣除废料收入 28434349.68 元，扣除材料收入 142901840.98 元，扣除租金收入 25789596.14 元，扣除佣金等收入 45486095.34 元。
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	0.00	-	0.00	-
与主营业务无关的业务收入小计	99,691,310.82	扣除废料收入 20443565.23 元，扣除材料收入 7634502.64 元，扣除租金收入 20340623.37 元，扣除佣金等收入 51272619.58 元。	242,611,882.14	扣除废料收入 28434349.68 元，扣除材料收入 142901840.98 元，扣除租金收入 25789596.14 元，扣除佣金等收入 45486095.34 元。
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	0.00	-	0.00	-
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	0.00	-	0.00	-
不具备商业实质的收入小计	0.00	-	0.00	-
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	-	0.00	-
营业收入扣除后金额	2,093,582,371.38	-	2,105,718,679.43	-

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,971,995.83	2,295,223.89
教育费附加	1,250,772.70	975,487.12
房产税	3,186,145.79	3,234,052.32
土地使用税	2,750,658.28	2,592,538.39
印花税	2,913,780.62	2,986,079.48
地方教育费附加	852,244.05	650,324.75
其他	13,334.65	3,828.75
合计	13,938,931.92	12,737,534.70

### 63、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,663,763.07	92,568,569.30
无形资产摊销	4,436,782.70	5,184,998.40
警卫消防费	2,776,700.02	2,064,799.94
折旧费	3,976,081.49	5,647,387.71
差旅费	3,737,729.34	1,694,654.96
业务招待费	410,823.18	86,907.86
其他费用	7,605,198.79	7,852,328.83
合计	127,607,078.59	115,099,647.00

单位：元

### 64、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,860,278.63	80,232,961.93
质量赔款	6,177,806.01	15,147,919.63
国内运费	3,709,993.80	3,861,365.52
差旅费	19,759,828.73	19,576,148.62
商标使用费	19,540,783.38	19,059,025.84
业务活动费	21,253,511.98	10,559,616.69
租赁费	665,324.40	2,534,638.96
会议费	1,786,663.26	434,107.43
其他费用	11,016,727.12	11,132,179.76
合计	159,770,917.31	162,537,964.38

单位：元

### 65、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	112,308,644.43	182,464,582.97
技术服务费、设计费、新工艺规程制定费（设备调试费-新产品工装）	21,227,451.57	17,068,312.85
人工成本	16,158,279.14	7,860,803.17
折旧费用与长期费用摊销	2,116,871.69	13,837,137.30
燃料动力	2,845,982.54	2,795,182.25
研发设备修理及租赁费	830,561.34	1,728,751.60
加工费	71,405.34	4,156,235.94
试验费	1,284,691.44	150,000.00
其他费用	992,493.16	1,184,324.90

合计	157,836,380.65	231,245,330.98
----	----------------	----------------

单位：元

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	40,071,255.06	36,216,652.32
利息收入	-1,532,778.11	-1,197,047.65
汇兑损益	-2,879,743.90	-4,577,289.79
其他支出	481,611.16	965,156.99
合计	36,140,344.21	31,407,471.87

**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	10,623,570.13	7,068,347.57
进项税加计抵减	22,781,130.77	
代扣个人所得税手续费	86,065.72	
合计	33,490,766.62	7,068,347.57

**68、净敞口套期收益****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
交易性金融资产	-29,276.17	-78,583.43
合计	-29,276.17	-78,583.43

**70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,000,000.00	
债务重组收益	10,935,641.78	6,892,627.00
合计	12,935,641.78	6,892,627.00

**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	121,925.22	-1,301,852.54
应收账款坏账损失	-7,732,014.97	13,483,629.05
其他应收款坏账损失	-580,505.75	1,967,408.54
合计	-8,190,595.50	14,149,185.05

## 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	-16,118,270.49	-54,398,890.99
四、固定资产减值损失	-159,575.68	-14,019,262.53
六、在建工程减值损失		-2,312,921.14
十一、合同资产减值损失	-292,902.29	-31,651.36
合计	-16,570,748.46	-70,762,726.02

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	1,406,119.64	2,110,473.61
合计	1,406,119.64	2,110,473.61

## 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	303,323.42	2,877,785.15	303,323.42
无法支付的款项核销	236,575.70	1,023,075.78	236,575.70
非流动资产毁损报废利得	512.39		512.39
其他	62,904.93	27,106.90	62,904.93
合计	603,316.44	3,927,967.83	

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		244,960.00	
非流动资产毁损报废损失	291,140.93	279,322.28	291,140.93
罚款支出	129,153.50	123,972.75	129,153.50
其他	24,799.14	8,060.11	24,799.14
合计	445,093.57	656,315.14	

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-51,211.91	-56,327.43
合计	-51,211.91	-56,327.43

## (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	-99,529,804.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,929,470.75
子公司适用不同税率的影响	-4,852,070.53
非应税收入的影响	-344,943.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	209,998.35
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	25,569,673.10
其他（加计扣除）	-5,704,398.63
所得税费用	-51,211.91

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	930,938.31	160,520.69
政府补助	4,502,681.93	1,135,700.85
往来款	19,680,468.66	25,104,985.62
退回押金、备用金	31,095.23	1,526,175.87
其他	9,636,711.88	16,430,341.88
合计	34,781,896.01	44,357,724.91

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	42,765,692.93	43,467,830.64
管理费用	40,560,213.64	38,974,117.03
财务费用	5,726,394.12	2,239,823.14
其他	50,624,735.67	58,415,936.42
合计	139,677,036.36	143,097,707.23

## (2) 与投资活动有关的现金

## (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
----	-------	-------

票据贴现	499,694,933.95	148,898,875.78
保证金到期收回	14,500,000.00	
合计	514,194,933.95	148,898,875.78

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据到期兑付	432,726,848.20	
存保证金	246,315,745.49	199,211,995.47
合计	679,042,593.69	199,211,995.47

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	699,000,000.00	748,000,000.00		849,000,000.00		598,000,000.00
长期借款		100,000,000.00		550,000.00		99,450,000.00
合计	699,000,000.00	848,000,000.00		849,550,000.00		697,450,000.00

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-99,478,593.08	-139,897,498.87
加：资产减值准备	16,570,748.46	70,762,726.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,596,637.35	82,180,235.85
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,400,289.33	3,863,486.53
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,406,119.64	-2,110,473.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	291,140.93	279,322.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	29,276.17	78,583.43
财务费用（收益以“－”号填列）	36,140,344.21	31,407,471.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,935,641.78	-6,892,627.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-51,211.91	-56,327.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	59,672,294.69	59,703,097.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	80,095,716.44	-88,903,900.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-68,792,784.52	88,000,638.46
其他	8,190,595.50	-14,149,185.05
经营活动产生的现金流量净额	84,322,692.15	84,265,549.90

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	110,664,560.63	227,357,291.37
减：现金的期初余额	227,357,291.37	209,847,896.42
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	-116,692,730.74	17,509,394.95

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	110,664,560.63	227,357,291.37
其中：库存现金		292.91
可随时用于支付的银行存款	110,664,560.63	227,356,998.46
三、期末现金及现金等价物余额	110,664,560.63	227,357,291.37

## 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			41,500,073.57
其中：美元	3,592,075.05	7.0827	25,441,589.96
欧元	2,043,272.04	7.8592	16,058,483.62
港币			
应收账款			14,070,748.81
其中：美元	1,649,693.46	7.0827	11,684,283.87
欧元	303,652.40	7.8592	2,386,464.94
港币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	18,503,295.33	18,573,716.43
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出		
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	20,273,010.89	
合计	20,273,010.89	

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

### 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	112,308,644.43	182,464,582.97
技术服务费、设计费、新工艺规程制定费（设备调试费-新产品工装）	21,227,451.57	17,068,312.85
人工成本	16,158,279.14	7,860,803.17
折旧费用与长期费用摊销	2,116,871.69	13,837,137.30
燃料动力	2,845,982.54	2,795,182.25
研发设备修理及租赁费	830,561.34	1,728,751.60
加工费	71,405.34	4,156,235.94
试验费	1,284,691.44	150,000.00
其他费用	992,493.16	1,184,324.90
合计	157,836,380.65	231,245,330.98
其中：费用化研发支出	157,836,380.65	231,245,330.98

## 九、合并范围的变更

## 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	
瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	19,350,000.00	辽宁省辽阳市	辽阳市太子河区望水台街道	生产销售轴承及机械制造	100.00%		企业合并
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	10,000,000.00	辽宁省大连市	大连保税区十三里永盛街12号	生产销售轴承及机械制造	100.00%		投资设立
瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	194,000,000.00	辽宁省瓦房店	瓦房店北共济街1段1号	生产销售轴承及机械制造	100.00%		企业合并

## 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	48,324,479.14	205,869.15		5,430,167.89			43,100,180.40
合计	48,324,479.14	205,869.15		5,430,167.89			43,100,180.40

## 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
递延收益/其他收益	2,704,235.87	2,704,235.83
递延收益/其他收益	1,288,888.80	1,288,888.90
递延收益/其他收益		472,320.00
递延收益/其他收益	240,000.00	240,000.00
递延收益/其他收益	52,918.68	52,918.63
递延收益/其他收益	138,721.83	97,548.00
递延收益/其他收益	953,225.60	953,225.60
递延收益/其他收益	52,177.11	
银行存款/其他收益	182,460.53	1,072,417.61
银行存款/其他收益	2,420,000.00	
银行存款/其他收益	1,134,700.00	
银行存款/其他收益	1,000,000.00	
银行存款/其他收益	295,106.03	
银行存款/其他收益	200,000.00	
银行存款/其他收益		47,690.00
银行存款/其他收益	12,026.04	139,102.94
合计	10,674,460.48	7,068,347.51

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、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）。

#### 2.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计：3.14 亿元。

### 3. 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。

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		598,000,000.00				598,000,000.00	598,000,000.00	
应付票据		460,840,218.52				460,840,218.52	460,840,218.52	
长期借款			99,450,000.00			99,450,000.00	99,450,000.00	
合计		1,058,840,218.52	99,450,000.00			1,158,290,218.52	1,158,290,218.52	

项目	上年年末余额						未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款		699,000,000.00				699,000,000.00	699,000,000.00	
应付票据		462,446,562.00				462,446,562.00	462,446,562.00	
合计		1,161,446,562.00				1,161,446,562.00	1,161,446,562.00	

### 4. 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。

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

## (2) 汇率风险

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。

本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要出口业务以美元计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除本附注五、（五十四）外币货币性项目余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

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	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	25,441,589.96	16,058,483.62	41,500,073.57	40,360,595.18	16,970,554.13	57,331,149.31
应收账款	11,684,283.87	2,386,464.94	14,070,748.81	6,119,680.29	1,346,740.61	7,466,420.90
合计	37,125,873.83	18,444,948.56	55,570,822.38	46,480,275.47	18,317,294.74	64,797,570.20

## (3) 其他价格风险

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团外购轴承组件可能会受到价格波动的影响。

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

## 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
票据已背书未到期	银行承兑汇票	302,155,516.10	未终止确认	
票据已背书未到期	财务公司承兑汇票	12,011,143.08	未终止确认	
票据已背书未到期	商业承兑汇票	43,099,544.33	未终止确认	
合计		357,266,203.51		

### (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
应收款项融资		356,497,666.90	
合计		356,497,666.90	

### 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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	214,178.33			214,178.33
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	214,178.33			214,178.33
（2）权益工具投资	214,178.33			214,178.33
◆应收款项融资		55,546,474.87		55,546,474.87
持续以公允价值计量的资产总额	214,178.33	55,546,474.87		55,760,653.20
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

集团对交易性金融资产中的部分权益性工具投资取得的是 2023 年 12 月 31 日股票公开交易市场上未经调整的收盘价。

### 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
瓦房店轴承集团有限责任公司	大连瓦房店市北共济街一段 1 号	轴承及各类设备制造、销售	519,869,400.00	60.61%	60.61%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是大连市人民政府国有资产监督管理委员会。。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十 在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连瓦轴集团轴承装备制造制造有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦轴集团（美国）轴承有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
德国莱比锡滚柱滚珠轴承有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承动力有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团大连风电主轴轴承有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦房店轴承集团上海研发中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓦轴集团（欧洲）轴承有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大连瓦轴丰源机械有限公司	2023 年 9 月后不再作为关联方
大连瓦轴金舟机械有限责任公司	2023 年不再作为关联方
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	其他关联关系方
ZWZ Bearing Europe GmbH	其他关联关系方
瓦房店轴承教育培训中心	其他关联关系方
大连蒂业技凯瓦轴工业有限公司	其他关联关系方
瓦房店轴承医院	2023 年 11 月后不再作为关联方
大连重工起重集团有限公司及其子公司	其他关联关系方

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
瓦房店轴承集团有限责任公司	购买商品及设备、租赁有形资产	212,860,871.10	330,000,000.00	否	393,790,502.66
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	购买商品及设备	431,442,008.76	450,000,000.00	否	267,204,511.61
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	购买商品	32,332,151.84	35,000,000.00	否	41,439,350.46
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	购买商品	262,590.26	1,000,000.00	否	70,167,080.09
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	购买商品	143,138,262.93	145,000,000.00	否	167,849,331.81
大连瓦轴金舟机械有限公司	购买商品			否	19,408,857.28
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	购买商品	1,827,042.37	2,000,000.00	否	17,863,540.42
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	购买设备	2,197,787.61	5,030,000.00	否	
瓦房店轴承动力有限责任公司	房屋改造	5,046,278.07	6,000,000.00	否	1,410,483.03

			0.00		
瓦房店轴承动力有限责任公司	购买土地	1,208,571.43	1,500,000.00	否	
瓦轴集团精密传动轴承有限责任公司	购买商品	500,314.63	1,000,000.00	否	210,946.05
大连瓦轴丰源机械有限责任公司	购买商品	18,731,852.51	19,000,000.00	否	5,575,226.43
瓦房店轴承动力有限责任公司	动力采购、接受劳务	55,333,523.93	60,000,000.00	否	50,025,218.68
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	接受劳务	19,186,671.38	20,000,000.00	否	19,005,108.68
瓦房店轴承医院	接受劳务		350,000.00	否	295,063.19
瓦房店轴承教育培训中心	接受劳务			否	5,000.00
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	接受劳务	7,082,869.93	7,500,000.00	否	5,952,915.64
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	接受劳务	3,494,085.67	6,010,000.00	否	4,477,173.00
瓦房店轴承动力有限责任公司	接受劳务	14,222,406.31	17,020,000.00	否	
瓦房店轴承集团有限责任公司	接受劳务	4,244,881.79	20,380,000.00	否	5,416,319.71
瓦房店轴承集团装备技术工程有限公司	购买设备			否	145,299.15
大连重工起重集团有限公司及其子公司	接受劳务	396,756.21	500,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	销售商品	291,292.20	101,061,836.66
瓦轴集团（美国）轴承有限公司	销售商品		56,813,588.09
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	销售商品	79,095.60	81,168.58
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	销售商品	164,397,468.93	91,883,093.95
瓦房店轴承集团有限责任公司	销售商品	116,104,897.25	143,574,285.73
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	销售商品	3,836,824.53	8,980,219.56
德国莱比锡滚柱滚珠轴承有限公司	销售商品	13,762,885.32	
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	销售商品	1,631,936.17	2,288,278.55
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	销售商品	1,432,219.75	2,173,637.95
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	销售商品	52,686.32	160,129.79
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	销售商品	110,611.87	147,844.82
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	销售商品	67,199.03	329,011.91
瓦房店轴承集团大连风电主轴轴承有限公司	销售商品	3,846,722.70	
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	销售商品	17,440.66	
大连瓦轴金舟机械有限公司	销售商品		2,677.95
大连重工起重集团有限公司及其子公司	销售商品	63,824,668.96	
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	提供劳务	3,911,509.61	2,996,939.24
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	提供劳务	6,912,599.42	6,077,422.19
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	提供劳务	50,689,051.70	42,787,233.68
瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	提供劳务	709,523.90	565,061.65
大连瓦轴金舟机械有限公司	提供劳务		45,757.32
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	提供劳务	6,627,657.25	298,456.28
大连瓦轴集团轴承装备制造有限公司	提供劳务	576,038.71	471,453.81
瓦房店通达轴承制造有限责任公司	提供劳务	4,629,258.25	4,776,402.46
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	提供劳务	109,425.26	

瓦房店轴承集团有限责任公司	提供劳务	32,238,366.30	23,569,290.84
瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	提供劳务	3,968,017.62	2,686,114.36
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	提供劳务	169,018.87	
瓦房店轴承集团大连风电主轴轴承有限公司	提供劳务	847,320.36	
瓦房店轴承集团有限责任公司	销售设备	3,552.51	
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	销售设备	132,000.00	2,609,505.52
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	销售设备	335,000.00	35,482.35

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

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	出租厂房	1,173,050.00	1,173,050.00
瓦轴集团高端汽车轴承有限责任公司	出租厂房	1,557,509.06	1,019,845.20
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	出租厂房	919,956.60	885,456.60
大连瓦轴丰源机械有限公司	出租厂房	313,573.20	128,520.00
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	出租厂房	277,764.00	
瓦房店轴承集团有限责任公司	出租厂房	1,736,191.66	1,168,056.00
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	出租厂房		18,000.00
瓦轴集团高端汽车轴承有限责任公司	出租设备	2,688,319.27	9,374,624.30
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	出租设备	504,098.12	561,318.25
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	出租设备	852,805.09	1,111,341.52
瓦房店轴承集团有限责任公司	出租设备	7,661,238.12	
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	出租设备	342,483.12	359,088.14
瓦房店轴承集团有限责任公司	出租设备		7,880,951.13
瓦房店轴承精密钢球制造有限责任公司	出租土地	58,677.65	
瓦房店轴承集团有限责任公司精密滚子制造分公司	出租土地	197,565.00	
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	出租土地	1,328,730.00	1,328,730.00
瓦房店轴承集团有限责任公司	出租土地	395,595.00	480,660.00
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	出租土地	265,455.00	265,455.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
瓦房店轴承集团有限责任公司	土地		287,930.24				287,930.24				
瓦房店轴承集团有限责任公司	房屋	1,537,692.55	1,645,770.40			1,537,692.55	1,645,770.40				
瓦房店轴承集团	土	261,19	159,61			261,19	159,618				



有限责任公司	地	9.78	8.06			9.78	.06				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	房屋		913,42 6.07				913,426 .07				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	设备		250,37 0.00				250,370 .00				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	土地	574,35 0.00	169,35 0.00			574,35 0.00	169,350 .00				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	房屋	2,111, 133.60	783,72 0.00			2,111, 133.60	783,720 .00				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	设备	457,77 7.66	107,09 5.50			457,77 7.66	107,095 .50				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	土地		31,305 .95				31,305. 95				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	房屋		181,08 1.60				181,081 .60				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	房屋	543,36 0.00	475,86 0.00			543,36 0.00	475,860 .00				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	土地	174,55 5.00	174,55 5.00			174,55 5.00	174,555 .00				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	房屋		54,000 .00				54,000. 00				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	土地		13,500 .00				13,500. 00				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	土地	441,90 0.00	441,90 0.00			441,90 0.00	441,900 .00				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	房屋	389,47 0.80	389,47 0.80			389,47 0.80	389,470 .80				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	土地	84,150 .00	84,150 .00			84,150 .00	84,150. 00				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	房屋	2,346, 098.40	2,346, 098.40			2,346, 098.40	2,346,0 98.40				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	设备	917,07 7.75	917,24 1.91			917,07 7.75	917,241 .91				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	房屋	1,646, 677.20	1,646, 677.20			1,646, 677.20	1,646,6 77.20				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	土地	311,64 6.43	311,64 6.43			311,64 6.43	311,646 .43				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	设备	88,891 .46	148,64 1.28			88,891 .46	148,641 .28				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	土地	455,70 0.00	455,70 0.00			455,70 0.00	455,700 .00				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	房屋	2,426, 992.80	2,426, 992.80			2,426, 992.80	2,426,9 92.80				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	土地	2,802, 400.80	2,802, 400.80			2,802, 400.80	2,802,4 00.80				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	土地		380,83 5.00				380,835 .00				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	设备	932,22 1.10	932,22 1.10			932,22 1.10	932,221 .10				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	房屋		40,565 .00				40,565. 00				
瓦房店轴承集团 有限责任公司	土地		1,592. 89				1,592.8 9				

## (4) 关联担保情况

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连瓦轴集团轴承装备制造制造有限公司	债务重组收益	68,850.00	
瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	债务重组损失	10,000.00	
瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	债务重组收益	325,981.60	
瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	债务重组收益	179,764.26	58,202.03
瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	债务重组损失	216,494.85	
瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	债务重组收益	40,204.08	80,808.08
瓦房店轴承集团有限责任公司	债务重组收益	41,619.58	
瓦房店轴承集团有限责任公司	债务重组损失	28,840.00	
瓦房店轴承集团装备技术工程有限公司	债务重组收益	13,517.58	
瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	债务重组收益	1,521,938.73	177,962.26

## (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	3,049,300.64	2,116,355.84

## (8) 其他关联交易

## 1) 接受综合服务

项目	本期金额	上期金额
警卫消防费	3,265,200.00	2,679,200.00
公共设施占用费	1,615,943.09	1,221,545.89
宣传费及车辆使用费	1,026,464.70	929,358.82

## 2) 商标许可使用费

根据本集团与瓦轴集团于 2023 年 1 月 1 日签署的《商标许可合同》，本集团因销售自制产品使用瓦轴集团的商标，应按销售净额的 1% 向瓦轴集团缴纳商标使用费。2023 年度本集团应向瓦轴集团缴纳商标使用费 19,540,783.38 元（不含税）。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	瓦房店轴承集团风电轴承有限责任公司	38,930,017.91		51,601,405.24	
	瓦房店轴承集团精密滚动体有限公司	93,090,154.73		84,978,681.79	
	瓦轴集团（美国）轴承有限公司	17,975,305.27		16,834,162.48	
	瓦轴集团			418,776.87	
	瓦房店轴承集团精密传动轴承有限公司	28,758,673.80		30,335,154.70	
	瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司				
	德国莱比锡滚柱滚珠轴承生产有限公司	2,319,865.06		274,528.41	
	瓦房店轴承集团大连风电主轴轴承有限公司	4,221,822.96			
	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	70,082,119.05		38,999,730.40	
预付款项					
	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	702,000.00			
	瓦房店轴承动力有限责任公司	1,367,700.54		149,056.71	
	大连瓦轴集团轴承装备制造制造有限公司	223,806.65		99,477.71	
其他应收款					
	瓦房店轴承集团有限责任公司	26,445.41		54,005.53	
	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	794,027.00			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	瓦房店轴承集团有限责任公司	158,795,885.06	132,706,895.33
	大连瓦轴集团轴承装备制造制造有限公司	4,163,412.40	10,821,238.70
	瓦房店通达轴承制造有限责任公司	3,346,653.01	80,793.56
	大连瓦轴金舟机械有限公司		8,868,481.13
	大连瓦轴丰源机械有限责任公司		8,834,110.73
	瓦房店轴承集团国家轴承工程技术研究中心有限公司	13,557,749.01	12,560,399.01
	瓦房店轴承集团精密保持器有限公司	27,598,313.78	27,868,567.48
	瓦房店轴承动力有限责任公司	6,870,562.45	3,061,174.63
	瓦房店轴承集团高端汽车轴承有限责任公司	47,640,882.48	32,490,015.05
	瓦房店轴承集团特种精密轴承有限责任公司	1,944,242.12	2,972,132.13
合同负债			
	瓦轴集团（美国）轴承有限公司	40,651.15	
	德国莱比锡滚柱滚珠轴承生产有限公司	946.44	
	瓦房店轴承精密锻压有限责任公司	323,075.21	
其他应付款			
	瓦房店轴承集团有限责任公司	33,381,575.49	29,201,965.04
	瓦房店轴承动力有限责任公司	1,542,455.15	1,027,263.84

## 十五、股份支付

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (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。

## 十七、资产负债表日后事项

## 十八、其他重要事项

### . 执行《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（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《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（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、营业收入、现金流量、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

### . 其他

除以上事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本集团无需披露的其他重要事项。

## 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）	951,468,006.08	976,123,178.58
1 至 2 年	89,650,544.04	155,623,006.95
2 至 3 年	94,460,492.42	36,568,253.07
3 年以上	74,564,683.95	48,689,601.02
其中：3 至 4 年	32,573,541.99	8,448,563.73
4 至 5 年	6,535,792.15	14,050,235.17

5 年以上	35,455,349.81	26,190,802.12
合计	1,210,143,726.49	1,217,004,039.62

## (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	68,299,555.07	5.64%	68,299,555.07	100.00%		68,147,261.25	5.60%	68,147,261.25	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,141,844,171.42	94.36%	58,616,608.58	5.13%	1,083,227,562.84	1,148,856,778.37	94.40%	57,065,020.91	4.97%	1,091,791,757.46
其中：										
账龄组合	888,360,748.35	73.41%	58,616,608.58	6.60%	829,744,139.77	935,284,105.16	76.85%	57,065,020.91	6.10%	878,219,084.25
关联方组合	253,483,423.07	20.95%			253,483,423.07	213,572,673.21	17.55%			213,572,673.21
合计	1,210,143,726.49	100.00%	126,916,163.65		1,083,227,562.84	1,217,004,039.62	100.00%	125,212,282.16		1,091,791,757.46

按单项计提坏账准备：68,299,555.07

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	68,147,261.25	68,147,261.25	68,299,555.07	68,299,555.07	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：58,616,608.58

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,141,844,171.42	58,616,608.58	5.13%
合计	1,141,844,171.42	58,616,608.58	

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	125,212,282.16	7,777,293.68	1,257,209.05	4,816,203.14		126,916,163.65
合计	125,212,282.16	7,777,293.68	1,257,209.05	4,816,203.14		126,916,163.65

**(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	4,816,203.14

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
山东恒基新型材料有限公司	货款	2,284,666.96	预计无法收回	内部审批	否
河南太行振动机械股份有限公司	货款	989,207.41	预计无法收回	内部审批	否
陕西汉德车桥有限公司	货款	309,157.59	预计无法收回	内部审批	否
山东冠鹏金属薄板有限公司	货款	273,748.84	预计无法收回	内部审批	否
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	货款	261,036.63	预计无法收回	内部审批	否
淄博市博山前进减速机厂有限公司	货款	244,579.32	预计无法收回	内部审批	否
合计		4,362,396.75			

**(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
瓦房店轴承集团有限责任公司及其下属公司	253,088,686.58		253,088,686.58	20.91%	
中国国家铁路集团有限公司及其下属公司	65,328,867.27		65,328,867.27	5.40%	3,315,586.02
中国中车集团有限公司及其下属公司	46,806,964.33		46,806,964.33	3.87%	2,640,533.11
大连重工起重集团有限公司及其子公司	38,058,776.35		38,058,776.35	3.14%	2,022,930.49
中国船舶工业物资西南有限责任公司	23,949,683.21		23,949,683.21	1.98%	1,276,968.12
合计	427,232,977.74		427,232,977.74	35.30%	9,256,017.74

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	11,843,105.36	11,843,105.36

其他应收款	290,208,402.21	314,644,304.84
合计	302,051,507.57	326,487,410.20

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款项	296,778,955.84	320,638,952.72
合计	296,778,955.84	320,638,952.72

## 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）	286,347,894.82	312,488,558.21
1 至 2 年	3,028,808.31	2,909,616.92
2 至 3 年	2,110,239.68	504,211.96
3 年以上	5,292,013.03	4,736,565.63
其中：3 至 4 年	287,195.88	254,121.72
4 至 5 年	89,830.61	119,264.25
5 年以上	4,914,986.54	4,363,179.66

合计	296,778,955.84	320,638,952.72
----	----------------	----------------

## 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	
按单项计提坏账准备	4,605,722.33	1.55%	4,605,722.33	100.00%		4,047,178.65	1.26%	4,047,178.65	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	292,173,233.51	98.45%	1,964,831.30	0.67%	290,208,402.21	316,591,774.07	98.74%	2,367,519.47	0.75%	314,224,254.60
其中：										
账龄组合	9,206,206.49	3.10%	1,964,831.30	21.34%	7,241,375.19	10,998,423.58	3.43%	2,367,519.47	21.53%	8,630,904.11
无风险组合	505,121.61	0.17%			505,121.61	1,160,078.82	0.36%			1,160,078.82
关联方组合	282,461,905.41	95.18%			282,461,905.41	304,433,271.67	94.95%			304,433,271.67
合计	296,778,955.84	100.00%	6,570,553.63		290,208,402.21	320,638,952.72	100.00%	6,414,698.12		314,224,254.60

按单项计提坏账准备：4,605,722.33

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	4,047,178.65	4,047,178.65	4,605,722.33	4,605,722.33	100.00%	预计无法收回
合计	4,047,178.65	4,047,178.65	4,605,722.33	4,605,722.33		

按组合计提坏账准备：1,964,831.30

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	3,885,989.47	194,299.47	5.00%
1 至 2 年	3,023,808.31	302,380.83	10.00%
2 至 3 年	841,853.86	168,370.77	20.00%
3 至 4 年	281,014.09	140,507.05	50.00%
4 至 5 年	71,337.90	57,070.32	80.00%
5 年以上	1,102,202.86	1,102,202.86	100.00%
无风险组合	505,121.61		
关联方组合	282,461,905.41		
合计	292,173,233.51	1,964,831.30	

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	5,994,647.88			5,994,647.88
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	575,905.75			575,905.75
本期转回				
2023 年 12 月 31 日余额	6,570,553.63			6,570,553.63

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	
坏账准备	5,994,647.88	575,905.75				6,570,553.63
合计	5,994,647.88	575,905.75				6,570,553.63

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

#### 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
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	关联方借款	133,593,120.52	4 年以内	45.01%	
瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	关联方借款	102,381,156.58	4 年以内	34.50%	
瓦轴精密球面滚子轴承（瓦房店）有限责任公司	关联方借款	45,677,155.90	4 年以内	15.39%	
安徽海螺水泥股份有限公司	保证金	1,300,000.00	2 年以内	0.44%	130,000.00
大秦铁路股份有限公司物资采购所	保证金	1,118,900.00	2 年以内	0.38%	63,395.00
合计		284,070,333.00		95.72%	193,395.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	226,488,897.67		226,488,897.67	225,693,897.67		225,693,897.67
合计	226,488,897.67		226,488,897.67	225,693,897.67		225,693,897.67

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		
瓦轴辽阳轴承制造有限责任公司	31,447,259.95		795,000.00				32,242,259.95	
大连瓦轴精密电机汽车轴承有限公司	45,478,956.37						45,478,956.37	
瓦轴精密球面滚子轴承(瓦房店)有限责任公司	148,767,681.35						148,767,681.35	
合计	225,693,897.67		795,000.00				226,488,897.67	

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,078,051,298.96	1,788,578,899.29	2,103,804,100.56	1,759,630,657.07
其他业务	142,408,231.96	50,429,309.71	287,385,110.16	178,728,084.25
合计	2,220,459,530.92	1,839,008,209.00	2,391,189,210.72	1,938,358,741.32

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,000,000.00	
债务重组产生的投资收益	8,260,371.82	4,115,928.61
合计	10,260,371.82	4,115,928.61

## 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	1,406,119.64	
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）	10,623,570.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-29,276.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,243,668.21	
债务重组损益	10,935,641.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,222.87	
其他符合非经常性损益的损益项目	2,000,000.00	
减：所得税影响额	5,500,426.31	
合计	29,837,520.15	--

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	-23.65%	-0.2471	-0.2471
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.75%	-0.3212	-0.3212

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他