



# 苏轴股份

920418

苏州轴承厂股份有限公司  
Suzhou Bearing Factory Co., Ltd.



## 半年度报告

2026

公司半年度大事记



滚针车间成检班获评江苏省总工会“工人先锋号”



2026 年上半年，公司取得 3 项发明专利，3 项实用新型专利。

## 目录

|     |                          |     |
|-----|--------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示和释义 .....            | 1   |
| 第二节 | 公司概况 .....               | 3   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....          | 5   |
| 第四节 | 重大事件 .....               | 27  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....            | 30  |
| 第六节 | 董事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 34  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....             | 37  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....             | 123 |

第一节 重要提示和释义

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

公司负责人张文华、主管会计工作负责人鲁斌及会计机构负责人钱力保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

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

## 释义

| 释义项目                |   | 释义                                                        |
|---------------------|---|-----------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、苏轴股份         | 指 | 苏州轴承厂股份有限公司                                               |
| Suzhou Bearing GmbH | 指 | 苏轴（德国）                                                    |
| 创元科技                | 指 | 创元科技股份有限公司，公司控股股东                                         |
| 创元集团                | 指 | 苏州创元投资发展（集团）有限公司                                          |
| 苏州国投                | 指 | 苏州国有资本投资集团有限公司                                            |
| 苏州市国资委              | 指 | 苏州市人民政府国有资产监督管理委员会                                        |
| 远东砂轮                | 指 | 苏州远东砂轮有限公司                                                |
| 一光仪器                | 指 | 苏州一光仪器有限公司                                                |
| 联利精密                | 指 | 苏州联利精密制造有限公司                                              |
| 吴中固废                | 指 | 苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司                                         |
| 人才发展                | 指 | 苏州人才发展有限公司                                                |
| 人力资源                | 指 | 苏州市人力资源开发有限公司                                             |
| 苏净气氛                | 指 | 苏州苏净保护气氛有限公司                                              |
| 苏净环保                | 指 | 江苏苏净环保科技有限公司                                              |
| 民生培训                | 指 | 苏州市民生培训中心有限公司                                             |
| 苏州因私                | 指 | 苏州市因私出国服务中心有限公司                                           |
| 计量测试院               | 指 | 苏州市计量测试院有限公司                                              |
| 证监会、中国证监会           | 指 | 中国证券监督管理委员会                                               |
| 北交所                 | 指 | 北京证券交易所                                                   |
| 《公司法》               | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                              |
| 《证券法》               | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                              |
| 《公司章程》              | 指 | 《苏州轴承厂股份有限公司章程》                                           |
| 股东会                 | 指 | 苏州轴承厂股份有限公司股东会                                            |
| 董事会                 | 指 | 苏州轴承厂股份有限公司董事会                                            |
| 高级管理人员              | 指 | 总经理、常务副总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人                               |
| 关联关系                | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系 |
| 天衡会所                | 指 | 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）                                          |
| 本报告期、报告期            | 指 | 2026年1月1日至2026年6月30日                                      |
| 上年同期                | 指 | 2025年1月1日至2025年6月30日                                      |
| 本期期末、报告期末、本报告期末     | 指 | 2026年6月30日                                                |
| 上年期末                | 指 | 2025年12月31日                                               |
| 元、万元                | 指 | 人民币元、人民币万元                                                |

注：本报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                       |
|---------|---------------------------------------|
| 证券简称    | 苏轴股份                                  |
| 证券代码    | 920418                                |
| 公司中文全称  | 苏州轴承厂股份有限公司                           |
| 英文名称及缩写 | Suzhou Bearing Factory Co., Ltd.<br>— |
| 法定代表人   | 张文华                                   |

### 二、 联系方式

|         |                 |
|---------|-----------------|
| 董事会秘书姓名 | 沈莺              |
| 联系地址    | 苏州高新区鹿山路 35 号   |
| 电话      | 0512-66657251   |
| 传真      | 0512-66657355   |
| 董秘邮箱    | sheny@sbfcn.com |
| 公司网址    | www.sbfcn.com   |
| 办公地址    | 苏州高新区鹿山路 35 号   |
| 邮政编码    | 215129          |
| 公司邮箱    | sales@sbfcn.com |

### 三、 信息披露及备置地点

|                  |                    |
|------------------|--------------------|
| 公司中期报告           | 2026 年半年度报告        |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn         |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 证券时报（www.stcn.com） |
| 公司中期报告备置地        | 公司董事会秘书办公室         |

### 四、 企业信息

|              |                          |
|--------------|--------------------------|
| 公司股票上市交易所    | 北京证券交易所                  |
| 上市时间         | 2021 年 11 月 15 日         |
| 行业分类         | 制造业-专用、通用及交通运输设备-通用设备制造业 |
| 主要产品与服务项目    | 轴承、滚动体等机电设备零部件的研发、生产及销售  |
| 普通股总股本（股）    | 162,489,600              |
| 优先股总股本（股）    | —                        |
| 控股股东         | 控股股东为创元科技股份有限公司          |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为苏州市国资委，无一致行动人      |

**五、 注册变更情况**

☐适用 ☒不适用

**六、 中介机构**

☐适用 ☒不适用

**七、 自愿披露**

☐适用 ☒不适用

**八、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 369,036,533.80 | 357,259,257.74 | 3.30%   |
| 毛利率%                                     | 36.87%         | 37.45%         | -       |
| 归属于上市公司股东的净利润                            | 56,416,957.60  | 82,560,314.81  | -31.67% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 52,437,504.42  | 81,133,366.29  | -35.37% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）           | 6.06%          | 9.70%          | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 5.63%          | 9.53%          | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.35           | 0.51           | -31.67% |

##### （二）偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例%  |
|-----------------|------------------|------------------|--------|
| 资产总计            | 1,086,993,549.36 | 1,089,418,624.19 | -0.22% |
| 负债总计            | 166,210,870.65   | 167,903,044.87   | -1.01% |
| 归属于上市公司股东的净资产   | 920,782,678.71   | 921,515,579.32   | -0.08% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 5.67             | 5.67             | -0.08% |
| 资产负债率%（母公司）     | 15.31%           | 15.42%           | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 15.29%           | 15.41%           | -      |
| 流动比率            | 506.31%          | 500.94%          | -      |
| 利息保障倍数          | -                | -                | -      |

##### （三）营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%  |
|---------------|---------------|---------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 90,050,209.97 | 93,322,339.19 | -3.51% |
| 应收账款周转率       | 2.03          | 2.17          | -      |
| 存货周转率         | 1.88          | 1.85          | -      |

**（四） 成长情况**

|          | 本期      | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | -0.22%  | 5.09%  | -     |
| 营业收入增长率% | 3.30%   | -0.33% | -     |
| 净利润增长率%  | -31.67% | 11.56% | -     |

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

| 项目              | 金额                  |
|-----------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益       | -19,184.29          |
| 计入当期损益的政府补助     | 4,720,893.91        |
| 其他营业外收入和支出      | -20,000.00          |
| <b>非经常性损益合计</b> | <b>4,681,709.62</b> |
| 减：所得税影响数        | 702,256.44          |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -                   |
| <b>非经常性损益净额</b> | <b>3,979,453.18</b> |

**三、 补充财务指标**☐适用 ☒不适用**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 会计数据追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**☐适用 ☒不适用**五、 境内外会计准则下会计数据差异**☐适用 ☒不适用**六、 业务概要****商业模式报告期内变化情况：****（一） 商业模式**

公司系深耕滚针轴承行业的创新型实体制造业企业，主营业务为滚针轴承及滚动体的研发、生产及销售。公司前身苏州轴承厂，最早成立于1958年，成立60余年以来，一直专注于滚针轴承行业，拥有丰富的制造经验和深厚的技术积累。

作为中国滚针轴承行业的开拓者，公司在上世纪六十年代初成功研制出我国首根滚针及首套滚针轴承，七十年代主持起草了我国首部滚针轴承行业标准，八十年代注册“中华”商标，公司于2008年被认定为国家高新技术企业并维持至今，是国家级专精特新“小

巨人”企业、北京证券交易所首批上市企业。

公司秉承“造轴承精品，扬中华品牌”的使命，坚持走“专、精、特、新”的发展道路，以技术创新为核心，通过持续不断地引进、消化、吸收和再创新，公司已成为国内滚针轴承领域品种最多、规格最全的专业制造商之一，为滚针轴承行业的头部企业。

公司生产的各类轴承系列产品广泛应用于汽车的转向系统、主动安全系统、传动系统、扭矩管理系统、新能源电驱系统、智能座椅系统、变速箱系统、发动机和空调压缩机等重要总成，同时还应用于工业自动化、高端装备、机器人、工程机械、减速机、液压传动系统、电动工具、纺机、农林机械、航空航天、国防工业等领域。近年来，公司持续拓展机器人、航空航天、工业自动化、低空经济、高端装备和新能源汽车等高技术含量新兴蓝海市场。

公司通过直销开拓业务，建立了长期、稳定、畅通的销售渠道，公司依托于先进的研发能力，持续在新的应用领域和市场中寻求拓展，在多个具有高成长潜力的行业中进行了战略布局，通过为不同客户群体提供满足其需求的高品质滚针轴承系列产品，不仅满足了市场多样化的需求，还提供了完善的技术支撑和售后服务，为客户不断创造可持续价值，并从中获取收入及利润。滚针轴承及滚动体的销售是主要收入来源。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

## （二）核心竞争力

### 1. 技术与研发优势

公司具有完善的自主研发体系，坚持自主创新为主的研发模式，拥有“国家高新技术企业”、国家级“博士后科研工作站”、“CNAS 实验室认可证书”、“江苏省高性能精密滚动轴承工程技术研究中心”、“江苏省企业技术中心”、“江苏省重点企业研发机构”和“江苏省科技型中小企业”等相应平台和资质。

公司在掌握轴承制造及相关加工工艺核心技术和多项知识产权的基础上，持续加大研发投入，系统性提升原始创新与集成创新能力，公司坚持以引领市场需求为导向，以发展新质生产力为核心驱动力，以突破关键核心技术为主攻方向，深化“引进-消化-吸收-再创新”路径，紧密跟踪全球滚针轴承领域的前沿技术动态。结合业务拓展方向与下游产业变革趋势，公司前瞻性聚焦人形机器人、航空航天（包括飞机、火箭与卫星等）、低空经济以及自动驾驶线控转向等高端应用场景，专项攻关高性能、高可靠性滚针轴承技术。公司强化与上下游企业的协同创新，深度参与客户产品定义、设计验证到量产导入全过程

同步开发，快速响应定制化、多元化需求，通过推动产业链供应链韧性提升，有力支撑国内国际双循环发展格局，持续巩固在细分市场的技术领先地位。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司共拥有专利 73 项，其中发明专利 16 项，实用新型专利 57 项。同时，公司积极参与国家与行业标准的制定，主持编制、修订国家及行业标准 11 项，参与编制、修订国家及行业标准 22 项。

## **2. 质量与品牌优势**

公司秉持“将零缺陷且具竞争力的产品和服务准时送达客户”的质量理念，已通过 IATF16949:2016 汽车质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、AS9100 航空航天质量管理体系及 Nadcap 热处理特殊过程认证，实验室获 ISO/IEC17025 认可。公司价值链各环节均在管理体系下有效运行，产品质量持续多年稳定在较高水平并获得客户的认可。

公司坚守以“造轴承精品，扬中华品牌”的企业使命，以管理创新与技术创新双轮驱动，深入推进产品结构高端化与客户结构全球化。与众多国内外知名企业建立了战略合作，稳步拓展全球中高端轴承配套市场。

在品牌建设方面，“中华”品牌先后被认定为苏州名牌产品、江苏名牌产品、江苏省著名商标，并入选江苏省重点培育和发展的国际知名品牌；“SZZH”、“SBFCN”商标获得了马德里国际注册，实现品牌出海合规布局。公司核心产品“冲压外圈滚针轴承”、“向心滚针和保持架组件”相继通过“苏州制造”与“江苏精品”认证，滚针轴承荣获“江苏省机械行业优秀品牌奖”，作为国家“专精特新”战略的坚定践行者，公司首批入选“恒生 A 股专精特新 50 指数”。

## **3. 客户优势**

公司致力于成为国际优秀的滚针轴承、圆柱滚子轴承供应商。依托“研发-制造-服务”一体化协同创新体系，公司具备与客户项目同步开发及全生命周期技术赋能能力。凭借精益化管理、稳定且优质的产品质量，公司已深度融入全球头部企业供应链，已与博世、博格华纳、采埃孚、麦格纳、中国航空工业集团、蒂森克虏伯、华域汽车、安道拓、吉凯恩和耐世特汽车等众多国内外知名企业建立了长期战略合作，成为多家跨国公司的全球供应商，公司持续深化全球化布局与品牌出海战略，国际市场份额与品牌影响力稳步提升。

## **4. 营销网络优势**

公司在汽车转向、主动安全、传动和新能源电驱系统等领域已构筑技术壁垒与规模化交付能力，成功进入多家跨国公司的全球供应商体系，实现从“配套跟随”向“同步开发”的战略跃升。公司产品持续向工业自动化、高端装备、机器人、轨道交通、工程机械、减速机、液压传动系统、农林机械、航空航天、国防工业等高附加值领域延伸，抓住“中国制造 2025”、“一带一路”、“军民融合”、“产业链安全可控”等国家战略带来的市场和行业机会，在国产替代与全球化布局双轮驱动下实现多赛道协同增长。

2018 年公司在德国设立全资子公司，是公司全球化进程中又一个重要部署，公司的营销网络优势进一步显现。2026 年上半年，欧洲市场实现产品销售收入 7,874.51 万元，同比增长 23.44%。

5. 管理优势

公司聚焦滚针轴承及滚动体的研发与制造，持续优化管理体系，深化全面预算和降本增效。在信息化建设方面，公司已部署 CRM 客户关系管理、PLM 项目开发管理、ERP 财务与供应链管理、MES 生产现场与质量管理及 WMS 物流条码管理等核心系统，实现业务流、数据流与资金流的协同管控。公司入选 2024 年第二批江苏省四星级上云企业，入选“2026 年江苏省先进级智能工厂”。5G 专网互联建设已全面建成并投入运行，为生产数据实时采集、设备互联与跨系统协同提供底层网络支撑。2026 年上半年，“金蝶云”星空数字化管理整合升级项目已进入上线前最终测试阶段。智能物流方面引入的 AMR 自主移动机器人已完成现场部署并进入试运行，正持续推进与 MES、WMS 等系统的联调优化，以提升公司物流自动化与精益化水平。

公司核心管理团队深耕轴承行业二十余年，具备丰富的产业经验与运营管理能力，为各项管理制度在生产组织、质量控制、供应链协同等环节的有效执行提供保障。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

|            |                                                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                  |
| 其他相关的认定情况  | “江苏精品”认证证书-江苏精品国际认证联盟/中国船级社质量认证公司                                      |
| 其他相关的认定情况  | “江苏省重点培育和发展的国际知名品牌”证书-江苏省商务厅                                           |

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2026 年上半年，受全球地缘政治博弈延续、海外贸易壁垒加剧及国际大宗商品价格波动等因素影响，公司出口业务面临关税政策不确定性及汇率波动等多重挑战。同时，国内汽车产业链竞争加剧，下游客户降本诉求强化，行业整体经营环境承压。面对复杂多变的市场形势，公司经营层快速研判市场变化、灵活调整经营策略，坚定实施“国内国际双轮驱动”战略。依托精密滚针轴承领域的技术积淀，公司一方面加速开拓国内市场，紧抓产业链自主可控与国产替代窗口期；另一方面坚持技术创新与精益管理并重，持续加大研发投入，深化全面预算与降本增效，稳步推进产线智能化改造与全流程数字化建设，通过优化市场结构与提升生产效能，公司多措并举提升了抗风险能力，有效对冲部分外部风险，实现营业收入稳步增长。

1. 报告期内，公司实现营业收入 36,903.65 万元，较上年同期增加 1,177.73 万元，同比增长 3.30%，其主要原因系在海外关税壁垒加剧、汇率波动承压及国内行业竞争白热化的复杂环境下，公司依托“国内国际双轮驱动”战略精准应对：国内市场紧抓产业链自主可控机遇，推动产品结构向高附加值领域倾斜及加速国产替代，有效对冲传统汽车领域降价传导压力，基本盘保持稳固；海外市场灵活应对贸易政策变化与跨境物流成本上升，凭借深化核心客户协同、优化区域布局及提升供应链交付韧性，成功实现海外销售收入同比增长 13.78%。内外市场协同发力有效平滑了宏观周期波动，在保障营收规模稳步扩张的同时，充分验证了公司通过技术升级与市场结构优化应对不确定性的经营韧性。

2. 报告期内，公司实现营业成本 23,297.06 万元，较上年同期增加 951.68 万元，同比增长 4.26%，成本增速略高于营收增速。其主要原因系国内汽车产业链价格竞争加剧，下游客户压价压力向上游传导所致。面对外部成本挤压，公司坚持精益化运营导向，通过深化全面预算管理、推进工艺优化化与供应链协同、加速智能制造升级与数字化系统应用，实施全链条成本管控，有效对冲了部分外部成本上涨影响，使整体成本增幅严格控制在合理区间，为后续毛利率修复与盈利质量提升奠定基础。

3. 报告期内，公司实现净利润 5,641.70 万元，较上年同期减少 2,614.34 万元，同比下降 31.67%，净利润下滑主要受三方面因素叠加影响：一是汇率波动导致财务费用显著增加，本期公司产生汇兑损失 1,534.49 万元，而上年同期为汇兑收益 1,269.04 万元，同比增亏 2,803.53 万元。尽管公司已通过提高月度结汇频率等方式加强汇率风险管理，

但仍难以完全对冲人民币阶段性升值带来的账面汇兑损失，该因素构成本期净利润下滑的核心因素；二是公司前瞻性布局战略性新兴领域，前期研发投入力度加大，相关费用化支出对本期净利润产生一定影响。三是下游客户价格调整传导，受行业竞争加剧及客户年度降价机制影响，公司部分产品平均售价同比下调，毛利率阶段性承压。上述因素虽对短期盈利指标带来阶段性压力，但随着汇率管理工具持续完善、研发成果加速商业化转化及产品价格体系逐步优化，将为中长期盈利能力的修复提供支撑。

4. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 9,005.02 万元，较上年同期减少 327.21 万元，同比下降 3.51%。其主要原因系部分客户结算方式调整，票据支付比例上升及信用账期适度延长所致。整体来看，公司应收账款周转率保持平稳，核心客户资信状况良好，回款风险可控，经营性现金流质量依然稳健。充足的现金流储备不仅有效覆盖了研发与智能化改造的资本开支需求，也为公司应对宏观不确定性、把握市场机遇提供了坚实的资金保障。

## （二）行业情况

### 1. 2026 年上半年轴承行业主要企业运行形势

2026 年上半年，纳入中国轴承工业协会统计的 147 家主要企业完成主营业务收入 623.98 亿元，同比增长 0.83%，其中主营业务收入同比增长的企业占比 59.18%，主营业务收入同比下降的企业占比 40.82%；完成轴承业务收入 518.55 亿元，同比增长 4.26%；完成利润总额 45.17 亿元，同比下降 19.62%，其中利润总额同比增长的企业占比 46.94%，利润总额同比下降的企业占比 49.66%。轴承业务收入排名行业前 10 家企业完成主营业务收入 366.01 亿元，同比下降 1.71%；完成轴承业务收入 277.54 亿元，同比增长 3.79%。

汽车、工程机械、机器人与智能制造行业是轴承尤其是滚针轴承的主要配套领域。报告期内，汽车产销分别完成 1499.3 万辆和 1501.7 万辆，同比下降 4%和 4.1%；新能源汽车在整体汽车市场承压背景下实现逆势增长，市场渗透率达到 49.6%，产销分别完成 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比增长 6.7%和 7.3%。工程机械行业在存量设备替换、绿色转型升级和出口市场拓展的驱动下，延续良好增长态势，上半年行业利润增长 24.2%；挖掘机、装载机等主要产品产销两旺，出口增速明显快于内销。机器人与智能制造行业营业收入增速超过 10%，智能设备制造行业增加值增长 16.7%，工业机器人产量增长 28%，机器人与智能制造行业投资增长 3.8%。

## 2. 滚针轴承行业周期波动情况

2026 年上半年滚针轴承行业整体呈现“传统周期筑底，新兴增量释放，结构分化波动”的特征。一方面，传统业务周期持续承压。通用机械、传统燃油车等传统下游行业需求保持低迷平稳态势，市场增量有限。普通标准滚针轴承产品相应处于周期下行、存量竞争阶段，行业产能过剩、价格内卷明显，企业盈利随传统周期下行持续收缩，中小低端厂商受周期波动冲击最为直接。另一方面，新兴赛道逆周期增长。新能源汽车、工业及人形机器人、航空航天等高景气赛道走出独立成长行情，带动高精度、定制化特种滚针轴承需求持续放量，呈现持续上行的成长周期态势，成为行业核心增长锚点。新兴赛道的发展在一定程度上平滑了传统制造业周期下行带来的行业整体波动，行业从“强周期波动”向“弱周期、强结构”转型。行业整体国产化率稳步提升，但高端数控机床、航空发动机附件等核心高端领域仍由外资品牌主导，国产替代具备广阔空间。

## 3. 行业发展因素变动及对公司经营情况的影响

### （1）市场需求

上半年市场需求呈现传统赛道需求疲软、新兴赛道高增的结构性变动，传统下游维度，工程机械、通用机械设备、传统燃油车市场增量趋于饱和，存量竞争态势加剧，常规轴承产品订单增量不足，价格竞争激烈，公司为维持产能利用率和规模效应采取降价走量策略，盈利能力承压。新兴下游维度，新能源汽车快速渗透、工业机器人量产提速、人形机器人产业化落地，叠加高端军工装备需求稳步释放，高精度特种滚针轴承需求持续放量。高附加值订单占比提升，拉动整体盈利能力。

### （2）成本要素

上半年行业核心成本要素呈现原材料区间震荡、能源成本阶段性波动的变动特点。轴承钢作为核心原材料价格整体震荡运行，阶段性价格波动对公司成本管控形成考验；热处理、精密磨削等核心工序能耗较高，能源价格波动增加生产成本不确定性。此外，高端产品生产所需精密设备、检测仪器投入成本维持高位，研发试验、客户认证的前期投入随之增加。公司通过调价机制、供应链长期锁价、生产工艺优化、自动化产线升级对冲成本波动。

### （3）科技创新

新能源汽车、机器人、航空航天等不同新型应用场景工况对低摩擦、长寿命、低噪音、高精度、小游隙、高可靠性、集成设计等高难度、差异化需求提高，对公司的非标定制化

快速响应能力以及新技术、新工艺应用能力提出更高要求。

#### 4. 行业法律法规变动及对公司经营情况的影响

##### （1）产业政策导向

《产业结构调整指导目录（2024 年本）》鼓励类项下的“关键轴承”明确将“飞机发动机轴承及其他航空轴承、电动汽车驱动电机系统高速轴承（转速 $\geq 1.2$  万转/分钟）、工业机器人 RV 减速机谐波减速机轴承”等轴承列入，属于国家重点支持发展方向。《机械行业稳增长工作方案（2025—2026 年）》（工信部联通装〔2025〕205 号）指出：“实施基础产品可靠性‘筑基’工程，持续提升丝杠、导轨、主轴、液压件、精密减速器等专用零部件，高端轴承、精密齿轮、精密模具等通用基础零部件可靠性、一致性、稳定性。实施整机装备与系统可靠性‘倍增’工程，着力提升数控机床、智能农机、机器人等高端产品可靠性水平。”为高端轴承及其下游的一体联动发展提供了政策支持。2026 年上半年，国家持续推进关键基础零部件产业扶持政策落地。2026 年 6 月 25 日，工业和信息化部、财政部、国家金融监督管理总局等部门印发《关于组织实施 2026 年首台（套）重大技术装备保险补偿政策的通知》，支持高端装备配套精密基础零部件国产化验证。这些政策文件的出台，为公司推进滚针轴承的高端化、配套市场的多元化夯实了政策基础。

##### （2）国家标准实施

2026 年 2 月 1 日，公司参与新修订的《滚动轴承推力滚针和保持架组件及推力垫圈》（GB/T 4605-2025）和《滚动轴承 安装尺寸》（GB/T 5868-2025）正式实施。前者规定了推力滚针和保持架组件及推力垫圈的代号方法、标记、尺寸、技术要求、检测方法、检验规则、标志及防锈包装，有助于提高推力滚针组件与垫圈的互换性与装配精度；强化产品质量控制，保障其在高载荷、高速度工况下的可靠性；支撑汽车变速箱、工程机械等关键领域对高性能轴承部件的需求。后者规定了普通使用条件下各类滚动轴承的轴及轴承座孔安装尺寸，新增多个尺寸系列，覆盖更广的轴承规格（如圆柱滚子轴承  $d=220\text{mm}\sim 380\text{mm}$ ），有助于确保不同厂商生产的轴承具备良好的互换性与通用性；为机械设计提供统一、规范的安装尺寸依据，提升装配效率与设备可靠性；支撑高端装备制造、等产业对精密轴承的标准化需求。公司依托完善的质量管理体系、EHS 管理体系以及扎实的绿色制造基础，有望把握这一结构性机遇，进一步扩大市场份额，巩固并强化在高端滚针轴承市场的领先地位。

#### 5. 公司行业地位分析

作为国内滚针轴承领域的先行者与国家级专精特新“小巨人”企业，公司凭借技术创新、客户资源、全球化布局及行业整合优势，稳居国内滚针轴承行业第一梯队，并在全球中高端配套市场形成差异化竞争优势。相较于国际轴承巨头如舍弗勒（Schaeffler），公司在整体营收规模、全球化布局广度以及在航空航天、高端机器人等前沿领域的市场渗透方面尚有提升空间。未来，随着新质生产力相关产业加速放量及高端装备自主可控战略纵深推进，公司有望凭借技术迭代能力、精益制造体系与全球化服务网络，进一步巩固细分领域领先地，实现业绩持续增长。

注：相关行业数据主要来源于中国机械工业联合会、中国轴承工业协会。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目      | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%    |
|---------|----------------|----------|----------------|----------|----------|
|         | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |          |
| 货币资金    | 424,453,547.52 | 39.05%   | 410,338,551.74 | 37.67%   | 3.44%    |
| 应收票据    | 13,328,511.27  | 1.23%    | 36,534,622.82  | 3.35%    | -63.52%  |
| 应收账款    | 178,545,479.05 | 16.43%   | 165,065,996.85 | 15.15%   | 8.17%    |
| 应收款项融资  | 13,445,898.75  | 1.24%    | 5,121,941.25   | 0.47%    | 162.52%  |
| 预付款项    | 5,714,885.14   | 0.53%    | 5,639,190.66   | 0.52%    | 1.34%    |
| 其他应收款   | 97,455.80      | 0.01%    | 53,401.12      | 0.005%   | 82.50%   |
| 存货      | 116,089,786.00 | 10.68%   | 122,511,914.52 | 11.25%   | -5.24%   |
| 其他流动资产  | -              | -        | 443,214.01     | 0.04%    | -100.00% |
| 长期股权投资  | 10,108,394.36  | 0.93%    | 10,615,477.11  | 0.97%    | -4.78%   |
| 投资性房地产  | -              | -        | -              | -        | -        |
| 固定资产    | 252,568,001.30 | 23.24%   | 258,503,301.82 | 23.73%   | -2.30%   |
| 在建工程    | 336,955.15     | 0.03%    | 175,368.09     | 0.02%    | 92.14%   |
| 无形资产    | 56,830,581.33  | 5.23%    | 57,705,953.79  | 5.30%    | -1.52%   |
| 商誉      | -              | -        | -              | -        | -        |
| 递延所得税资产 | 5,640,199.07   | 0.52%    | 7,963,140.81   | 0.73%    | -29.17%  |
| 其他非流动资产 | 9,833,854.62   | 0.90%    | 8,746,549.60   | 0.80%    | 12.43%   |
| 短期借款    | -              | -        | -              | -        | -        |
| 应付票据    | 6,117,361.53   | 0.56%    | -              | -        | 100.00%  |
| 应付账款    | 125,547,913.36 | 11.55%   | 120,109,851.66 | 11.03%   | 4.53%    |
| 合同负债    | 1,329,113.70   | 0.12%    | 7,134,507.75   | 0.65%    | -81.37%  |

|        |                  |         |                  |         |         |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| 应付职工薪酬 | 12,907,977.20    | 1.19%   | 13,729,161.24    | 1.26%   | -5.98%  |
| 应交税费   | 2,397,540.68     | 0.22%   | 7,445,760.43     | 0.68%   | -67.80% |
| 其他应付款  | 116,214.28       | 0.01%   | 169,436.38       | 0.02%   | -31.41% |
| 其他流动负债 | 46,348.34        | 0.004%  | 273,916.91       | 0.03%   | -83.08% |
| 长期借款   | -                | -       | -                | -       | -       |
| 递延收益   | 17,748,401.56    | 1.63%   | 19,040,410.50    | 1.75%   | -6.79%  |
| 总资产    | 1,086,993,549.36 | 100.00% | 1,089,418,624.19 | 100.00% | -0.22%  |

### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 应收票据：报告期末比上年期末减少2,320.61万元，下降63.52%，主要原因系报告期末持有至到期的承兑汇票减少所致。

(2) 应收款项融资：报告期末比上年期末增加832.40万元，增长162.52%，主要原因系报告期末持有拟背书转让的银行承兑汇票增加所致。

(3) 其他应收款：报告期末比上年期末增加4.41万元，增长82.50%，主要原因系报告期末其他应收及暂付款项增加所致。

(4) 其他流动资产：报告期末比上年期末减少44.32万元，下降100.00%，主要原因系报告期末留抵的增值税减少所致。

(5) 在建工程：报告期末比上年期末增加16.16万元，增长92.14%，主要原因系报告期末待安装设备增加所致。

(6) 应付票据：报告期末比上年期末增加611.74万元，增长100.00%，主要原因系报告期内公司优化采购结算方式，提高银行承兑汇票支付比例所致。

(7) 合同负债：报告期末比上年期末减少580.54万元，下降81.37%，主要原因系部分前期收取的合同预收款，本报告期满足收入确认条件，结转至营业收入所致。

(8) 应交税费：报告期末比上年期末减少504.82万元，下降67.80%，主要原因系报告期利润下降导致应纳税所得额减少，进而使应交企业所得税相应减少所致。

(9) 其他应付款：报告期末比上年期末减少5.32万元，下降31.41%，主要原因系代收代付款项减少所致。

(10) 其他流动负债：报告期末比上年期末减少22.76万元，下降83.08%，主要原因系报告期合同负债减少，导致相应的待转销项税额减少所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 369,036,533.80 | -         | 357,259,257.74 | -         | 3.30%          |
| 营业成本     | 232,970,581.08 | 63.13%    | 223,453,807.36 | 62.55%    | 4.26%          |
| 毛利率      | 36.87%         | -         | 37.45%         | -         | -              |
| 税金及附加    | 3,352,579.23   | 0.91%     | 2,999,823.05   | 0.84%     | 11.76%         |
| 销售费用     | 6,168,020.71   | 1.67%     | 5,942,537.91   | 1.66%     | 3.79%          |
| 管理费用     | 29,895,290.86  | 8.10%     | 28,585,349.10  | 8.00%     | 4.58%          |
| 研发费用     | 25,357,651.45  | 6.87%     | 19,624,059.14  | 5.49%     | 29.22%         |
| 财务费用     | 12,563,952.81  | 3.40%     | -16,688,334.98 | -4.67%    | 175.29%        |
| 其他收益     | 5,941,845.78   | 1.61%     | 2,485,863.69   | 0.70%     | 139.03%        |
| 投资收益     | 742,917.25     | 0.20%     | 826,359.88     | 0.23%     | -10.10%        |
| 汇兑收益     | -              | -         | -              | -         | -              |
| 公允价值变动收益 | -              | -         | -              | -         | -              |
| 信用减值损失   | -553,252.93    | -0.15%    | -1,301,469.27  | -0.36%    | 57.49%         |
| 资产减值损失   | -399,730.59    | -0.11%    | -429,034.96    | -0.12%    | 6.83%          |
| 资产处置收益   | 5,048.05       | 0.001%    | -              | -         | 100.00%        |
| 营业利润     | 64,465,285.22  | 17.47%    | 94,923,735.50  | 26.57%    | -32.09%        |
| 营业外收入    | -              | -         | 36,999.60      | 0.01%     | -100.00%       |
| 营业外支出    | 44,232.34      | 0.01%     | 40,782.35      | 0.01%     | 8.46%          |
| 所得税费用    | 8,004,095.28   | 2.17%     | 12,359,637.94  | 3.46%     | -35.24%        |
| 净利润      | 56,416,957.60  | -         | 82,560,314.81  | -         | -31.67%        |

## 项目重大变动原因：

(1) 财务费用：本报告期比上年同期增加 2,925.23 万元，增长 175.29%，主要原因系报告期汇兑损失增加所致。

(2) 其他收益：本报告期比上年同期增加 345.60 万元，增长 139.03%，主要原因系报告期计入其他收益的政府补助增加所致。

(3) 信用减值损失：本报告期比上年同期减少 74.82 万元，下降 57.49%，主要原因系报告期应收账款计算的预期信用损失相应减少所致。

(4) 资产处置收益：本报告期比上年同期增加 0.50 万元，增长 100.00%，主要原因系报告期固定资产处置收益增加所致。

(5) 营业利润：本报告期比上年同期减少 3,045.85 万元，下降 32.09%，主要原因系以下三方面因素叠加所致：一是汇率波动冲击，本期汇兑损失导致财务费用显著增加，同比增亏较大，对营业利润形成直接影响；二是战略性研发投入前置，公司前瞻性布局新兴

领域，研发费用化支出同比增加，进一步摊薄当期营业利润；三是下游客户价格调整传导，受行业竞争加剧及供应链年度降价机制影响，公司部分产品平均售价同比下调，毛利率阶段性承压，直接压缩营业利润空间；上述因素虽对短期经营业绩带来阶段性压力，但随着公司汇率风险管理工具持续完善、研发成果加速商业化转化及产品定价体系逐步优化，公司主营业务盈利韧性有望增强，营业利润修复具备坚实基础。

(6) 营业外收入：本报告期比上年同期减少 3.70 万元，下降 100.00%，主要原因系上年同期公司收到合同违约金及赔偿款等偶发性收益，本期未发生同类事项所致。

(7) 所得税费用：本报告期比上年同期减少 435.55 万元，下降 35.24%，主要原因系报告期利润总额下降导致所得税费用减少所致。

(8) 净利润：本报告期比上年同期减少 2,614.34 万元，下降 31.67%，主要原因系报告期利润总额下降所致。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 366,501,609.04 | 341,088,957.30 | 7.45%   |
| 其他业务收入 | 2,534,924.76   | 16,170,300.44  | -84.32% |
| 主营业务成本 | 232,835,785.51 | 209,629,076.48 | 11.07%  |
| 其他业务成本 | 134,795.57     | 13,824,730.88  | -99.02% |

## 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减    |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 轴承产品   | 336,202,522.58 | 211,379,836.66 | 37.13% | 6.29%        | 9.37%        | 减少 1.77 个百分点  |
| 滚动体    | 30,299,086.46  | 21,455,948.85  | 29.19% | 22.28%       | 31.16%       | 减少 4.79 个百分点  |
| 其他业务收入 | 2,534,924.76   | 134,795.57     | 94.68% | -84.32%      | -99.02%      | 增加 80.17 个百分点 |
| 合计     | 369,036,533.80 | 232,970,581.08 | -      | -            | -            | -             |

## 按区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减   |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 国内销售  | 193,635,267.95 | 129,074,528.30 | 33.34% | -4.66%       | -3.64%       | 减少 0.71 个百分点 |
| 国外销售  | 175,401,265.85 | 103,896,052.78 | 40.77% | 13.78%       | 16.09%       | 减少 1.17 个百分点 |
| 合计    | 369,036,533.80 | 232,970,581.08 | -      | -            | -            | -            |

#### 收入构成变动的原因：

##### （一）按产品分类分析

公司营业收入分为主营业务收入和其他业务收入，公司主营业务收入突出，占当期营业收入比重的 99.31%，较上年同期增加 3.84 个百分点。主营产品包括轴承产品和滚动体。报告期内，主营业务收入同比增长 7.45%，轴承产品和滚动体分别增长 6.29%、22.28%。主营业务成本同比增长 11.07%，轴承产品和滚动体分别增长 9.37%、31.16%，滚动体营业收入和营业成本大幅上涨主要系滚动体销售结构的变化，销售单价和成本较高的销轴占比上升所致。其他业务收入同比下降 84.32%，主要系公司调整了材料销售模式所致。

##### （二）按区域分类分析

1. 国内销售营业收入下降 4.66%，主要系公司调整了材料销售模式，国内其他业务收入大幅下降，国内主营业务收入实际增长 2.22%。

2. 国外销售营业收入增长 13.78%，主要系公司在中北美、南美、欧洲地区销售均实现两位数增长，分别增长了 11.15%、18.88%、23.44%。

### 3、现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 90,050,209.97  | 93,322,339.19  | -3.51%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,552,229.17  | -39,187,864.15 | 83.28%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -56,871,360.00 | -47,392,800.00 | -20.00% |

#### 现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额：本报告期比上年同期增加 3,263.56 万元，增长 83.28%，主要原因系公司报告期新建厂房投入同比减少所致。

## 4、理财产品投资情况

□适用 √不适用

## 5、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

## 八、主要控股参股公司分析

## (一) 主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称                | 公司类型 | 主要业务                                                                       | 注册资本         | 总资产           | 净资产           | 营业收入          | 净利润          |
|---------------------|------|----------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| SUZHOU BEARING GmbH | 子公司  | 工业轴承及其零部件的研发、生产和销售；工业应用方面的技术咨询和服务等                                         | 200,000 欧元   | 2,085,251.23  | 1,706,565.57  | 1,843,659.23  | -104,504.88  |
| 苏州联利精密制造有限公司        | 参股公司 | 研发、设计、生产、销售：轴承、滚针、滚柱、汽车零部件(以上生产项目不含橡胶、塑料及危化品)；销售：金属材料、机电产品、机械设备、塑料制品、电气元器件 | 30,000,000 元 | 52,599,506.66 | 40,433,577.44 | 31,981,473.00 | 2,971,669.00 |

## 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称         | 与公司从事业务的关联性         | 持有目的                                       |
|--------------|---------------------|--------------------------------------------|
| 苏州联利精密制造有限公司 | 公司向其采购零部件及出售原材料和半成品 | 旨在防范滚动体的供应风险，掌握主动权，促进滚动体技术转型升级，满足公司战略发展需求。 |

## (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

## 合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

☐适用 ☒不适用

**十、 对关键审计事项的说明**

☐适用 ☒不适用

**十一、 企业社会责任****（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

☐适用 ☒不适用

**（二） 其他社会责任履行情况**

☒适用 ☐不适用

公司秉持“创业创新，为发展创造动力；至诚服务，为客户创造价值；诚信经营，为社会创造财富；以人为本，为员工创造幸福”的核心价值观，建立常态化利益相关方沟通与实质性议题评估机制，将债权人、员工、客户、供应商及社区诉求纳入战略决策与运营管理体系。严格遵守国家税收法律法规，坚持依法诚信纳税、按时足额申报缴纳各项税费。

公司持续开展一线员工年度岗位技能提升培训，助力人效提升。同时启动“聚焦破解管理瓶颈、提升干部履职能力”为主题的公司中层管理人员能力提升培训方案，聚焦战略解码、精益管理与合规风控，强化组织韧性。报告期内累计开展培训 5,929 人次、9,015 小时，培训投入 9.87 万元。在人才生态建设方面，公司于徐州技师学院设立中华轴承奖学金（2 万元/年），助力打造稳定的技能人才供应链。

公司严格落实年度工资专项集体合同协商，切实保障员工薪酬水平实现合理增长。报告期内，工会累计发放各类会员福利 29.17 万元。常态化组织文体活动，开展社团活动 67 次，参与员工达 1,836 人次，丰富员工业余生活。工会持续完善员工关怀与困难帮扶机制，落实大病医疗补助 3 人，合计 4500 元；住院慰问 12 人，合计 2,333.82 元；退休慰问 6 人，合计 3,000 元；亲属去世慰问 5 人，合计 1,500 元，切实履行工会职能。

公司建立覆盖“售前-售中-售后”的全流程客户服务体系，严格规范宣传、报价流程，售前如实披露产品安全参数，售后 24 小时积极响应；建立质量问题快速反馈机制，高效回应客户合理诉求。报告期内，定期开展合规、职业技能培训，以专业、饱满的姿态更好地服务客户。未发生虚假宣传、商业贿赂或重大服务质量相关投诉。

公司全面保障各类经营主体平等参与权，切实维护合作伙伴合法权益，构建公平诚

信、透明高效、长期稳定的供应链与商务合作关系。报告期内，面向供应商高质量开展 65 次培训与交流活动，持续赋能供应链伙伴。严格落实《保障中小企业款项支付条例》及行业规范指引，严格执行合同约定的账期承诺，坚决杜绝变相延长账期行为，确保按时足额支付合同款项。护航供应链资金链安全。

公司持续深化 ISO14001 环境管理体系构建，严格执行环境领域的法律法规及行业规范，力求各项污染物排放稳定达标。紧跟国家“双碳”目标步伐，先行布局清洁技术领域，打造绿色增长动力。顺应全球低碳转型潮流，参照科学碳目标倡议（SBTi）的准则与指引，主动开展温室气体排放审计、产品碳足迹核查及 CDP 平台碳排放信息披露等工作。

公司坚持绿色、可持续、可循环设计，并贯彻至新产品的全生命周期管理包括材料选择、产品设计、产品制造、包装、运输的各个环节，助力客户端节能降碳、减废降耗，最大程度降低对环境的影响。对生产过程中的所有排放行为进行严格把控，确保合规达标排放。危险化学品严格执行规范的操作流程，确保存储和使用安全。报告期内，公司未发生污染物、废弃物超标或违规排放事件。

公司全面落实安全生产主体责任，构建“风险分级管控+隐患排查治理”双重预防机制。报告期内，丰富安全生产教育培训演练方式，结合生产场景特性针对性开展消防应急疏散演练、机械伤害应急演练、淹溺应急救援演练及心肺复苏实操培训、危险品库甲醇泄漏应急演练、油烟吸附器内部燃烧应急演练、溶剂油燃烧应急演练等，提高了员工的安全意识和操作技能。为了进一步巩固和完善安全生产体系，持续加强安全风险的识别与评估，建立了完善的安全预警机制，安全生产标准化体系持续有效运行。

### （三）环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司及所属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司始终秉持高度的责任感和使命感，严格按照国家及地方政府的相关法规和政策要求，自觉履行环保社会责任。

公司不断强化环境管理制度建设，认真贯彻执行环保排放相关法律法规及行业标准要求。为此，公司全面、有效地运行 ISO14001 环境管理体系，并顺利通过了认证机构的复审。

在绿色发展道路上，公司积极开展了碳盘查、产品碳足迹计算、碳减排目标制定、碳披露等工作，努力实现低碳、环保的生产目标。公司致力于加强污染源头的管控和全过程

监控，采取多种有效措施，致力于减少各类废物排放。此外，公司定期对环境保护设备设施进行检查与维护，确保所有污染物排放均严格按照法律法规的要求达到达标排放标准。

2023年6月21日，公司延续取得《排污许可证》（证书编号：9132050013770288XN001U，有效期限：自2023年6月21日至2028年6月20日），再次印证了公司在环保领域的坚实步伐和对可持续发展的坚定承诺。

**防治污染设施的建设和运行情况**

公司防治污染设施按照环评落实和运行维护，设备设施运行良好。

**建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

公司各建设项目均遵循国家环保法律法规，实施了环境影响评价及验收程序，并获得了相关主管部门的批准文件。

**突发环境事件应急预案**

公司新制定的突发环境事件应急响应计划已于2023年11月10日备案完毕，备案标识为：302505-2023-292-L。备案材料包含《应急响应计划备案登记表》、《应急预案编制说明书》、《风险评估报告》、《应急资源调查报告》以及《预案评审意见》。现所有备案手续均在有效期限之内。

**环境自行监测方案**

已确立环境自主监测计划，依照最新排污许可证规定，定期执行废水、废气、噪声及无组织排放的监测工作，保障排放达标国家相关法规。

**其他应当公开的环境信息**

公司严格按照国家及地方政府要求对环境保护信息要求公开。

**十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况**

☐适用 ☒不适用

**十三、 对2026年1-9月经营业绩的预计**

☐适用 ☒不适用

**十四、 公司面临的风险和应对措施**

| 重大风险事项名称  | 公司面临的风险和应对措施 |
|-----------|--------------|
| 市场竞争加剧的风险 | 重大风险事项描述：    |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>国内滚针轴承细分市场竞争持续加剧，德国舍弗勒集团旗下的INA、美国的铁姆肯（TIMKEN）、日本的恩斯克（NSK）等国际知名企业持续深耕国内市场，国内同业企业亦凭借资本与技术优势加速切入细分领域，叠加存量企业充分竞争，行业市场化竞争格局日趋激烈。若公司未来无法在技术创新、成本控制、质量交付及客户服务等方面继续稳中有进，将面临市场份额与盈利能力承压的竞争风险。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）强化技术创新引领。持续推进关键工艺迭代升级，深化与核心客户同步研发，聚焦高精度、高转速、长寿命高端产品开发，巩固技术壁垒与产品差异化优势。</p> <p>（2）优化市场与客户结构。稳固现有优质配套资源，积极争取客户新项目及高端订单；持续拓展新能源汽车、航空航天（包括飞机、火箭与卫星等）、工业自动化、机器人、低空经济等高端应用领域，加快下游市场多元化布局。</p> <p>（3）完善全球化经营布局。主动适配国际贸易政策变化，对冲美国市场关税风险，依托德国子公司深耕欧洲市场，加大东南亚、日韩市场开拓力度，持续优化海外市场结构。</p> <p>（4）严格全过程质量管控。持续完善质量管理体系，提升产品稳定性与可靠性，以高品质交付增强客户粘性，夯实存量市场基本盘。</p> <p>（5）深化品牌与渠道建设。统筹推进国内外市场协同发展，持续提升品牌影响力与综合竞争能力，构建稳健可持续的市场发展格局。</p> |
| 应收账款发生坏账的风险 | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>随着公司经营规模持续扩张，营业收入稳步增长，公司应收账款规模相应提升。2026年6月末公司应收账款净值为17,854.55万元，占同期营业收入的48.38%。受下游汽车行业竞争加剧影响，行业整体回款周期有所拉长，公司账期随之有所延长。</p> <p>目前公司应收账款账龄主要集中在一年以内，合作客户整体资金实力较强、信用资质良好，账款回收总体可控。若未来下游行业景气度下行、客户经营状况及现金流出现波动，可能导致部分账款逾期或</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | <p>无法收回，进而产生坏账风险，对公司的资金使用效率及经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）健全信用评级机制，前置风控关口。公司基于客户经营规模、运营状态、回款记录、合作年限等维度开展综合信用评估，实施 A、B、C 分级管理，针对不同层级客户制定差异化授信额度、信用政策及回款制度，从源头降低赊销风险。</p> <p>（2）强化账期动态管控，推进精准回款。严格执行信用管理制度，明确各类客户标准付款周期，实行逐月账期核查与逾期台账管理，对脱期账款逐项分析、专项处置。对长期逾期、付款不规范的客户，落实款到发货等限制性举措，保障货款资金安全。</p> <p>（3）规范业务审批流程，完善对账管理。严格执行赊销、寄售等业务的审批管控流程，强化收货回单、业务清单的闭环核验。建立常态化月度对账机制，及时核对往来款项，客户合作模式发生变更时严格履行内部审批程序，堵塞管理漏洞。</p> <p>（4）依托数字化系统，实现全流程管控。充分运用 CRM 客户管理系统，对客户收货确认、账款回款进度进行动态跟踪、实时预警，提升应收账款精细化、数字化管理水平，有效压降坏账风险。</p> |
| 国际贸易争端带来的风险 | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>当前全球地缘政治冲突频发、宏观经济复苏乏力，国际贸易环境复杂多变，贸易保护主义、供应链区域化趋势持续升温。欧美等经济体贸易壁垒、关税政策持续收紧，国际贸易不确定性、不稳定性显著增加，对国内轴承出口业务形成直接冲击。</p> <p>公司 2026 年 1-6 月主营业务收入中，外销收入占比为 47.84%，同比增加 2.67 个百分点。若未来全球贸易摩擦持续升级、美国关税壁垒政策进一步加码，将对公司海外出口业务开展形成压制，进而对公司未来利润增长及盈利质量带来不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p>                                                                                                                                                                                                                              |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <p>（1）优化海外市场结构，分散单一区域风险。持续深耕多元化海外市场布局，重点开拓东南亚、东亚等新兴市场，有效对冲美国贸易壁垒及关税政策波动带来的经营压力，降低单一海外市场依赖度。</p> <p>（2）深挖国内内需市场，均衡内外销售比例。依托国内庞大的制造业配套优势与内需市场空间，持续强化国内渠道建设与市场拓展，推动部分外销产能及订单向内循环市场转化，优化内外销业务结构，提升经营韧性。</p> <p>（3）依托海外平台赋能，做强欧洲核心市场。充分发挥德国子公司的海外桥头堡作用，深度挖掘欧洲高端装备、汽车工业配套机遇，持续提升欧洲市场渗透率与市场份额，构建稳定优质的海外基本盘。</p> <p>（4）强化技术价值壁垒，提升产品盈利空间。持续加大核心技术研发投入，迭代升级高端产品体系，提升产品技术含量、附加值及差异化竞争力，摆脱低端同质化价格竞争，以高端化、高附加值产品抵御外部贸易冲击。</p> |
| 主要原材料价格波动的风险 | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>报告期内，公司产品中直接材料成本占生产成本的比重较大。公司所用的直接材料主要是钢材、钢制品及润滑油等化工用品，原材料价格的波动给公司成本控制带来一定经营压力。且因国际形势的不确定性，如果未来钢材价格持续大幅波动将直接影响公司的生产成本，对公司的盈利水平和经营业绩带来影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）签订长期合同与价格联动。与上游供应商建立长期合作框架并签订长期合同，锁定一定时期内的价格和供应量，提供价格稳定性。</p> <p>（2）多元化采购与供应商体系。避免对单一供应商或单一产区的过度依赖，开发新供应商，并完成几个钢材类型的国产化验证，保证同一品种有多家供应商，分散供应中断风险，还能促进供应商间的竞争。</p>                                                |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>（3）动态库存与战略备货。建立库存缓冲机制。通过调研市场行情与供应商签订保价机制，通过双方的库存保证一段时间内的价格不因外部不可抗力因素造成较大影响。</p> <p>（4）深层战略协作与垂直整合。跳出简单的价格博弈，协助核心供应商优化内部工艺，实现价值共享。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 汇率波动风险          | <p><b>重大风险事项描述：</b></p> <p>2026 年上半年，受主要经济体货币政策分化及跨境资金流动影响，全球外汇市场波动加剧，美元、欧元兑人民币汇率走势不确定性显著提升。公司外销业务主要以美元、欧元作为结算货币，账面保有一定规模的外币货币资金和应收账款余额。若后续人民币持续升值或外币汇率大幅波动，在公司未充分开展风险对冲的情况下，将直接影响出口产品定价竞争力，产生汇兑损益波动，进而对公司产品的市场竞争力以及利润产生一定的影响。</p> <p><b>应对措施：</b></p> <p>（1）动态跟踪汇率走势，强化预判能力。持续密切跟踪美联储货币政策、欧元区经济政策及全球汇率变动趋势，提升汇率波动敏感度与趋势研判能力，提前做好经营策略预案。</p> <p>（2）优化结算币种结构，降低汇兑敞口。积极推动外销订单本币结算，稳步提升人民币结算占比，从业务源头减少外币结算规模，压缩汇率波动带来的经营性风险敞口。</p> <p>（3）细化合同风险约定，分摊汇率波动压力。在海外销售合同中灵活嵌入汇率波动条款，与境外客户合理约定风险分担机制，平滑极端汇率波动对单批订单利润的冲击。</p> <p>（4）运用金融对冲工具，锁定经营收益。依托成熟的外汇套期保值工具，审慎开展汇率避险操作，对冲存量外币资产及未来外销订单的汇兑风险，稳定公司整体盈利水平。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

☒是 ☐否

单位：元

| 具体事项类型                    | 预计金额           | 发生金额          |
|---------------------------|----------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 101,700,000.00 | 42,983,994.73 |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务           | 6,600,000.00   | 2,424,981.77  |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -              | -             |
| 4. 其他                     | -              | -             |

注：报告期内，公司与关联方苏州市计量测试院有限公司发生的劳务服务交易，属于偶发性关联交易，该交易未包含在公司预计的日常性关联交易额度内。鉴于该偶发性关联交易金

额较小，未达到《北京证券交易所股票上市规则》及公司《关联交易管理制度》规定需提交董事会审议的标准，公司已按照内部管理制度履行了相应的审批程序。该交易遵循公平、公正、公允的原则，定价合理，不存在损害公司及股东利益的情形。

## 2、重大日常性关联交易

√适用 □不适用

单位：元

| 关联交易方        | 交易价格 | 交易金额          | 定价原则 | 交易内容              | 结算方式            | 市价和交易价是否存在较大差距 | 市价和交易价存在较大差异的原因 | 是否涉及大额销售退回 | 大额销售退回情况 | 临时公告披露时间              |
|--------------|------|---------------|------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|------------|----------|-----------------------|
| 苏州联利精密制造有限公司 | -    | 31,567,507.83 | 市场定价 | 公司向<br>其采购<br>零部件 | 银行转账或银行承兑<br>汇票 | 否              | 不适用             | 否          | -        | 2026<br>年2<br>月6<br>日 |

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

√适用 □不适用

单位：元

| 关联方          | 报表科目    | 债权债务期初余额      | 本期发生额         | 期末余额          | 形成的原因 | 对公司的影响 | 临时公告披露时间   |
|--------------|---------|---------------|---------------|---------------|-------|--------|------------|
| 苏州远东砂轮有限公司   | 应付账款    | 193,376.80    | -16,057.08    | 177,319.72    | 采购商品  | 正常经营往来 | 2026年2月6日  |
| 苏州联利精密制造有限公司 | 应付账款    | 15,962,063.19 | -1,384,353.41 | 14,577,709.78 | 采购商品  | 正常经营往来 | 2026年2月6日  |
| 苏州苏净保护气氛有限公司 | 应付账款    | 36,500.00     | 0.00          | 36,500.00     | 采购设备  | 正常经营往来 | -          |
| 江苏苏净环保科技有限公司 | 其他非流动资产 | 1,167,000.00  | 0.00          | 1,167,000.00  | 采购设备  | 正常经营往来 | 2025年3月26日 |

注：公司与关联方苏州苏净保护气氛有限公司发生的采购设备交易属于偶发性关联交易，未包含在公司预计的日常性关联交易额度内，鉴于该笔关联交易金额较小，未达到《北京证券交易所股票上市规则》及公司《关联交易管理制度》规定需提交董事会审议及临时公告披露的标准。公司已按照内部管理制度履行了相应的审批程序。该交易无需履行临时公告披露义务。

6、关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

（四）承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项详见2020年7月9日公司披露的向不特定合格投资者公开发行股票说明书，承诺事项均不存在未履行的情形，承诺人均正常履行承诺，不存在违反承诺的情形。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动       | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |            | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 155,690,911 | 95.82% | 1,227,641  | 156,918,552 | 96.57% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 69,521,760  | 42.79% | -          | 69,521,760  | 42.79% |
|         | 董事、高管         | 1,857,014   | 1.14%  | -100,000   | 1,757,014   | 1.08%  |
|         | 核心员工          | 120,227     | 0.07%  | 1,438,757  | 1,558,984   | 0.96%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 6,798,689   | 4.18%  | -1,227,641 | 5,571,048   | 3.43%  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -           | -      | -          | -           | -      |
|         | 董事、高管         | 5,571,048   | 3.43%  | -          | 5,571,048   | 3.43%  |
|         | 核心员工          | 1,227,641   | 0.76%  | -1,227,641 | -           | -      |
| 总股本     |               | 162,489,600 | -      | 0          | 162,489,600 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 8,880       |        |            |             |        |

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 持股 5 以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                     | 股东性质    | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------------|---------|------------|------------|------------|----------|------------|-------------|
| 1  | 创元科技股份有限公司               | 国有法人    | 69,521,760 | -          | 69,521,760 | 42.7854% | -          | 69,521,760  |
| 2  | 张文华                      | 境内自然人   | 2,674,425  | -          | 2,674,425  | 1.6459%  | 2,005,819  | 668,606     |
| 3  | 彭君雄                      | 境内自然人   | 2,645,913  | -100,000   | 2,545,913  | 1.5668%  | 1,984,435  | 561,478     |
| 4  | 潘国良                      | 境内自然人   | 1,672,022  | -99,274    | 1,572,748  | 0.9679%  | -          | 1,572,748   |
| 5  | 沈莺                       | 境内自然人   | 1,316,347  | -          | 1,316,347  | 0.8101%  | 987,261    | 329,086     |
| 6  | 中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 境内非国有法人 | 1,362,587  | -207,362   | 1,155,225  | 0.7110%  | -          | 1,155,225   |
| 7  | 唐雪军                      | 境内自然人   | 1,062,432  | -          | 1,062,432  | 0.6538%  | -          | 1,062,432   |
| 8  | 张祖德                      | 境内自然人   | 1,100,000  | -190,000   | 910,000    | 0.5600%  | -          | 910,000     |
| 9  | 华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户   | 境内非国有法人 | 1,471,784  | -601,396   | 870,388    | 0.5357%  | -          | 870,388     |
| 10 | 傅勤衡                      | 境内自然人   | 866,000    | -          | 866,000    | 0.5330%  | -          | 866,000     |
| 合计 |                          | -       | 83,693,270 | -1,198,032 | 82,495,238 | 50.7696% | 4,977,515  | 77,517,723  |

持股 5 以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

1. 在列示的前十名公司股东中，张文华先生现任创元科技董事兼副总经理，沈莺女士现任创元科技董事，张文华先生、沈莺女士为创元科技的关联自然人。除此之外，上述股东之间无其他关联关系。

2. 截至 2026 年 6 月 30 日股东总数为 8,880 名，在列示的前十名公司股东中，创元科技股份有限公司、中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户、华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户为企业法人股东；其他均为自然人股东。

持股 5 以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

☐ 适用 ☒ 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

前十名无限售条件股东情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

| 前十名无限售条件股东情况 |                          |               |
|--------------|--------------------------|---------------|
| 序号           | 股东名称                     | 期末持有无限售条件股份数量 |
| 1            | 创元科技股份有限公司               | 69,521,760    |
| 2            | 潘国良                      | 1,572,748     |
| 3            | 中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 1,155,225     |
| 4            | 唐雪军                      | 1,062,432     |
| 5            | 张祖德                      | 910,000       |
| 6            | 华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户   | 870,388       |
| 7            | 傅勤衡                      | 866,000       |
| 8            | 邹恒霞                      | 852,525       |
| 9            | 朱志浩                      | 820,000       |
| 10           | 中信证券华南股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 788,625       |

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

是否存在实际控制人：

☒ 是 ☐ 否

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股） | 69,521,760 |
| 实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%） | 42.7854    |

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### 1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 定向发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

募集资金使用详细情况：

公司依据 2020 年 6 月 18 日中国证券监督管理委员会下发的《关于核准苏州轴承厂股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2020]1189 号），公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 800 万股。股票发行共募集资金总额人民币 115,600,000.00 元，扣除发行费用人民币 12,113,207.55 元，募集资金净额为人民币 103,486,792.45 元，上述募集资金已于 2020 年 7 月 8 日全部到位。截至 2023 年 6 月 21 日，公司已累计使用募集资金人民币 106,487,185.34 元，均用于《苏州轴承厂股份有限公司智能汽车用高性能滚针轴承扩产与技术改造项目》。

公司募集资金已按照规定使用完毕并于 2023 年 6 月 21 日完成募集资金专户注销手续，上述募集资金专户注销后，公司与东吴证券股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行签署的《募集资金三方监管协议》相应终止。

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

#### 七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

#### 八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

| 姓名        | 职务     | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期           |                 |
|-----------|--------|----|-------------|------------------|-----------------|
|           |        |    |             | 起始日期             | 终止日期            |
| 张文华       | 董事     | 男  | 1968 年 10 月 | 2013 年 9 月 6 日   | 2028 年 10 月 9 日 |
| 张文华       | 董事长    | 男  | 1968 年 10 月 | 2022 年 1 月 17 日  | 2028 年 10 月 9 日 |
| 彭君雄       | 董事     | 男  | 1966 年 10 月 | 2013 年 9 月 6 日   | 2028 年 10 月 9 日 |
| 彭君雄       | 总经理    | 男  | 1966 年 10 月 | 2022 年 1 月 17 日  | 2028 年 10 月 9 日 |
| 韦颖博       | 董事     | 女  | 1985 年 10 月 | 2017 年 4 月 18 日  | 2028 年 10 月 9 日 |
| 张海        | 董事     | 男  | 1984 年 12 月 | 2025 年 10 月 9 日  | 2028 年 10 月 9 日 |
| 俞雪中       | 董事     | 男  | 1963 年 7 月  | 2025 年 10 月 9 日  | 2028 年 10 月 9 日 |
| 华艳        | 职工董事   | 女  | 1981 年 11 月 | 2025 年 10 月 10 日 | 2028 年 10 月 9 日 |
| 曹迪        | 独立董事   | 男  | 1987 年 6 月  | 2023 年 12 月 13 日 | 2028 年 10 月 9 日 |
| 罗来千       | 独立董事   | 男  | 1989 年 12 月 | 2025 年 10 月 9 日  | 2028 年 10 月 9 日 |
| 刘亮        | 独立董事   | 男  | 1982 年 6 月  | 2025 年 10 月 9 日  | 2028 年 10 月 9 日 |
| 周彩虹       | 常务副总经理 | 女  | 1973 年 9 月  | 2022 年 9 月 14 日  | 2028 年 10 月 9 日 |
| 沈莺        | 董事会秘书  | 女  | 1969 年 9 月  | 2016 年 9 月 6 日   | 2028 年 10 月 9 日 |
| 鲁斌        | 财务负责人  | 男  | 1984 年 8 月  | 2025 年 3 月 11 日  | 2028 年 10 月 9 日 |
| 徐晓春       | 副总经理   | 男  | 1979 年 2 月  | 2026 年 6 月 16 日  | 2028 年 10 月 9 日 |
| 董事会人数：    |        |    |             |                  | 9               |
| 高级管理人员人数： |        |    |             |                  | 5               |

#### 董事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长张文华、董事韦颖博在控股股东创元科技任职；董事俞雪中由控股股东创元科技提名；董事张海在实际控制人控制的企业创元集团任职；董事会秘书沈莺在控股股东创元科技任董事；除此之外，其他董事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

#### （二）持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务     | 期初持普通股股数  | 数量变动     | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|--------|-----------|----------|-----------|------------|------------|---------------|-------------|
| 张文华 | 董事、董事长 | 2,674,425 | -        | 2,674,425 | 1.6459%    | 0          | 0             | 668,606     |
| 彭君雄 | 董事、总经理 | 2,645,913 | -100,000 | 2,545,913 | 1.5668%    | 0          | 0             | 561,478     |
| 韦颖博 | 董事     | -         | -        | -         | -          | 0          | 0             | 0           |
| 张海  | 董事     | -         | -        | -         | -          | 0          | 0             | 0           |
| 俞雪中 | 董事     | -         | -        | -         | -          | 0          | 0             | 0           |
| 华艳  | 职工代表董事 | -         | -        | -         | -          | 0          | 0             | 0           |
| 曹迪  | 独立董事   | -         | -        | -         | -          | 0          | 0             | 0           |
| 罗来千 | 独立董事   | -         | -        | -         | -          | 0          | 0             | 0           |
| 刘亮  | 独立董事   | -         | -        | -         | -          | 0          | 0             | 0           |
| 周彩虹 | 常务副总经理 | 791,377   | -        | 791,377   | 0.4870%    | 0          | 0             | 197,844     |
| 沈莺  | 董事会秘书  | 1,316,347 | -        | 1,316,347 | 0.8101%    | 0          | 0             | 329,086     |
| 鲁斌  | 财务负责人  | -         | -        | -         | -          | 0          | 0             |             |
| 徐晓春 | 副总经理   | -         | -        | -         | -          | 0          | 0             |             |
| 合计  | -      | 7,428,062 | -        | 7,328,062 | 4.5098%    | 0          | 0             | 1,757,014   |

**（三） 变动情况**

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

**报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因     | 备注 |
|-----|-------|------|------|----------|----|
| 徐晓春 | 总经理助理 | 新任   | 副总经理 | 公司经营发展需要 |    |

**报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**√适用 ☐不适用

**徐晓春先生（副总经理）**，中国国籍，无境外永久居留权，1979年2月出生。2004年7月毕业于苏州大学工商管理专业，大专学历。2017年7月毕业于北京理工大学工商管理专业，本科学历。助理经济师。

1997年7月至2004年10月，任苏州轴承厂基建总务科科员；2004年10月至2011年11月，任苏州轴承厂有限公司销售部业务员；2011年11月至2012年5月，任苏州轴承厂有限公司销售部部长助理；2012年5月至2013年2月，任苏州轴承厂有限公司轴二车间副主任；2013年2月至2014年2月，任苏州轴承厂有限公司轴二车间主任；2014年2月至2018年8月，任苏州轴承厂股份有限公司装配车间主任；2018年8月至2020年5月，任苏州轴承厂股份有限公司计划物流部部长；2020年6月至2022年2月，任苏州轴承厂股份有限公司生产制造部部长；2022年2月至2022年6月，任苏州轴承厂股份有限公司总经理助理。

**（四） 股权激励情况**☐适用 ☒不适用

说明：公司控股股东创元科技于2026年2月25日召开第十一届董事会2026年第二次临时会议审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》。2021年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件已经成就，符合可解除限售条件的激励对象人数为56人，可解除限售的限制性股票数量为1,537,426股。本次可解除限售的56名激励对象中，有8名为苏轴股份的高管及经营骨干，共计解除限售限制性股票为219,283股。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 62   | 3    | 4    | 61   |
| 生产人员    | 375  | 2    | 17   | 360  |
| 销售人员    | 23   | 0    | 1    | 22   |
| 技术人员    | 97   | 1    | 3    | 95   |
| 财务人员    | 9    | 0    | 0    | 9    |
| 员工总计    | 566  | 6    | 25   | 547  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 2    | 1    |
| 硕士      | 26   | 26   |
| 本科      | 145  | 143  |
| 专科      | 92   | 92   |
| 专科以下    | 301  | 285  |
| 员工总计    | 566  | 547  |

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 23   | 0    | 1    | 22   |

#### 核心人员的变动情况：

核心员工主任工程师耿卫退休，其原先分管的工作已做调整安排，该人员变动不会对公司生产经营产生影响。

## 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2026 年 6 月 30 日       | 2025 年 12 月 31 日      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 五、1  | 424,453,547.52        | 410,338,551.74        |
| 结算备付金         |      | -                     | -                     |
| 拆出资金          |      | -                     | -                     |
| 交易性金融资产       |      | -                     | -                     |
| 衍生金融资产        |      | -                     | -                     |
| 应收票据          | 五、2  | 13,328,511.27         | 36,534,622.82         |
| 应收账款          | 五、3  | 178,545,479.05        | 165,065,996.85        |
| 应收款项融资        | 五、5  | 13,445,898.75         | 5,121,941.25          |
| 预付款项          | 五、6  | 5,714,885.14          | 5,639,190.66          |
| 应收保费          |      | -                     | -                     |
| 应收分保账款        |      | -                     | -                     |
| 应收分保合同准备金     |      | -                     | -                     |
| 其他应收款         | 五、7  | 97,455.80             | 53,401.12             |
| 其中：应收利息       |      | -                     | -                     |
| 应收股利          |      | -                     | -                     |
| 买入返售金融资产      |      | -                     | -                     |
| 存货            | 五、8  | 116,089,786.00        | 122,511,914.52        |
| 其中：数据资源       |      | -                     | -                     |
| 合同资产          | 五、4  | -                     | -                     |
| 持有待售资产        |      | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产   |      | -                     | -                     |
| 其他流动资产        | 五、9  | -                     | 443,214.01            |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>751,675,563.53</b> | <b>745,708,832.97</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      | -                     | -                     |
| 债权投资          |      | -                     | -                     |
| 其他债权投资        |      | -                     | -                     |
| 长期应收款         |      | -                     | -                     |
| 长期股权投资        | 五、10 | 10,108,394.36         | 10,615,477.11         |
| 其他权益工具投资      |      | -                     | -                     |
| 其他非流动金融资产     |      | -                     | -                     |
| 投资性房地产        |      | -                     | -                     |
| 固定资产          | 五、11 | 252,568,001.30        | 258,503,301.82        |
| 在建工程          | 五、12 | 336,955.15            | 175,368.09            |
| 生产性生物资产       |      | -                     | -                     |
| 油气资产          |      | -                     | -                     |
| 使用权资产         |      | -                     | -                     |

|                |      |                         |                         |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 无形资产           | 五、13 | 56,830,581.33           | 57,705,953.79           |
| 其中：数据资源        |      | -                       | -                       |
| 开发支出           | 五、14 | -                       | -                       |
| 其中：数据资源        |      | -                       | -                       |
| 商誉             |      | -                       | -                       |
| 长期待摊费用         |      | -                       | -                       |
| 递延所得税资产        | 五、15 | 5,640,199.07            | 7,963,140.81            |
| 其他非流动资产        | 五、16 | 9,833,854.62            | 8,746,549.60            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>335,317,985.83</b>   | <b>343,709,791.22</b>   |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>1,086,993,549.36</b> | <b>1,089,418,624.19</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                         |                         |
| 短期借款           |      |                         |                         |
| 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           | 五、17 | 6,117,361.53            | -                       |
| 应付账款           | 五、18 | 125,547,913.36          | 120,109,851.66          |
| 预收款项           |      | -                       | -                       |
| 合同负债           | 五、19 | 1,329,113.70            | 7,134,507.75            |
| 卖出回购金融资产款      |      | -                       | -                       |
| 吸收存款及同业存放      |      | -                       | -                       |
| 代理买卖证券款        |      | -                       | -                       |
| 代理承销证券款        |      | -                       | -                       |
| 应付职工薪酬         | 五、20 | 12,907,977.20           | 13,729,161.24           |
| 应交税费           | 五、21 | 2,397,540.68            | 7,445,760.43            |
| 其他应付款          | 五、22 | 116,214.28              | 169,436.38              |
| 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         | 五、23 | 46,348.34               | 273,916.91              |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>148,462,469.09</b>   | <b>148,862,634.37</b>   |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                         |                         |
| 保险合同准备金        |      | -                       | -                       |
| 长期借款           |      | -                       | -                       |
| 应付债券           |      | -                       | -                       |
| 其中：优先股         |      | -                       | -                       |
| 永续债            |      | -                       | -                       |
| 租赁负债           |      | -                       | -                       |
| 长期应付款          |      | -                       | -                       |
| 长期应付职工薪酬       |      | -                       | -                       |
| 预计负债           |      | -                       | -                       |
| 递延收益           | 五、24 | 17,748,401.56           | 19,040,410.50           |
| 递延所得税负债        | 五、15 | -                       | -                       |
| 其他非流动负债        |      | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b> |      | <b>17,748,401.56</b>    | <b>19,040,410.50</b>    |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 负债合计                 |      | 166,210,870.65   | 167,903,044.87   |
| 所有者权益（或股东权益）：        |      |                  |                  |
| 股本                   | 五、25 | 162,489,600.00   | 162,489,600.00   |
| 其他权益工具               |      | -                | -                |
| 其中：优先股               |      | -                | -                |
| 永续债                  |      | -                | -                |
| 资本公积                 | 五、26 | 83,309,725.65    | 83,492,446.67    |
| 减：库存股                |      | -                | -                |
| 其他综合收益               | 五、27 | 27,233.85        | 123,011.04       |
| 专项储备                 |      | -                | -                |
| 盈余公积                 | 五、28 | 94,909,777.20    | 94,909,777.20    |
| 一般风险准备               |      | -                | -                |
| 未分配利润                | 五、29 | 580,046,342.01   | 580,500,744.41   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 920,782,678.71   | 921,515,579.32   |
| 少数股东权益               |      | -                | -                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 920,782,678.71   | 921,515,579.32   |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 1,086,993,549.36 | 1,089,418,624.19 |

法定代表人：张文华

主管会计工作负责人：鲁斌

会计机构负责人：钱力

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注   | 2026年6月30日     | 2025年12月31日    |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |      |                |                |
| 货币资金        |      | 423,306,265.76 | 408,687,001.69 |
| 交易性金融资产     |      | -              | -              |
| 衍生金融资产      |      | -              | -              |
| 应收票据        |      | 13,328,511.27  | 36,534,622.82  |
| 应收账款        | 十五、1 | 178,622,144.88 | 165,136,724.72 |
| 应收款项融资      |      | 13,445,898.75  | 5,121,941.25   |
| 预付款项        |      | 5,712,811.32   | 5,639,190.66   |
| 其他应收款       | 十五、2 | 12,075.38      | 23,174.78      |
| 其中：应收利息     |      | -              | -              |
| 应收股利        |      | -              | -              |
| 买入返售金融资产    |      | -              | -              |
| 存货          |      | 115,725,414.43 | 122,318,496.44 |
| 其中：数据资源     |      | -              | -              |
| 合同资产        |      | -              | -              |
| 持有待售资产      |      | -              | -              |
| 一年内到期的非流动资产 |      | -              | -              |
| 其他流动资产      |      | -              | 443,214.01     |
| 流动资产合计      |      | 750,153,121.79 | 743,904,366.37 |
| 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      | 十五、3 | 11,663,314.36  | 12,170,397.11  |
| 其他权益工具投资    |      | -              | -              |

|                |  |                         |                         |
|----------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 其他非流动金融资产      |  | -                       | -                       |
| 投资性房地产         |  | -                       | -                       |
| 固定资产           |  | 252,567,800.91          | 258,502,881.81          |
| 在建工程           |  | 336,955.15              | 175,368.09              |
| 生产性生物资产        |  | -                       | -                       |
| 油气资产           |  | -                       | -                       |
| 使用权资产          |  | -                       | -                       |
| 无形资产           |  | 56,830,581.33           | 57,705,953.79           |
| 其中：数据资源        |  | -                       | -                       |
| 开发支出           |  | -                       | -                       |
| 其中：数据资源        |  | -                       | -                       |
| 商誉             |  | -                       | -                       |
| 长期待摊费用         |  | -                       | -                       |
| 递延所得税资产        |  | 5,634,848.25            | 7,959,507.60            |
| 其他非流动资产        |  | 9,833,854.62            | 8,746,549.60            |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>336,867,354.62</b>   | <b>345,260,658.00</b>   |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>1,087,020,476.41</b> | <b>1,089,165,024.37</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                         |                         |
| 短期借款           |  | -                       | -                       |
| 交易性金融负债        |  | -                       | -                       |
| 衍生金融负债         |  | -                       | -                       |
| 应付票据           |  | 6,117,361.53            | -                       |
| 应付账款           |  | 125,761,896.97          | 120,388,458.63          |
| 预收款项           |  | -                       | -                       |
| 合同负债           |  | 1,328,973.89            | 7,134,359.51            |
| 卖出回购金融资产款      |  | -                       | -                       |
| 应付职工薪酬         |  | 12,907,977.20           | 13,729,161.24           |
| 应交税费           |  | 2,357,951.93            | 7,278,851.22            |
| 其他应付款          |  | 106,520.94              | 148,847.63              |
| 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         |  | 46,348.34               | 273,916.91              |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>148,627,030.80</b>   | <b>148,953,595.14</b>   |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                         |                         |
| 长期借款           |  | -                       | -                       |
| 应付债券           |  | -                       | -                       |
| 其中：优先股         |  | -                       | -                       |
| 永续债            |  | -                       | -                       |
| 租赁负债           |  | -                       | -                       |
| 长期应付款          |  | -                       | -                       |
| 长期应付职工薪酬       |  | -                       | -                       |
| 预计负债           |  | -                       | -                       |
| 递延收益           |  | 17,748,401.56           | 19,040,410.50           |
| 递延所得税负债        |  | -                       | -                       |
| 其他非流动负债        |  | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>17,748,401.56</b>    | <b>19,040,410.50</b>    |
| <b>负债合计</b>    |  | <b>166,375,432.36</b>   | <b>167,994,005.64</b>   |

|                          |  |                         |                         |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                         |                         |
| 股本                       |  | 162,489,600.00          | 162,489,600.00          |
| 其他权益工具                   |  | -                       | -                       |
| 其中：优先股                   |  | -                       | -                       |
| 永续债                      |  | -                       | -                       |
| 资本公积                     |  | 83,309,725.65           | 83,492,446.67           |
| 减：库存股                    |  | -                       | -                       |
| 其他综合收益                   |  | -                       | -                       |
| 专项储备                     |  | -                       | -                       |
| 盈余公积                     |  | 94,909,777.20           | 94,909,777.20           |
| 一般风险准备                   |  | -                       | -                       |
| 未分配利润                    |  | 579,935,941.20          | 580,279,194.86          |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>920,645,044.05</b>   | <b>921,171,018.73</b>   |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b> |  | <b>1,087,020,476.41</b> | <b>1,089,165,024.37</b> |

法定代表人：张文华

主管会计工作负责人：鲁斌

会计机构负责人：钱力

**（三） 合并利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2026年1-6月             | 2025年1-6月             |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | <b>369,036,533.80</b> | <b>357,259,257.74</b> |
| 其中：营业收入                       | 五、30 | 369,036,533.80        | 357,259,257.74        |
| 利息收入                          |      | -                     | -                     |
| 已赚保费                          |      | -                     | -                     |
| 手续费及佣金收入                      |      | -                     | -                     |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | <b>310,308,076.14</b> | <b>263,917,241.58</b> |
| 其中：营业成本                       | 五、30 | 232,970,581.08        | 223,453,807.36        |
| 利息支出                          |      | -                     | -                     |
| 手续费及佣金支出                      |      | -                     | -                     |
| 退保金                           |      | -                     | -                     |
| 赔付支出净额                        |      | -                     | -                     |
| 提取保险责任准备金净额                   |      | -                     | -                     |
| 保单红利支出                        |      | -                     | -                     |
| 分保费用                          |      | -                     | -                     |
| 税金及附加                         | 五、31 | 3,352,579.23          | 2,999,823.05          |
| 销售费用                          | 五、32 | 6,168,020.71          | 5,942,537.91          |
| 管理费用                          | 五、33 | 29,895,290.86         | 28,585,349.10         |
| 研发费用                          | 五、34 | 25,357,651.45         | 19,624,059.14         |
| 财务费用                          | 五、35 | 12,563,952.81         | -16,688,334.98        |
| 其中：利息费用                       |      | -                     | -                     |
| 利息收入                          |      | 2,864,098.86          | 4,082,241.07          |
| 加：其他收益                        | 五、36 | 5,941,845.78          | 2,485,863.69          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、37 | 742,917.25            | 826,359.88            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 742,917.25            | 826,359.88            |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | -                     | -                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      | -                     | -                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      | -                     | -                     |

|                            |      |                      |                      |
|----------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |      | -                    | -                    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、38 | -553,252.93          | -1,301,469.27        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）          | 五、39 | -399,730.59          | -429,034.96          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五、40 | 5,048.05             | -                    |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>64,465,285.22</b> | <b>94,923,735.50</b> |
| 加：营业外收入                    | 五、41 | -                    | 36,999.60            |
| 减：营业外支出                    | 五、42 | 44,232.34            | 40,782.35            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | <b>64,421,052.88</b> | <b>94,919,952.75</b> |
| 减：所得税费用                    | 五、43 | 8,004,095.28         | 12,359,637.94        |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | <b>56,416,957.60</b> | <b>82,560,314.81</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      | -                    | -                    |
| （一）按经营持续性分类：               | -    | -                    | -                    |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 56,416,957.60        | 82,560,314.81        |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |                      |                      |
| （二）按所有权归属分类：               | -    | -                    | -                    |
| 1.少数股东损益                   |      |                      |                      |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |      | 56,416,957.60        | 82,560,314.81        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      | <b>-95,777.19</b>    | <b>152,623.62</b>    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额   |      | -95,777.19           | 152,623.62           |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益          |      | -                    | -                    |
| （1）重新计量设定受益计划变动额           |      | -                    | -                    |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益        |      | -                    | -                    |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动          |      | -                    | -                    |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动          |      | -                    | -                    |
| （5）其他                      |      | -                    | -                    |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益           |      | -95,777.19           | 152,623.62           |
| （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              | 五、27 | -95,777.19           | 152,623.62           |
| （7）其他                      |      | -                    | -                    |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |      |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | <b>56,321,180.41</b> | <b>82,712,938.43</b> |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额        |      | 56,321,180.41        | 82,712,938.43        |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额          |      | -                    | -                    |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |                      |                      |
| （一）基本每股收益（元/股）             | 十六、2 | 0.35                 | 0.51                 |
| （二）稀释每股收益（元/股）             | 十六、2 | 0.35                 | 0.51                 |

法定代表人：张文华

主管会计工作负责人：鲁斌

会计机构负责人：钱力

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2026年1-6月             | 2025年1-6月             |
|-------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十五、4 | <b>369,059,747.70</b> | <b>357,328,807.32</b> |
| 减：营业成本                        | 十五、4 | 233,010,322.97        | 223,463,692.48        |
| 税金及附加                         |      | 3,352,579.23          | 2,999,823.05          |
| 销售费用                          |      | 6,125,136.89          | 5,906,139.56          |
| 管理费用                          |      | 29,849,024.25         | 28,528,288.30         |
| 研发费用                          |      | 25,357,651.45         | 19,624,059.14         |
| 财务费用                          |      | 12,554,929.46         | -16,687,865.41        |
| 其中：利息费用                       |      | -                     | -                     |
| 利息收入                          |      | 2,860,614.79          | 4,079,913.04          |
| 加：其他收益                        |      | 5,941,845.78          | 2,485,863.69          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十五、5 | 742,917.25            | 826,359.88            |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 742,917.25            | 826,359.88            |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      | -                     | -                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      | -                     | -                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      | -                     | -                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      | -                     | -                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -550,000.03           | -1,304,541.53         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -399,730.59           | -429,034.96           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      | 5,048.05              |                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>64,550,183.91</b>  | <b>95,073,317.28</b>  |
| 加：营业外收入                       |      | -                     | 36,999.60             |
| 减：营业外支出                       |      | 44,232.34             | 40,782.35             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | <b>64,505,951.57</b>  | <b>95,069,534.53</b>  |
| 减：所得税费用                       |      | 7,977,845.23          | 12,372,061.14         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | <b>56,528,106.34</b>  | <b>82,697,473.39</b>  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 56,528,106.34         | 82,697,473.39         |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | -                     | -                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |                       |                       |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                       |                       |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      | -                     | -                     |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      | -                     | -                     |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |      | -                     | -                     |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |      | -                     | -                     |
| 5. 其他                         |      | -                     | -                     |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |      |                       |                       |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |      | -                     | -                     |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |      | -                     | -                     |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |      | -                     | -                     |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |      | -                     | -                     |
| 5. 现金流量套期储备                   |      | -                     | -                     |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |      | -                     | -                     |
| 7. 其他                         |      | -                     | -                     |
| <b>六、综合收益总额</b>               |      | <b>56,528,106.34</b>  | <b>82,697,473.39</b>  |

|                |  |   |   |
|----------------|--|---|---|
| <b>七、每股收益：</b> |  |   |   |
| （一）基本每股收益（元/股） |  | - | - |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  | - | - |

法定代表人：张文华

主管会计工作负责人：鲁斌

会计机构负责人：钱力

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注   | 2026 年 1-6 月          | 2025 年 1-6 月          |
|---------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 311,388,390.60        | 332,832,413.11        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |      | -                     | -                     |
| 向中央银行借款净增加额               |      | -                     | -                     |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |      | -                     | -                     |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |      | -                     | -                     |
| 收到再保险业务现金净额               |      | -                     | -                     |
| 保户储金及投资款净增加额              |      | -                     | -                     |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |      | -                     | -                     |
| 拆入资金净增加额                  |      | -                     | -                     |
| 回购业务资金净增加额                |      | -                     | -                     |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |      | -                     | -                     |
| 收到的税费返还                   |      | 1,219,606.87          | 1,879,795.80          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、44 | 7,118,720.69          | 11,095,469.49         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>319,726,718.16</b> | <b>345,807,678.40</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 137,626,585.13        | 168,556,212.05        |
| 客户贷款及垫款净增加额               |      | -                     | -                     |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |      | -                     | -                     |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |      | -                     | -                     |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |      | -                     | -                     |
| 拆出资金净增加额                  |      | -                     | -                     |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |      | -                     | -                     |
| 支付保单红利的现金                 |      | -                     | -                     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 70,445,842.94         | 62,106,268.50         |
| 支付的各项税费                   |      | 15,514,312.49         | 16,265,860.32         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、44 | 6,089,767.63          | 5,556,998.34          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>229,676,508.19</b> | <b>252,485,339.21</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>90,050,209.97</b>  | <b>93,322,339.19</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |      | -                     | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 1,250,000.00          | 1,000,000.00          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | -                     | -                     |
| 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            |      | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>1,250,000.00</b>   | <b>1,000,000.00</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 7,802,229.17          | 40,187,864.15         |
| 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            |  | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>7,802,229.17</b>   | <b>40,187,864.15</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-6,552,229.17</b>  | <b>-39,187,864.15</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 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                 |  | -                     | -                     |
| 发行债券收到的现金                 |  | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 偿还债务支付的现金                 |  | -                     | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 56,871,360.00         | 47,392,800.00         |
| 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            |  | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>56,871,360.00</b>  | <b>47,392,800.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-56,871,360.00</b> | <b>-47,392,800.00</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>-12,511,625.02</b> | <b>9,564,401.59</b>   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>14,114,995.78</b>  | <b>16,306,076.63</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 410,338,551.74        | 285,257,950.55        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>424,453,547.52</b> | <b>301,564,027.18</b> |

法定代表人：张文华

主管会计工作负责人：鲁斌

会计机构负责人：钱力

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2026年1-6月             | 2025年1-6月             |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 311,416,243.48        | 332,796,860.28        |
| 收到的税费返还                   |    | 1,168,928.13          | 1,865,994.90          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 7,115,236.62          | 11,093,141.46         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>319,700,408.23</b> | <b>345,755,996.64</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 137,365,376.97        | 168,487,329.13        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 69,311,335.68         | 60,907,775.76         |
| 支付的各项税费                   |    | 15,391,467.96         | 16,265,860.32         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 7,157,703.66          | 6,781,144.66          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>229,225,884.27</b> | <b>252,442,109.87</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>90,474,523.96</b>  | <b>93,313,886.77</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | -                     | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 1,250,000.00          | 1,000,000.00          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | -                     | -                     |
| 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            |    | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,250,000.00</b>   | <b>1,000,000.00</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 7,802,229.17          | 40,187,864.15         |
| 投资支付的现金                   |    | -                     | -                     |

|                           |  |                       |                       |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | -                     | -                     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | -                     | -                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>7,802,229.17</b>   | <b>40,187,864.15</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-6,552,229.17</b>  | <b>-39,187,864.15</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -                     | -                     |
| 取得借款收到的现金                 |  | -                     | -                     |
| 发行债券收到的现金                 |  | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -                     | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| 偿还债务支付的现金                 |  | -                     | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 56,871,360.00         | 47,392,800.00         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                       | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>56,871,360.00</b>  | <b>47,392,800.00</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-56,871,360.00</b> | <b>-47,392,800.00</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>-12,431,670.72</b> | <b>9,418,320.10</b>   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>14,619,264.07</b>  | <b>16,151,542.72</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 408,687,001.69        | 284,008,830.27        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>423,306,265.76</b> | <b>300,160,372.99</b> |

法定代表人：张文华

主管会计工作负责人：鲁斌

会计机构负责人：钱力

## (七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目                        | 2026 年半年度      |         |    |   |               |               |            |          |               |                            |                |                        |                |
|---------------------------|----------------|---------|----|---|---------------|---------------|------------|----------|---------------|----------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |         |    |   |               |               |            |          |               |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计        |
|                           | 股本             | 其他权益工具  |    |   | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收<br>益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |                |
| 优先<br>股                   |                | 永续<br>债 | 其他 |   |               |               |            |          |               |                            |                |                        |                |
| 一、上年期末余额                  | 162,489,600.00 | -       | -  | - | 83,492,446.67 | -             | 123,011.04 | -        | 94,909,777.20 | -                          | 580,500,744.41 | -                      | 921,515,579.32 |
| 加：会计政策变更                  | -              | -       | -  | - | -             | -             | -          | -        | -             | -                          | -              | -                      | -              |
| 前期差错更正                    | -              | -       | -  | - | -             | -             | -          | -        | -             | -                          | -              | -                      | -              |
| 同一控制下企业合并                 | -              | -       | -  | - | -             | -             | -          | -        | -             | -                          | -              | -                      | -              |
| 其他                        | -              | -       | -  | - | -             | -             | -          | -        | -             | -                          | -              | -                      | -              |
| 二、本年期初余额                  | 162,489,600.00 | -       | -  | - | 83,492,446.67 | -             | 123,011.04 | -        | 94,909,777.20 | -                          | 580,500,744.41 | -                      | 921,515,579.32 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | -              | -       | -  | - | -182,721.02   | -             | -95,777.19 | -        | -             | -                          | -454,402.40    | -                      | -732,900.61    |
| （一）综合收益总额                 | -              | -       | -  | - | -             | -             | -95,777.19 | -        | -             | -                          | 56,416,957.60  | -                      | 56,321,180.41  |
| （二）所有者投入和减少<br>资本         | -              | -       | -  | - | -182,721.02   | -             | -          | -        | -             | -                          | -              | -                      | -182,721.02    |
| 1. 股东投入的普通股               | -              | -       | -  | - | -             | -             | -          | -        | -             | -                          | -              | -                      | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      | -              | -       | -  | - | -             | -             | -          | -        | -             | -                          | -              | -                      | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     | -              | -       | -  | - | -182,721.02   | -             | -          | -        | -             | -                          | -              | -                      | -182,721.02    |
| 4. 其他                     | -              | -       | -  | - | -             | -             | -          | -        | -             | -                          | -              | -                      | -              |
| （三）利润分配                   | -              | -       | -  | - | -             | -             | -          | -        | -             | -                          | -56,871,360.00 | -                      | -56,871,360.00 |
| 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    | -              | - | - | - | -             | - | -         | - | -             | - | -56,871,360.00 | - | -56,871,360.00 |
| 4. 其他              | -              | - | - | - | -             | - | -         | - | -             | - | -              | - | -              |
| （四）所有者权益内部结转       | -              | - | - | - | -             | - | -         | - | -             | - | -              | - | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | -              | - | - | - | -             | - | -         | - | -             | - | -              | - | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | -              | - | - | - | -             | - | -         | - | -             | - | -              | - | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -              | - | - | - | -             | - | -         | - | -             | - | -              | - | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -              | - | - | - | -             | - | -         | - | -             | - | -              | - | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -              | - | - | - | -             | - | -         | - | -             | - | -              | - | -              |
| 6. 其他              | -              | - | - | - | -             | - | -         | - | -             | - | -              | - | -              |
| （五）专项储备            | -              | - | - | - | -             | - | -         | - | -             | - | -              | - | -              |
| 1. 本期提取            | -              | - | - | - | -             | - | -         | - | -             | - | -              | - | -              |
| 2. 本期使用            | -              | - | - | - | -             | - | -         | - | -             | - | -              | - | -              |
| （六）其他              | -              | - | - | - | -             | - | -         | - | -             | - | -              | - | -              |
| 四、本期期末余额           | 162,489,600.00 | - | - | - | 83,309,725.65 | - | 27,233.85 | - | 94,909,777.20 | - | 580,046,342.01 | - | 920,782,678.71 |

上期情况

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度      |        |   |   |                |       |            |      |               |        |                |   |                |
|----------|----------------|--------|---|---|----------------|-------|------------|------|---------------|--------|----------------|---|----------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |   |   |                |       |            |      |               |        |                |   | 少数股东权益         |
|          | 股本             | 其他权益工具 |   |   | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          |   | 所有者权益合计        |
| 一、上年期末余额 | 135,408,000.00 | -      | - | - | 110,159,425.65 | -     | -12,681.83 | -    | 79,882,582.90 | -      | 492,195,694.63 | - | 817,633,021.35 |
| 加：会计政策变更 | -              | -      | - | - | -              | -     | -          | -    | -             | -      | -              | - | -              |

|                           |                |   |   |   |                |   |            |   |               |   |                |   |                |
|---------------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|------------|---|---------------|---|----------------|---|----------------|
| 前期差错更正                    | -              | - | - | - | -              | - | -          | - | -             | - | -              | - | -              |
| 同一控制下企业合并                 | -              | - | - | - | -              | - | -          | - | -             | - | -              | - | -              |
| 其他                        | -              | - | - | - | -              | - | -          | - | -             | - | -              | - | -              |
| 二、本年期初余额                  | 135,408,000.00 | - | - | - | 110,159,425.65 | - | -12,681.83 | - | 79,882,582.90 | - | 492,195,694.63 | - | 817,633,021.35 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） | 27,081,600.00  | - | - | - | -26,976,870.96 | - | 152,623.62 | - | -             | - | 35,167,514.81  | - | 35,424,867.47  |
| （一）综合收益总额                 | -              | - | - | - | -              | - | 152,623.62 | - | -             | - | 82,560,314.81  | - | 82,712,938.43  |
| （二）所有者投入和减少资本             | -              | - | - | - | 104,729.04     | - |            |   | -             | - | -              |   | 104,729.04     |
| 1. 股东投入的普通股               | -              | - | - | - | -              | - | -          | - | -             | - | -              | - | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          | -              | - | - | - | -              | - | -          | - | -             | - | -              | - | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         | -              | - | - | - | 104,729.04     |   | -          | - | -             | - | -              | - | 104,729.04     |
| 4. 其他                     | -              | - | - | - | -              | - | -          | - | -             | - | -              | - | -              |
| （三）利润分配                   | -              | - | - | - | -              | - | -          | - | -             | - | -47,392,800.00 |   | -47,392,800.00 |
| 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           | -              | - | - | - | -              | - | -          | - | -             | - | -47,392,800.00 |   | -47,392,800.00 |
| 4. 其他                     | -              | - | - | - | -              | - | -          | - | -             | - | -              | - | -              |
| （四）所有者权益内部结转              | 27,081,600.00  | - | - | - | -27,081,600.00 | - | -          | - | -             | - | -              | - | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）          | 27,081,600.00  | - | - | - | -27,081,600.00 | - | -          | - | -             | - | -              | - | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）          | -              | - | - | - | -              | - | -          | - | -             | - | -              | - | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损               | -              | - | - | - | -              | - | -          | - | -             | - | -              | - | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益        | -              | - | - | - | -              | - | -          | - | -             | - | -              | - | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益           | -              | - | - | - | -              | - | -          | - | -             | - | -              | - | -              |
| 6. 其他                     | -              | - | - | - | -              | - | -          | - | -             | - | -              | - | -              |

|          |                |   |   |   |               |   |            |   |               |   |                |   |                |
|----------|----------------|---|---|---|---------------|---|------------|---|---------------|---|----------------|---|----------------|
| （五）专项储备  | -              | - | - | - | -             | - | -          | - | -             | - | -              | - |                |
| 1. 本期提取  | -              | - | - | - | -             | - | -          | - | -             | - | -              | - |                |
| 2. 本期使用  | -              | - | - | - | -             | - | -          | - | -             | - | -              | - |                |
| （六）其他    | -              | - | - | - | -             | - | -          | - | -             | - | -              | - |                |
| 四、本期期末余额 | 162,489,600.00 | - | - | - | 83,182,554.69 | - | 139,941.79 | - | 79,882,582.90 | - | 527,363,209.44 | - | 853,057,888.82 |

法定代表人：张文华

主管会计工作负责人：鲁斌

会计机构负责人：钱力

## （八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目                    | 2026 年半年度      |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 162,489,600.00 | -      | -   | -  | 83,492,446.67 | -     | -      | -    | 94,909,777.20 |        | 580,279,194.86 | 921,171,018.73 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             |        | -              | -              |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             |        | -              | -              |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             |        | -              | -              |
| 二、本年期初余额              | 162,489,600.00 | -      | -   | -  | 83,492,446.67 | -     | -      | -    | 94,909,777.20 |        | 580,279,194.86 | 921,171,018.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -              | -      | -   | -  | -182,721.02   | -     | -      | -    | -             |        | -343,253.66    | -525,974.68    |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             |        | 56,528,106.34  | 56,528,106.34  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -              | -      | -   | -  | -182,721.02   | -     | -      | -    | -             |        | -              | -182,721.02    |
| 1. 股东投入的普通股           | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             |        | -              | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             |        | -              | -              |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | -      | -   | -  | -182,721.02   | -     | -      | -    | -             |        | -              | -182,721.02    |
| 4. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             |        | -              | -              |
| （三）利润分配               | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             |        | -56,871,360.00 | -56,871,360.00 |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -      | -   | -  | -             | -     | -      | -    | -             |        | -              | -              |

|                    |                |   |   |   |               |   |   |   |               |                |                |
|--------------------|----------------|---|---|---|---------------|---|---|---|---------------|----------------|----------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配    | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -             | -56,871,360.00 | -56,871,360.00 |
| 3. 其他              | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -             | -              | -              |
| （四）所有者权益内部结转       | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -             | -              | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -             | -              | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -             | -              | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -             | -              | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -             | -              | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -             | -              | -              |
| 6. 其他              | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -             | -              | -              |
| （五）专项储备            | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -             | -              | -              |
| 1. 本期提取            | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -             | -              | -              |
| 2. 本期使用            | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -             | -              | -              |
| （六）其他              | -              | - | - | - | -             | - | - | - | -             | -              | -              |
| 四、本期期末余额           | 162,489,600.00 | - | - | - | 83,309,725.65 | - | - | - | 94,909,777.20 | 579,935,941.20 | 920,645,044.05 |

上期情况

单位：元

| 项目                        | 2025 年半年度      |        |     |    |                |       |        |      |               |        |                |                |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                           | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 135,408,000.00 | -      | -   | -  | 110,159,425.65 | -     | -      | -    | 79,882,582.90 | -      | 492,427,246.14 | 817,877,254.69 |
| 加：会计政策变更                  | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| 前期差错更正                    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| 其他                        | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -      | -              | -              |
| 二、本年期初余额                  | 135,408,000.00 | -      | -   | -  | 110,159,425.65 | -     | -      | -    | 79,882,582.90 | -      | 492,427,246.14 | 817,877,254.69 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“-”号填列） | 27,081,600.00  | -      | -   | -  | -26,976,870.96 | -     | -      | -    | -             | -      | 35,304,673.39  | 35,409,402.43  |
| （一）综合收益总额                 | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -    | -             | -      | 82,697,473.39  | 82,697,473.39  |

|                    |                       |          |          |          |                      |          |          |          |                      |                |                       |                       |
|--------------------|-----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------|----------|----------|----------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| （二）所有者投入和减少资本      | -                     | -        | -        | -        | 104,729.04           | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | 104,729.04            |
| 1. 股东投入的普通股        | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  | -                     | -        | -        | -        | 104,729.04           | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | 104,729.04            |
| 4. 其他              | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| （三）利润分配            | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -47,392,800.00 | -47,392,800.00        | -47,392,800.00        |
| 1. 提取盈余公积          | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -47,392,800.00 | -47,392,800.00        | -47,392,800.00        |
| 3. 其他              | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| （四）所有者权益内部结转       | 27,081,600.00         | -        | -        | -        | -27,081,600.00       | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   | 27,081,600.00         | -        | -        | -        | -27,081,600.00       | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| 3. 盈余公积弥补亏损        | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| 6. 其他              | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| （五）专项储备            | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| 1. 本期提取            | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| 2. 本期使用            | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| （六）其他              | -                     | -        | -        | -        | -                    | -        | -        | -        | -                    | -              | -                     | -                     |
| <b>四、本期期末余额</b>    | <b>162,489,600.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>83,182,554.69</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>79,882,582.90</b> | <b>-</b>       | <b>527,731,919.53</b> | <b>853,286,657.12</b> |

法定代表人：张文华

主管会计工作负责人：鲁斌

会计机构负责人：钱力

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

(1) 报告期内，公司实施了 2025 年年度权益分派，以公司现有总股本 162,489,600 股为基数，每 10 股派 3.50 元（含税），本次权益分派共计派发现金红利 56,871,360.00 元。

#### （二） 财务报表附注

##### 一、公司基本情况

苏州轴承厂股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由苏州轴承厂有限公司（以下简称“轴承有限公司”）于 2013 年 9 月 10 日整体变更设立。

2013 年 8 月 22 日，轴承有限公司股东会作出决议，全体股东根据轴承有限公司截止 2013 年 6 月 30 日经审计后的净资产 6,643.66 万元，按各自享有的净资产的份额折股 4,000 万股，将轴承有限公司整体变更为苏州轴承厂股份有限公司，变更后的股本为 4,000 万元。

2015 年 8 月 18 日，公司 2015 年第四次临时股东大会作出决议，申请向特定对象发行 400 万股新股，每股面值 1 元，新增注册资本 400 万元，变更后的注册资本为人民币 4,400

万元。2016年1月5日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准苏州轴承厂股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2016]31号），同意公司本次定向发行股票事宜。本次定向增发完成后，公司股本变更为4,400万元。

2016年6月13日，公司股东大会作出决议，以公司现有总股本4,400万股为基数，向全体股东每10股转增5股，转增后总股本变更为6,600万元。

2017年4月18日，公司股东大会作出决议，以公司现有总股本6,600万股为基数，向全体股东每10股转增1股，转增后总股本变更为7,260万元。

2020年4月15日，公司2019年度股东大会作出决议，申请增加注册资本人民币800万元。2020年6月16日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌委员会审议通过，2020年6月18日，经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州轴承厂股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2020]1189号）核准，同意公司向不特定合格投资者公开发行股票800万股，每股面值1元，变更后的注册资本人民币8,060万元。

2022年5月12日，公司股东大会作出决议，以公司现有总股本8,060万股为基数，向全体股东每10股转增2股，转增后总股本变更为9,672万元。

2024年4月30日，公司股东大会作出决议，以公司现有总股本9,672万股为基数，向全体股东每10股转增4股，转增后总股本变更为13,540.80万元。

2025年4月29日，公司股东会作出决议，以公司现有总股本13,540.80万股为基数，向全体股东每10股转增2股，转增后总股本变更为16,248.96万元。

公司于2014年1月24日在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，2020年7月27日，公司成为新三板精选层首批挂牌企业，2021年11月15日，公司成为首批北交所上市公司。证券简称“苏轴股份”，证券代码“920418”。

公司注册地址：苏州高新区鹿山路35号。

企业法定代表人：张文华。

统一社会信用代码为9132050013770288XN。

公司主要从事加工、制造轴承、滚针、光学仪器。经营本企业自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务等。

本财务报表业经公司董事会于2026年8月13日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、30 “收入” 各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

| 项目             | 重要性标准                                   |
|----------------|-----------------------------------------|
| 重要的应收账款核销      | 单项核销金额占应收账款坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元       |
| 重要在建工程项目       | 单个项目预算金额大于1,000万元                       |
| 账龄超过1年的重要应付账款  | 单项账龄超过1年的应付账款占应付账款总额的10%以上且金额大于1,000万元  |
| 账龄超过1年的重要合同负债  | 单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于500万元    |
| 账龄超过1年的重要其他应付款 | 单项账龄超过1年的其他应付款占其他应付款总额的10%以上且金额大于500万元  |
| 重要的投资活动        | 单项投资活动金额大于5,000万元                       |
| 重要的非全资子公司      | 收入金额占合并总收入金额10%以上或资产总额占合并资产总额10%以上      |
| 重要的合营企业或联营企业   | 按持股比例计算的净资产份额占合并净资产总额的10%以上且金额大于5,000万元 |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为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，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。

子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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；但是，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。

## **8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## **9、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **10、外币业务和外币报表折算**

对发生的外币交易，采用交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布

的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### （4）金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

#### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 2) 金融负债的后续计量

##### ①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### （6）金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

### （7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：.

| 项目         | 确定组合的依据                  |
|------------|--------------------------|
| 银行承兑汇票组合   | 本组合为日常经营活动中应收取的银行承兑汇票    |
| 财务公司承兑汇票组合 | 本组合为日常经营活动中应收取的财务公司承兑汇票  |
| 商业承兑汇票组合   | 本组合为日常经营活动中应收取的商业承兑汇票    |
| 账龄组合       | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征      |
| 合并范围内关联方组合 | 本组合为已纳入合并报表范围内的公司之间的应收款项 |

银行承兑汇票组合：由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，本公司将其视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。

财务公司承兑汇票组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

状况的预测，计算预期信用损失。

商业承兑汇票组合：预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

账龄组合：对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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：

| 账龄        | 应收款项计提比例（%） | 其他应收款项计提比例（%） |
|-----------|-------------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 5           | 5             |
| 1至2年      | 10          | 10            |
| 2至3年      | 30          | 30            |
| 3年以上      | 100         | 100           |

合并范围内关联方组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

### 14、存货

- （1）本公司存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品等。
- （2）原材料除低值易耗品、包装物以外、产成品发出时采用加权平均法核算。
- （3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对主要原材料、在产品、产成品按单个项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的原材料、周转材料等按类别计提存货跌价准备。

按单个项目计提存货跌价准备的存货，可变现净值按产成品的估计售价减去至完工时

估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）原材料中的低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 15、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司已向客户转让商品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。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

### （2）合同资产的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，参照上述附注三、12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法相关内容描述。

会计处理方法，公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

## 16、持有待售资产和终止经营

### （1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### （2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 17、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其

他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处

置后的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，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 18、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或摊销。

### 19、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|---------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物   | 20-40   | 3-5       | 2.38-4.85   |
| 通用设备    | 8-18    | 3-5       | 5.28-12.13  |
| 运输工具    | 5-12    | 3-5       | 7.92-19.40  |
| 电子设备及其他 | 4-7     | 3-5       | 13.57-24.25 |

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别    | 结转固定资产的标准                                                                                                                                  | 结转固定资产的时点 |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 房屋建筑物 | （1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建设工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 | 达到预定可使用状态 |

|                |                                                                                                 |           |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 需安装调试的<br>机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。 | 达到预定可使用状态 |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 21、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）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；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提

折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 23、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和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。本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

（3）内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、物料消耗、技术服务费、其他费用等。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本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；本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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

## 28、预计负债

（1）当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②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。

## 29、股份支付

### （1）股份支付的种类

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

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 30、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺

商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

## （2）具体原则

公司主要销售轴承、滚针等产品，属于在某一时点履行的履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司产品销售分为国内销售和出口销售，销售商品收入确认的具体方法如下：对于国内销售，按照合同条款将产品交付客户，收到客户的收货确认通知，同时开具相应发票作为收入的确认时点；对于出口销售，以取得船运公司签发的提单或独立第三方仓库的提货记录，并办理完成海关报关作为收入的确认时点。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 31、合同成本

#### （1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并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,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

#### （2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认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,计入当期损益。

#### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的,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预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应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。

### 32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

### 33、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

（1）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；

（2）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。

### 34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1) 财政部于 2025 年 12 月 5 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 19 号〉的通知》(财会(2025)32 号)，自 2026 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2026 年 1 月 1 日起开始执行前述规定，本公司经营层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

2) 财政部于 2026 年 6 月 4 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 20 号〉的通知》(财会(2026)7 号)，自 2026 年 1 月 1 日起施行。

本公司于 2026 年 1 月 1 日起开始执行前述规定，本公司经营层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司无重要的会计估计变更。

**36、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）金融工具的公允价值

对没有交易活跃的市场可提供报价的金融工具需要采用估值技术确定公允价值。估值技术包括采用市场的最新交易信息、现金流量折现法和期权定价模型等。本公司建立了一

套工作流程，以确保由符合专业资格的人员负责公允价值的计算、验证和审阅工作。本公司使用的估值模型尽可能多地采用市场信息并尽量少采用本公司特有信息。需要指出的是估值模型使用的部分信息需要管理层进行估计（例如折现率、标的汇率波动率等）。本公司定期审阅上述估计和假设，必要时进行调整。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                 | 税率                 |
|---------|------------------------------------------------------|--------------------|
| 增值税     | 应税销售收入                                               | 13%、6%、19%（德国）     |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                                              | 7%                 |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                                              | 3%                 |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额                                              | 2%                 |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                               | 15%、30.525%（德国子公司） |
| 土地使用税   | 应纳土地面积                                               | 1.5 元/平方米          |
| 房产税     | 从价计征的，按自用房产原值一次减除 30%后从余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%、12%           |

存在执行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   |
|---------------------|---------|
| Suzhou Bearing GmbH | 30.525% |

#### 2、税收优惠

##### （1）增值税优惠政策

##### 1）增值税出口退税

本公司（母公司）根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号）及《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。本报告期，本公司（母公司）享受出口货物“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

## 2) 先进制造业企业增值税加计抵减

本公司（母公司）根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本报告期，本公司（母公司）按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

## （2）所得税优惠政策

### 1) 所得税税率

本公司（母公司）根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2023 年 11 月被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（证书编号 GR202332005987），有效期为三年。本报告期，本公司（母公司）享受企业所得税减按 15%税率征收的优惠。

### 2) 研发费用加计扣除

本公司（母公司）根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

企业享受研发费用加计扣除政策的其他政策口径和管理要求，按照《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 40 号）等文件相关规定执行。本报告期，本公司（母公司）享受研发费用加计扣除的税收优惠。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 现金       | 6,936.35       | 6,283.29       |
| 银行存款     | 424,446,611.17 | 410,332,268.45 |
| 存放财务公司存款 | -              | -              |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 合计            | 424,453,547.52 | 410,338,551.74 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,147,281.76   | 1,651,550.05   |

注：货币资金期末余额中无使用受限资金。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 种类       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票   | -             | 13,655,376.49 |
| 财务公司承兑汇票 | 12,731,904.33 | 20,149,086.89 |
| 商业承兑汇票   | 596,606.94    | 2,730,159.44  |
| 合计       | 13,328,511.27 | 36,534,622.82 |

(2) 按坏账计提方法分类：

| 类别          | 期末余额          |        |           |          |               |
|-------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|             | 账面余额          |        | 坏账准备      |          | 账面价值          |
|             | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备   | -             | -      | -         | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备   | 13,360,631.71 | 100.00 | 32,120.44 | 0.24     | 13,328,511.27 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | -             | -      | -         | -        | -             |
| 财务公司承兑汇票    | 12,732,605.71 | 95.30  | 701.38    | 0.01     | 12,731,904.33 |
| 商业承兑汇票组合    | 628,026.00    | 4.70   | 31,419.06 | 5.00     | 596,606.94    |
| 合计          | 13,360,631.71 | 100.00 | 32,120.44 | 0.24     | 13,328,511.27 |

(续)

| 类别          | 期初余额          |        |            |          |               |
|-------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|             | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|             | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备   | -             | -      | -          | -        | -             |
| 按组合计提坏账准备   | 36,730,610.70 | 100.00 | 195,987.88 | 0.53     | 36,534,622.82 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 13,655,376.49 | 37.18  | -          | -        | 13,655,376.49 |
| 财务公司承兑汇票组合  | 20,151,225.42 | 54.86  | 2,138.53   | 0.01     | 20,149,086.89 |
| 商业承兑汇票组合    | 2,924,008.79  | 7.96   | 193,849.35 | 6.63     | 2,730,159.44  |
| 合计          | 36,730,610.70 | 100.00 | 195,987.88 | 0.53     | 36,534,622.82 |

按组合计提坏账准备：

| 名称         | 期末余额          |           |          |
|------------|---------------|-----------|----------|
|            | 账面余额          | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 银行承兑汇票组合   | -             | -         | -        |
| 财务公司承兑汇票组合 | 12,732,605.71 | 701.38    | 0.01     |
| 商业承兑汇票组合   | 628,026.00    | 31,419.06 | 5.00     |
| 合计         | 13,360,631.71 | 32,120.44 | -        |

确定该组合依据的说明：公司管理层认为具有相同或类似的信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 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 |           |
| 单项计提       | -          | -      | -          | -     | -         |
| 财务公司承兑汇票组合 | 2,138.53   | -      | 1,437.15   | -     | 701.38    |
| 商业承兑汇票组合   | 193,849.35 | -      | 162,430.29 | -     | 31,419.06 |
| 合计         | 195,987.88 | -      | 163,867.44 | -     | 32,120.44 |

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露：

| 账龄      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 187,890,209.38 | 173,711,574.28 |
| 1 至 2 年 | 46,687.53      | 33,550.97      |
| 2 至 3 年 | 11,087.65      | 14,007.71      |
| 3 年以上   | 1,035,812.42   | 1,031,042.69   |
| 合计      | 188,983,796.98 | 174,790,175.65 |

(2) 应收账款分类披露：

| 类别        | 期末余额           |        |               |         |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -             | -       | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 188,983,796.98 | 100.00 | 10,438,317.93 | 5.52    | 178,545,479.05 |
| 其中：账龄组合   | 188,983,796.98 | 100.00 | 10,438,317.93 | 5.52    | 178,545,479.05 |
| 合计        | 188,983,796.98 | 100.00 | 10,438,317.93 | 5.52    | 178,545,479.05 |

(续)

| 类别        | 期初余额           |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -            | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 174,790,175.65 | 100.00 | 9,724,178.80 | 5.56     | 165,065,996.85 |
| 其中：账龄组合   | 174,790,175.65 | 100.00 | 9,724,178.80 | 5.56     | 165,065,996.85 |
| 合计        | 174,790,175.65 | 100.00 | 9,724,178.80 | 5.56     | 165,065,996.85 |

按应收账龄组合计提坏账准备：

| 账龄      | 期末余额           |               |        |
|---------|----------------|---------------|--------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1 年以内   | 187,890,209.38 | 9,394,510.46  | 5.00   |
| 1 至 2 年 | 46,687.53      | 4,668.75      | 10.00  |
| 2 至 3 年 | 11,087.65      | 3,326.30      | 30.00  |
| 3 年以上   | 1,035,812.42   | 1,035,812.42  | 100.00 |
| 合计      | 188,983,796.98 | 10,438,317.93 |        |

确定该组合依据的说明：公司经营层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |         | 期末余额          |
|------|--------------|------------|-------|-------|---------|---------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动    |               |
| 单项计提 | -            | -          | -     | -     | -       | -             |
| 账龄组合 | 9,724,178.80 | 714,609.25 | -     | -     | -470.12 | 10,438,317.93 |
| 合计   | 9,724,178.80 | 714,609.25 | -     | -     | -470.12 | 10,438,317.93 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(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：期末余额前五名总额为 116,658,999.64 元，占公司应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 61.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,832,949.99 元。

#### 4、合同资产

(1) 合同资产情况

| 项目             | 期末余额       |            |      |
|----------------|------------|------------|------|
|                | 账面余额       | 跌价准备       | 账面价值 |
| 未到期质保金         | 220,000.00 | 220,000.00 | -    |
| 小计             | 220,000.00 | 220,000.00 | -    |
| 减：列示于其他非流动资产部分 | 220,000.00 | 220,000.00 | -    |
| 合计             | -          | -          | -    |

(续)

| 项目             | 期初余额       |            |      |
|----------------|------------|------------|------|
|                | 账面余额       | 跌价准备       | 账面价值 |
| 未到期质保金         | 220,000.00 | 220,000.00 | -    |
| 小计             | 220,000.00 | 220,000.00 | -    |
| 减：列示于其他非流动资产部分 | 220,000.00 | 220,000.00 | -    |
| 合计             | -          | -          | -    |

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额       |        |            |          |      |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值 |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备 | -          | -      | -          | -        | -    |
| 按组合计提坏账准备 | 220,000.00 | 100.00 | 220,000.00 | 100.00   | -    |
| 其中：账龄组合   | 220,000.00 | 100.00 | 220,000.00 | 100.00   | -    |
| 关联方组合     | -          | -      | -          | -        | -    |
| 合计        | 220,000.00 | 100.00 | 220,000.00 | 100.00   | -    |

(续)

| 类别        | 期初余额       |        |            |          |      |
|-----------|------------|--------|------------|----------|------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备       |          | 账面价值 |
|           | 金额         | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备 | -          | -      | -          | -        | -    |
| 按组合计提坏账准备 | 220,000.00 | 100.00 | 220,000.00 | 100.00   | -    |
| 其中：账龄组合   | 220,000.00 | 100.00 | 220,000.00 | 100.00   | -    |
| 关联方组合     | -          | -      | -          | -        | -    |
| 合计        | 220,000.00 | 100.00 | 220,000.00 | 100.00   | -    |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称      | 期末余额       |            |             |
|---------|------------|------------|-------------|
|         | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | -          | -          | -           |
| 1 至 2 年 | -          | -          | -           |
| 2 至 3 年 | -          | -          | -           |
| 3 年以上   | 220,000.00 | 220,000.00 | 100.00      |
| 合计      | 220,000.00 | 220,000.00 |             |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 |            |
| 按组合计提   | 220,000.00 | -      | -     | -     | 220,000.00 |
| 其中：账龄组合 | 220,000.00 | -      | -     | -     | 220,000.00 |
| 合计      | 220,000.00 | -      | -     | -     | 220,000.00 |

(4) 本期无核销的合同资产。

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示：

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 13,445,898.75 | 5,121,941.25 |
| 合计     | 13,445,898.75 | 5,121,941.25 |

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露：

| 类别          | 期末余额          |        |      |          |               |
|-------------|---------------|--------|------|----------|---------------|
|             | 账面余额          |        | 坏账准备 |          | 账面价值          |
|             | 金额            | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备   | -             | -      | -    | -        | -             |
| 其中：         |               |        |      |          |               |
| 按组合计提坏账准备   | 13,445,898.75 | 100.00 | -    | -        | 13,445,898.75 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 13,445,898.75 | 100.00 | -    | -        | 13,445,898.75 |
| 合计          | 13,445,898.75 | 100.00 | -    | -        | 13,445,898.75 |

(续)

| 类别          | 期初余额         |        |      |          |              |
|-------------|--------------|--------|------|----------|--------------|
|             | 账面余额         |        | 坏账准备 |          | 账面价值         |
|             | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备   | -            | -      | -    | -        | -            |
| 其中：         |              |        |      |          |              |
| 按组合计提坏账准备   | 5,121,941.25 | 100.00 | -    | -        | 5,121,941.25 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 5,121,941.25 | 100.00 | -    | -        | 5,121,941.25 |
| 合计          | 5,121,941.25 | 100.00 | -    | -        | 5,121,941.25 |

按组合计提坏账准备：

| 名称     | 期末余额          |      |      |
|--------|---------------|------|------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 13,445,898.75 | -    | -    |
| 合计     | 13,445,898.75 | -    | -    |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 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 |      |
| 银行承兑汇票 | -    | -      | -     | -     | -    |
| 合计     | -    | -      | -     | -     | -    |

(4) 期末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：

| 种类     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 51,344,155.05 | -         |
| 合计     | 51,344,155.05 | -         |

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

| 账龄    | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,559,864.45 | 97.29  | 5,454,019.97 | 96.72  |
| 1-2 年 | 88,900.00    | 1.55   | 93,150.00    | 1.65   |
| 2-3 年 | 15,719.79    | 0.28   | 41,619.79    | 0.74   |
| 3 年以上 | 50,400.90    | 0.88   | 50,400.90    | 0.89   |
| 合计    | 5,714,885.14 | 100.00 | 5,639,190.66 | 100.00 |

(2) 本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 3,969,145.18 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 69.45%。

## 7、其他应收款

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 其他应收款 | 97,455.80 | 53,401.12 |
| 合计    | 97,455.80 | 53,401.12 |

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

| 账龄      | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内   | 94,058.74  | 47,685.39  |
| 1 至 2 年 | 9,000.00   | 9,000.00   |
| 2 至 3 年 | —          | —          |
| 3 年以上   | 73,251.93  | 73,359.66  |
| 合计      | 176,310.67 | 130,045.05 |

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项的性质  | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 保证金、押金 | 72,251.93  | 72,359.66  |
| 代收代付款  | 104,058.74 | 57,685.39  |
| 合计     | 176,310.67 | 130,045.05 |

3) 按坏账准备计提方法分类披露：

| 类别        | 期末余额       |        |           |         |           |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|-----------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值      |
|           | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |           |
| 按单项计提坏账准备 | —          | —      | —         | —       | —         |
| 其中：       |            |        |           |         |           |
| 按组合计提坏账准备 | 176,310.67 | 100.00 | 78,854.87 | 44.72   | 97,455.80 |
| 其中：账龄组合   | 176,310.67 | 100.00 | 78,854.87 | 44.72   | 97,455.80 |
| 合计        | 176,310.67 | 100.00 | 78,854.87 | 44.72   | 97,455.80 |

(续)

| 类别        | 期初余额       |        |           |         |           |
|-----------|------------|--------|-----------|---------|-----------|
|           | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值      |
|           | 金额         | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |           |
| 按单项计提坏账准备 | -          | -      | -         | -       | -         |
| 其中：       |            |        |           |         |           |
| 按组合计提坏账准备 | 130,045.05 | 100.00 | 76,643.93 | 58.94   | 53,401.12 |
| 其中：账龄组合   | 130,045.05 | 100.00 | 76,643.93 | 58.94   | 53,401.12 |
| 合计        | 130,045.05 | 100.00 | 76,643.93 | 58.94   | 53,401.12 |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称    | 期末余额       |           |      |
|-------|------------|-----------|------|
|       | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例 |
| 1 年以内 | 94,058.74  | 4,702.94  | 5%   |
| 1-2 年 | 9,000.00   | 900.00    | 10%  |
| 2-3 年 | -          | -         | -    |
| 3 年以上 | 73,251.93  | 73,251.93 | 100% |
| 合计    | 176,310.67 | 78,854.87 |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备       | 第一阶段             | 第二阶段                             | 第三阶段                             | 合计        |
|------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|-----------|
|            | 未来12个月<br>预期信用损失 | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(未发生信用减<br>值) | 整个存续期<br>预期信用损失<br>(已发生信用减<br>值) |           |
| 期初余额       | 76,643.93        | -                                | -                                | 76,643.93 |
| 期初余额在本期    | -                | -                                | -                                | -         |
| --转入第二阶段   | -                | -                                | -                                | -         |
| --转入第三阶段   | -                | -                                | -                                | -         |
| --转回第二阶段   | -                | -                                | -                                | -         |
| --转回第一阶段   | -                | -                                | -                                | -         |
| 本期计提       | 2,511.12         | -                                | -                                | 2,511.12  |
| 本期转回       | -                | -                                | -                                | -         |
| 本期转销       | -                | -                                | -                                | -         |
| 本期核销       | -                | -                                | -                                | -         |
| 其他变动（汇率变动） | -300.18          | -                                | -                                | -300.18   |
| 期末余额       | 78,854.87        | -                                | -                                | 78,854.87 |

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 单位名称               | 款项的性质    | 期末余额              | 账龄                                        | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备期<br>末余额     |
|--------------------|----------|-------------------|-------------------------------------------|------------------------------|------------------|
| HOWSHUN SWEDDEN AB | 保证金、押金   | 35,765.50         | 3 年以上                                     | 20.29                        | 35,765.50        |
| 德国斯图加特市税务局         | 代收代付款    | 89,874.13         | 1 年以内                                     | 50.97                        | 4,493.71         |
| 苏州昱晟威物业管理有<br>限公司  | 保证金、押金   | 34,200.00         | 1-2 年 9,000.00<br>元, 3 年以上<br>25,200.00 元 | 19.40                        | 26,100.00        |
| 苏州市军工行业协会          | 代收代付款    | 10,000.00         | 3 年以上                                     | 5.67                         | 10,000.00        |
| 公积金                | 代收代付款    | 4,184.61          | 1 年以内                                     | 2.37                         | 209.23           |
| <b>合计</b>          | <b>-</b> | <b>174,024.24</b> | <b>-</b>                                  | <b>98.70</b>                 | <b>76,568.44</b> |

## 8、存货

## (1) 存货分类:

| 项目         | 期末余额                  |                     |                       | 期初余额                  |                     |                       |
|------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
|            | 账面余额                  | 跌价准备                | 账面价值                  | 账面余额                  | 跌价准备                | 账面价值                  |
| 原材料        | 17,662,801.61         | 1,981,378.84        | 15,681,422.77         | 19,068,581.71         | 1,817,689.63        | 17,250,892.08         |
| 在产品        | 29,141,307.96         | 1,366,461.46        | 27,774,846.50         | 29,775,307.64         | 1,278,723.42        | 28,496,584.22         |
| 产成品        | 36,955,177.82         | 1,663,730.65        | 35,291,447.17         | 32,431,776.66         | 1,515,427.31        | 30,916,349.35         |
| 发出商品       | 33,455,059.81         | -                   | 33,455,059.81         | 38,833,336.30         | -                   | 38,833,336.30         |
| 合同履约<br>成本 | 3,887,009.75          | -                   | 3,887,009.75          | 7,014,752.57          | -                   | 7,014,752.57          |
| <b>合计</b>  | <b>121,101,356.95</b> | <b>5,011,570.95</b> | <b>116,089,786.00</b> | <b>127,123,754.88</b> | <b>4,611,840.36</b> | <b>122,511,914.52</b> |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

| 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       | 转销       | 其他       |                     |
| 原材料       | 1,817,689.63        | 163,689.21        | -        | -        | -        | -        | 1,981,378.84        |
| 在产品       | 1,278,723.42        | 87,738.04         | -        | -        | -        | -        | 1,366,461.46        |
| 产成品       | 1,515,427.31        | 148,303.34        | -        | -        | -        | -        | 1,663,730.65        |
| <b>合计</b> | <b>4,611,840.36</b> | <b>399,730.59</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>5,011,570.95</b> |

## (3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

## 9、其他流动资产

| 项目        | 期末余额     | 期初余额              |
|-----------|----------|-------------------|
| 待摊销的费用    | -        | -                 |
| 增值税留抵税额   | -        | 443,214.01        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>443,214.01</b> |

## 10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示：

| 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                 |
| 对联营、合营企业投资 | 10,108,394.36        |      | 10,108,394.36        | 10,615,477.11        |      | 10,615,477.11        |
| <b>合计</b>  | <b>10,108,394.36</b> |      | <b>10,108,394.36</b> | <b>10,615,477.11</b> |      | <b>10,615,477.11</b> |

(2) 对联营、合营企业投资：

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值)       | 本期增减变动   |          |                   |          |          |
|--------------|----------------------|----------|----------|-------------------|----------|----------|
|              |                      | 追加投资     | 减少投资     | 权益法下确认的投资损益       | 其他综合收益调整 | 其他权益变动   |
| 一、合营企业       |                      |          |          |                   |          |          |
| 二、联营企业       |                      |          |          |                   |          |          |
| 苏州联利精密制造有限公司 | 10,615,477.11        | -        | -        | 742,917.25        | -        | -        |
| 小计           | 10,615,477.11        | -        | -        | 742,917.25        | -        | -        |
| <b>合计</b>    | <b>10,615,477.11</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>742,917.25</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

(续)

| 被投资单位        | 本期增减变动              |          |          | 期末余额<br>(账面价值)       | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------|---------------------|----------|----------|----------------------|--------------|
|              | 宣告发放现金股利或利润         | 计提减值准备   | 其他       |                      |              |
| 一、合营企业       |                     |          |          |                      |              |
| 二、联营企业       |                     |          |          |                      |              |
| 苏州联利精密制造有限公司 | 1,250,000.00        | -        | -        | 10,108,394.36        | -            |
| 小计           | 1,250,000.00        | -        | -        | 10,108,394.36        | -            |
| <b>合计</b>    | <b>1,250,000.00</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>10,108,394.36</b> | <b>-</b>     |

## 11、固定资产

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 252,568,001.30        | 258,503,301.82        |
| 固定资产清理    | -                     | -                     |
| <b>合计</b> | <b>252,568,001.30</b> | <b>258,503,301.82</b> |

(1) 固定资产情况：

| 项目          | 房屋建筑物          | 通用设备           | 运输设备         | 合计             |
|-------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：     |                |                |              |                |
| 1. 期初余额     | 142,937,799.62 | 363,070,727.60 | 4,331,246.16 | 510,339,773.38 |
| 2. 本期增加金额   | 4,766,433.15   | 5,704,062.51   | -            | 10,470,495.66  |
| （1）购置       | -              | 68,646.04      | -            | 68,646.04      |
| （2）在建工程转入   | 4,766,433.15   | 5,638,371.45   | -            | 10,404,804.60  |
| （3）其他（汇率变动） | -              | -2,954.98      | -            | -2,954.98      |
| 3. 本期减少金额   | -              | 586,579.60     | 65,384.62    | 651,964.22     |
| （1）处置或报废    | -              | 586,579.60     | 65,384.62    | 651,964.22     |
| （2）其他       | -              | -              | -            | -              |
| 4. 期末余额     | 147,704,232.77 | 368,188,210.51 | 4,265,861.54 | 520,158,304.82 |
| 二、累计折旧      |                |                |              |                |
| 1. 期初余额     | 38,255,411.18  | 210,442,084.49 | 3,138,975.89 | 251,836,471.56 |
| 2. 本期增加金额   | 2,747,750.67   | 13,508,128.25  | 125,562.07   | 16,381,440.99  |
| （1）计提       | 2,747,750.67   | 13,511,066.01  | 125,562.07   | 16,384,378.75  |
| （2）其他（汇率变动） | -              | -2,937.76      | -            | -2,937.76      |
| 3. 本期减少金额   | -              | 568,942.20     | 58,666.83    | 627,609.03     |
| （1）处置或报废    | -              | 568,942.20     | 58,666.83    | 627,609.03     |
| （2）其他       | -              | -              | -            | -              |
| 4. 期末余额     | 41,003,161.85  | 223,381,270.54 | 3,205,871.13 | 267,590,303.52 |
| 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）处置或报废    | -              | -              | -            | -              |
| 4. 期末余额     | -              | -              | -            | -              |
| 四、账面价值      |                |                |              |                |
| 1. 期末账面价值   | 106,701,070.92 | 144,806,939.97 | 1,059,990.41 | 252,568,001.30 |
| 2. 期初账面价值   | 104,682,388.44 | 152,628,643.11 | 1,192,270.27 | 258,503,301.82 |

（2）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 12、在建工程

| 种类   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 336,955.15 | 175,368.09 |

|           |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 工程物资      | -                 | -                 |
| <b>合计</b> | <b>336,955.15</b> | <b>175,368.09</b> |

(1) 在建工程情况：

| 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              |
| 待安装设备     | 336,955.15        | -        | 336,955.15        | 175,368.09        | -        | 175,368.09        |
| <b>合计</b> | <b>336,955.15</b> | <b>-</b> | <b>336,955.15</b> | <b>175,368.09</b> | <b>-</b> | <b>175,368.09</b> |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：本期无重要在建工程项目。

(3) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

### 13、无形资产

(1) 无形资产情况：

| 项目       | 土地使用权         | 研发、经营及管理软件    | 合计            |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |               |               |
| 1.期初余额   | 63,965,642.99 | 11,544,124.90 | 75,509,767.89 |
| 2.本期增加金额 | -             | 618,238.45    | 618,238.45    |
| (1) 购置   | -             | 618,238.45    | 618,238.45    |
| 3.本期减少金额 | -             | -             | -             |
| (1) 处置   | -             | -             | -             |
| 4.期末余额   | 63,965,642.99 | 12,162,363.35 | 76,128,006.34 |
| 二、累计摊销   |               |               |               |
| 1.期初余额   | 11,334,555.24 | 6,469,258.86  | 17,803,814.10 |
| 2.本期增加金额 | 970,669.68    | 522,941.23    | 1,493,610.91  |
| (1) 计提   | 970,669.68    | 522,941.23    | 1,493,610.91  |
| 3.本期减少金额 | -             | -             | -             |
| (1) 处置   | -             | -             | -             |
| 4.期末余额   | 12,305,224.92 | 6,992,200.09  | 19,297,425.01 |
| 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 | 51,660,418.07 | 5,170,163.26 | 56,830,581.33 |
| 2.期初账面价值 | 52,631,087.75 | 5,074,866.04 | 57,705,953.79 |

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 14、开发支出

| 项目                      | 期初余额 | 本期增加金额        |    | 本期减少金额  |               | 期末余额 |
|-------------------------|------|---------------|----|---------|---------------|------|
|                         |      | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益        |      |
| 减速机高精度滚动轴承研发            | -    | 802,900.74    | -  | -       | 802,900.74    | -    |
| RV 减速机用向心滚针和保持架组件的研发    | -    | 1,310,820.20  | -  | -       | 1,310,820.20  | -    |
| SZ-2024-001             | -    | 2,545,694.47  | -  | -       | 2,545,694.47  | -    |
| SZ-2024-002             | -    | 3,371,313.98  | -  | -       | 3,371,313.98  | -    |
| SZ-2024-003             | -    | 3,259,072.44  | -  | -       | 3,259,072.44  | -    |
| SZ-2024-004             | -    | 233,703.36    | -  | -       | 233,703.36    | -    |
| SZ-2024-005             | -    | 196,474.25    | -  | -       | 196,474.25    | -    |
| 汽车传动系统用高刚性滚针轴承的研发       | -    | 1,330,015.89  | -  | -       | 1,330,015.89  | -    |
| 飞行器用特种滚动轴承的研发           | -    | 1,182,174.37  | -  | -       | 1,182,174.37  | -    |
| SZ-2025-001             | -    | 2,336,057.99  | -  | -       | 2,336,057.99  | -    |
| 大飞机机体用重载强冲击非标滚轮滚针轴承的研发  | -    | 1,121,743.40  | -  | -       | 1,121,743.40  | -    |
| 滚动轴承高端材料应用创新平台的研发       | -    | 264,564.65    | -  | -       | 264,564.65    | -    |
| 高精度圆柱滚子对数修型设计及加工方法研究    | -    | 313,253.24    | -  | -       | 313,253.24    | -    |
| SZ-2025-002             | -    | 1,326,656.79  | -  | -       | 1,326,656.79  | -    |
| 机器人用超窄截面滚动轴承的研发         | -    | 1,430,619.21  | -  | -       | 1,430,619.21  | -    |
| 高速重载长寿命精密滚动轴承关键技术及应用的研发 | -    | 1,439,695.77  | -  | -       | 1,439,695.77  | -    |
| 新能源汽车高性能滚动轴承的研发         | -    | 1,387,407.90  | -  | -       | 1,387,407.90  | -    |
| 零星项目的研发                 | -    | 1,505,482.80  | -  | -       | 1,505,482.80  | -    |
| 合计                      | -    | 25,357,651.45 | -  | -       | 25,357,651.45 | -    |

#### 15、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

| 项目          | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|             | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产（信用）减值准备  | 14,863,712.56 | 2,229,556.89 | 13,919,222.77 | 2,087,883.42 |
| 收入确认时间性差异   | 17,724,461.06 | 2,658,669.16 | 29,464,665.33 | 4,419,699.80 |
| 内部交易未实现利润   | 46,524.10     | 6,978.62     | 29,832.57     | 4,474.89     |
| 计入递延收益的政府补助 | 4,199,159.24  | 629,873.89   | 6,842,961.59  | 1,026,444.24 |
| 股份支付        | -             | -            | 2,063,453.03  | 309,517.95   |
| 其他已纳税调整可抵扣项 | 767,470.05    | 115,120.51   | 767,470.05    | 115,120.51   |
| 合计          | 37,601,327.01 | 5,640,199.07 | 53,087,605.34 | 7,963,140.81 |

## (2) 未确认递延所得税资产的明细

| 项目       | 期末余额 | 期初余额     |
|----------|------|----------|
| 可抵扣暂时性差异 | -    | 5,373.67 |
| 可抵扣亏损    | -    | -        |
| 合计       | -    | 5,373.67 |

## 16、其他非流动资产

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 预付工程、设备款 | 9,833,854.62 | 8,746,549.60 |
| 合计       | 9,833,854.62 | 8,746,549.60 |

## 17、应付票据

| 种类     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 商业承兑汇票 | -            | -    |
| 银行承兑汇票 | 6,117,361.53 | -    |
| 合计     | 6,117,361.53 | -    |

截至报告期末无到期未付的应付票据。

## 18、应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示

| 账龄    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 124,011,628.61 | 118,149,976.06 |
| 1 年以上 | 1,536,284.75   | 1,959,875.60   |
| 合计    | 125,547,913.36 | 120,109,851.66 |

## (2) 期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

**19、合同负债****(1) 合同负债情况**

| 账龄   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 1,329,113.70 | 7,134,507.75 |
| 合计   | 1,329,113.70 | 7,134,507.75 |

**(2) 期末无重要的账龄超过一年的合同负债****20、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 13,729,161.24 | 63,218,687.95 | 64,039,871.99 | 12,907,977.20 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -             | 6,335,671.94  | 6,335,671.94  | -             |
| 三、辞退福利         | -             | 15,000.00     | 15,000.00     | -             |
| 四、一年内到期的其他福利   | -             | -             | -             | -             |
| 合计             | 13,729,161.24 | 69,569,359.89 | 70,390,543.93 | 12,907,977.20 |

**(2) 短期薪酬列示**

| 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 | 13,370,173.00 | 51,872,028.83 | 52,689,121.83 | 12,553,080.00 |
| 2、职工福利费       | -             | 3,046,212.58  | 3,046,212.58  | -             |
| 3、社会保险费       | -             | 3,429,346.17  | 3,429,346.17  | -             |
| 其中：医疗保险费      | -             | 2,712,449.82  | 2,712,449.82  | -             |
| 工伤保险费         | -             | 411,977.39    | 411,977.39    | -             |
| 生育保险费         | -             | 304,918.96    | 304,918.96    | -             |
| 4、住房公积金       | -             | 3,787,059.24  | 3,787,059.24  | -             |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 358,988.24    | 1,084,041.13  | 1,088,132.17  | 354,897.20    |
| 6、短期带薪缺勤      | -             | -             | -             | -             |
| 7、短期利润分享计划    | -             | -             | -             | -             |
| 合计            | 13,729,161.24 | 63,218,687.95 | 64,039,871.99 | 12,907,977.20 |

**(3) 设定提存计划列示**

| 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 | -    | 6,135,737.44 | 6,135,737.44 | -    |
| 2、失业保险费  | -    | 199,934.50   | 199,934.50   | -    |
| 3、企业年金缴费 | -    | -            | -            | -    |
| 合计       | -    | 6,335,671.94 | 6,335,671.94 | -    |

**21、应交税费**

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税   | 426,923.40   | 6,268,191.31 |
| 房产税     | 437,305.90   | 362,004.05   |
| 增值税     | 829,725.99   | 4.61         |
| 城市维护建设税 | 245,877.00   | 241,313.89   |
| 教育费附加   | 175,626.43   | 172,367.06   |
| 个人所得税   | 157,257.60   | 275,977.55   |
| 印花税     | 86,979.03    | 88,066.56    |
| 土地使用税   | 36,941.52    | 36,941.52    |
| 环境保护税   | 903.81       | 893.88       |
| 合计      | 2,397,540.68 | 7,445,760.43 |

**22、其他应付款**

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  | -          | -          |
| 应付股利  | -          | -          |
| 其他应付款 | 116,214.28 | 169,436.38 |
| 合计    | 116,214.28 | 169,436.38 |

**(1) 按款项性质列示其他应付款**

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 保证金及押金 | 10,000.00  | 10,000.00  |
| 暂收暂付款项 | 96,520.94  | 136,690.85 |
| 其他     | 9,693.34   | 22,745.53  |
| 合计     | 116,214.28 | 169,436.38 |

**(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款****23、其他流动负债**

| 项目    | 期末余额      | 期初余额       |
|-------|-----------|------------|
| 待转销项税 | 46,348.34 | 273,916.91 |

**24、递延收益**

| 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 | 19,040,410.50 | 3,852,100.00 | 5,144,108.94 | 17,748,401.56 | 政府拨款 |
| 合计   | 19,040,410.50 | 3,852,100.00 | 5,144,108.94 | 17,748,401.56 | --   |

**25、股本****(1) 股本变动情况**

| 项目   | 期初余额           | 本期增减(+, -) |      |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|------------|------|-------|----|----|----------------|
|      |                | 增资         | 股权转让 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 162,489,600.00 | -          | -    | -     | -  | -  | 162,489,600.00 |
| 合计   | 162,489,600.00 | -          | -    | -     | -  | -  | 162,489,600.00 |

**(2) 期末股东及投资比例**

| 股东名称       | 期末余额           |         | 期初余额           |         |
|------------|----------------|---------|----------------|---------|
|            | 余额             | 投资比例(%) | 余额             | 投资比例(%) |
| 创元科技股份有限公司 | 69,521,760.00  | 42.79   | 69,521,760.00  | 42.79   |
| 机构投资股      | 18,191,794.00  | 11.19   | 18,723,203.00  | 11.52   |
| 自然人股       | 74,776,046.00  | 46.02   | 74,244,637.00  | 45.69   |
| 合计         | 162,489,600.00 | 100.00  | 162,489,600.00 | 100.00  |

**26、资本公积**

| 项目     | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额          |
|--------|---------------|------------|------------|---------------|
| 股本溢价   | 48,001,583.67 | 718,141.98 | -          | 48,719,725.65 |
| 其他资本公积 | 35,490,863.00 | 22,441.92  | 923,304.92 | 34,590,000.00 |
| 合计     | 83,492,446.67 | 740,583.90 | 923,304.92 | 83,309,725.65 |

本期资本公积变动具体明细如下：

**(1) 资本公积（股本溢价）的本期增加情况如下：**

本期剩余限制性股票全部解除限制，自其他资本公积转出至股本溢价 718,141.98 元。

**(2) 资本公积（其他资本公积）的本期增加情况如下：**

①本期摊销的股权激励成本增加其他资本公积 22,441.92 元；

**(3) 资本公积（其他资本公积）的本期减少情况如下：**

①本期剩余限制性股票全部解除限制，自其他资本公积转出至股本溢价 718,141.98 元。

②本期剩余限制性股票全部解除限制，冲回前期股份支付预计未来可抵扣金额与会计成本费用差额的所得税影响 205,162.94 元。

## 27、其他综合收益

| 项目                            | 期初余额       | 本期发生金额         |                                                    |                                                          |                     |              |                   | 期末余额      |
|-------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|--------------|-------------------|-----------|
|                               |            | 本期所得税<br>前发生额  | 减：<br>前期<br>计入<br>其他<br>综合<br>收益<br>当期<br>转入<br>损益 | 减：<br>前期<br>计入<br>其他<br>综合<br>收益<br>当期<br>转入<br>留存<br>收益 | 减：<br>所得<br>税费<br>用 | 税后归属于<br>母公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |           |
| 一、不能重<br>分类进损<br>益的其他<br>综合收益 | -          | -              | -                                                  | -                                                        | -                   | -            | -                 | -         |
| 二、将重分<br>类进损<br>益的其他综<br>合收益  | 123,011.04 | -95,777.19     | -                                                  | -                                                        | -                   | -95,777.19   | -                 | 27,233.85 |
| 其中：外币<br>财 务 报 表<br>折算差额      | 123,011.04 | -95,777.19     | -                                                  | -                                                        | -                   | -95,777.19   | -                 | 27,233.85 |
| 合计                            | 123,011.04 | -<br>95,777.19 | -                                                  | -                                                        | -                   | -95,777.19   | -                 | 27,233.85 |

## 28、盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 94,909,777.20 | -    | -    | 94,909,777.20 |
| 合计     | 94,909,777.20 | -    | -    | 94,909,777.20 |

## 29、未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 580,500,744.41 | 492,195,694.63 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -              | -              |
| 调整后期初未分配利润            | 580,500,744.41 | 492,195,694.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 56,416,957.60  | 150,725,044.08 |
| 减：提取法定盈余公积            | -              | 15,027,194.30  |
| 应付普通股股利               | 56,871,360.00  | 47,392,800.00  |
| 转作股本的普通股股利            | -              | -              |
| 期末未分配利润               | 580,046,342.01 | 580,500,744.41 |

**30、营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 366,501,609.04 | 232,835,785.51 | 341,088,957.30 | 209,629,076.48 |
| 其他业务 | 2,534,924.76   | 134,795.57     | 16,170,300.44  | 13,824,730.88  |
| 合计   | 369,036,533.80 | 232,970,581.08 | 357,259,257.74 | 223,453,807.36 |

**(1) 主营业务（分行业）**

| 行业（或业务）名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 轴承制造业     | 366,501,609.04 | 232,835,785.51 | 341,088,957.30 | 209,629,076.48 |

**(2) 主营业务（分产品）**

| 行业（或业务）名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 轴承产品      | 336,202,522.58 | 211,379,836.66 | 316,311,008.74 | 193,270,736.77 |
| 滚动体       | 30,299,086.46  | 21,455,948.85  | 24,777,948.56  | 16,358,339.71  |
| 合计        | 366,501,609.04 | 232,835,785.51 | 341,088,957.30 | 209,629,076.48 |

**(3) 主营业务（分地区）**

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 内销   | 191,150,506.78 | 128,987,396.45 | 186,995,678.77 | 120,187,253.16 |
| 外销   | 175,351,102.26 | 103,848,389.06 | 154,093,278.53 | 89,441,823.32  |
| 合计   | 366,501,609.04 | 232,835,785.51 | 341,088,957.30 | 209,629,076.48 |

**31、税金及附加**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,307,662.15 | 1,151,177.92 |
| 教育费附加   | 934,044.40   | 822,269.95   |
| 房产税     | 867,999.72   | 753,974.40   |
| 印花税     | 164,972.23   | 182,030.79   |
| 土地使用税   | 73,883.04    | 73,883.04    |
| 车船使用税   | 2,220.00     | 2,220.00     |
| 环境保护税   | 1,797.69     | 14,266.95    |
| 合计      | 3,352,579.23 | 2,999,823.05 |

**32、销售费用**

| 项目        | 本期发生额               | 上年同期发生额             |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 5,075,176.29        | 4,876,564.74        |
| 差旅费       | 189,354.50          | 300,823.11          |
| 业务招待费     | 282,169.32          | 256,651.14          |
| 办公费       | 242,472.72          | 249,160.76          |
| 展销费       | 23,493.11           | 42,059.41           |
| 宣传费       | 10,453.86           | 22,970.94           |
| 保险费       | 17,661.95           | 17,639.24           |
| 其他        | 327,238.96          | 176,668.57          |
| <b>合计</b> | <b>6,168,020.71</b> | <b>5,942,537.91</b> |

**33、管理费用**

| 项目               | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬             | 20,572,102.11        | 19,514,607.24        |
| 折旧与摊销            | 3,926,696.04         | 3,587,146.94         |
| 中介机构费            | 982,782.04           | 997,106.56           |
| 警卫消防排污费          | 632,284.66           | 779,184.57           |
| 修理费、物料消耗及低值易耗品摊销 | 744,045.63           | 704,421.09           |
| 差旅费、车辆费          | 409,431.45           | 562,629.13           |
| 办公费              | 656,988.35           | 534,194.41           |
| 试验检验费            | 638,687.38           | 493,887.92           |
| 保洁服务费            | 517,327.35           | 472,485.13           |
| 地方规费             | -                    | 283,878.91           |
| 业务招待费            | 86,969.34            | 161,719.42           |
| 公司财产保险费          | 72,181.98            | 70,881.61            |
| 劳动保护费            | 27,064.96            | 37,755.48            |
| 其他               | 628,729.57           | 385,450.69           |
| <b>合计</b>        | <b>29,895,290.86</b> | <b>28,585,349.10</b> |

**34、研发费用**

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 8,770,491.11  | 8,356,696.66  |
| 直接材料投入     | 12,590,918.51 | 6,393,197.61  |
| 折旧和摊销      | 3,713,678.48  | 3,900,864.38  |
| 委托外部研究开发费用 | -             | 750,000.00    |
| 其他         | 282,563.35    | 223,300.49    |
| 合计         | 25,357,651.45 | 19,624,059.14 |

**35、财务费用**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 利息支出   | -             | -              |
| 减：利息收入 | 2,864,098.86  | 4,082,241.07   |
| 汇兑损益   | 15,344,871.11 | -12,690,439.55 |
| 手续费及其他 | 83,180.56     | 84,345.64      |
| 合计     | 12,563,952.81 | -16,688,334.98 |

**36、其他收益**

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助      | 5,435,500.51 | 1,928,839.80 | 4,720,893.91  |
| 增值税减免优惠   | 412,527.65   | 483,149.00   |               |
| 税款手续费返还   | 93,817.62    | 73,874.89    |               |
| 合计        | 5,941,845.78 | 2,485,863.69 | 4,720,893.91  |

**37、投资收益**

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 742,917.25 | 826,359.88 |
| 合计             | 742,917.25 | 826,359.88 |

**38、信用减值损失**

| 项目        | 本期发生额       | 上年同期发生额       |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 163,867.44  | 378,589.38    |
| 应收账款坏账损失  | -714,609.25 | -1,651,901.99 |
| 其他应收款坏账损失 | -2,511.12   | -28,156.66    |
| 合计        | -553,252.93 | -1,301,469.27 |

**39、资产减值损失**

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额       |
|----------|-------------|-------------|
| 合同资产减值损失 | —           | —           |
| 存货跌价损失   | -399,730.59 | -429,034.96 |
| 合计       | -399,730.59 | -429,034.96 |

**40、资产处置收益**

| 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 |
|----------|----------|-------|---------------|
| 固定资产处置收益 | 5,048.05 | —     | 5,048.05      |
| 合计       | 5,048.05 | —     | 5,048.05      |

**41、营业外收入**

| 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、赔款收入 | —     | 20,100.00 | —             |
| 其他      | —     | 16,899.60 | —             |
| 合计      | —     | 36,999.60 | —             |

**42、营业外支出**

| 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 |
|------------|-----------|-----------|---------------|
| 固定资产报废处置损失 | 24,232.34 | 25,011.48 | 24,232.34     |
| 其他         | 20,000.00 | 15,770.87 | 20,000.00     |
| 合计         | 44,232.34 | 40,782.35 | 44,232.34     |

**43、所得税费用**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 本期所得税费用 | 5,681,153.54 | 13,609,117.86 |
| 递延所得税费用 | 2,322,941.74 | -1,249,479.92 |
| 合计      | 8,004,095.28 | 12,359,637.94 |

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

| 项目               | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 64,421,052.88 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,703,860.39  |
| 子公司适用不同税率的影响     | —             |
| 调整以前期间所得税的影响     | —             |
| 非应税收入的影响         | —             |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -134,585.67   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -             |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -1,717.61     |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -1,563,461.83 |
| 所得税费用                          | 8,004,095.28  |

#### 44、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

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 2,864,098.86 | 4,082,241.07  |
| 政府补助 | 4,143,491.57 | 6,893,401.35  |
| 其他   | 111,130.26   | 119,827.07    |
| 合计   | 7,118,720.69 | 11,095,469.49 |

支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 费用的付现支出 | 6,069,767.63 | 5,552,198.34 |
| 其他      | 20,000.00    | 4,800.00     |
| 合计      | 6,089,767.63 | 5,556,998.34 |

#### 45、现金流量表补充资料

##### （1）现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     |               |               |
| 净利润                     | 56,416,957.60 | 82,560,314.81 |
| 加：资产减值准备                | 399,730.59    | 429,034.96    |
| 信用减值损失                  | 553,252.93    | 1,301,469.27  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,384,378.75 | 15,099,207.98 |
| 无形资产摊销                  | 1,493,610.91  | 1,488,734.71  |
| 长期待摊费用摊销                | -             | 1,386.30      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | -5,048.05     | -             |
| 固定资产报废损失                | 24,232.34     | 25,011.48     |
| 公允价值变动损失                | -             | -             |

|                       |                      |                      |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 财务费用                  | 12,438,504.71        | -9,418,320.10        |
| 投资损失                  | -742,917.25          | -826,359.88          |
| 递延所得税资产减少             | 2,322,941.74         | -1,249,479.92        |
| 递延所得税负债增加             | -                    | -                    |
| 存货的减少                 | 6,022,397.93         | -8,656,241.58        |
| 经营性应收项目的减少            | -5,634,296.84        | -23,625,520.75       |
| 经营性应付项目的增加            | 376,464.61           | 36,193,101.91        |
| 其他                    | -                    | -                    |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  | <b>90,050,209.97</b> | <b>93,322,339.19</b> |
| 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               | 424,453,547.52       | 301,564,027.18       |
| 减：现金的期初余额             | 410,338,551.74       | 285,257,950.55       |
| 加：现金等价物的期末余额          | -                    | -                    |
| 减：现金等价物的期初余额          | -                    | -                    |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>   | <b>14,114,995.78</b> | <b>16,306,076.63</b> |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额           | 上年同期期末余额       |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 424,453,547.52 | 301,564,027.18 |
| 其中：库存现金        | 6,936.35       | 29,609.95      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 424,446,611.17 | 301,534,417.23 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | -              | -              |
| 二、现金等价物        | -              | -              |
| 三、现金及现金等价物余额   | 424,453,547.52 | 301,564,027.18 |

## 46、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

| 项目   | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|------|--------|------|-----------|
| 货币资金 |        |      |           |

|       |               |        |                |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 其中：美元 | 24,128,044.04 | 6.8109 | 164,333,695.16 |
| 欧元    | 2,722,307.67  | 7.7671 | 21,144,435.90  |
| 应收账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | 3,539,145.38  | 6.8109 | 24,104,765.26  |
| 欧元    | 1,950,090.56  | 7.7671 | 15,146,548.41  |
| 其他应收款 |               |        |                |
| 其中：欧元 | 11,801.13     | 7.7671 | 91,660.56      |
| 应付账款  |               |        |                |
| 其中：美元 | -             | -      | -              |
| 欧元    | 389.26        | 7.7671 | 3,023.42       |
| 其他应付款 |               |        |                |
| 其中：欧元 | 1,248.00      | 7.7671 | 9,693.34       |

**（2）境外经营实体说明：**

公司在德国设立了全资子公司苏轴（德国），为本公司境外经营实体。苏轴（德国）以欧元为主要经营用货币，故以欧元作为记账本位币。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、反向购买

本期未发生反向购买。

### 4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

### 5、其他原因导致的合并范围变动

本期未发生其他原因导致的合并范围变动。

## 七、在其他主体中权益的披露

## 1、在子公司中的权益

| 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 |      |
| 苏轴德国  | 20万欧元 | 德国巴登-符腾堡州斯图加特市 | 德国巴登-符腾堡州斯图加特市 | 工业轴承及其零部件的研发、生产和销售；工业应用方面的技术咨询和服务等 | 100.00  | -  | 投资新设 |

## 2、重要非全资子公司的主要财务信息

报告期内无非全资子公司。

## 3、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 4、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业情况

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                        | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|-----------------------------|---------|----|---------------------|
|              |       |     |                             | 直接      | 间接 |                     |
| 苏州联利精密制造有限公司 | 苏州    | 苏州  | 研发、设计、生产、销售：轴承、滚针、滚柱、汽车零部件等 | 25.00   | -  | 权益法                 |

(2) 重要合营企业的主要财务信息：无

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

| 联利精密           | 期末余额/本期发生额    |
|----------------|---------------|
| 流动资产           | 45,458,869.42 |
| 非流动资产          | 7,140,637.24  |
| 资产合计           | 52,599,506.66 |
| 流动负债           | 12,165,929.22 |
| 非流动负债          | -             |
| 负债合计           | 12,165,929.22 |
| 少数股东权益         | -             |
| 归属于母公司股东权益     | 40,433,577.44 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 10,108,394.36 |
| 调整事项           | -             |
| --商誉           | -             |
| --内部交易未实现利润    | -             |
| --其他           | -             |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 10,108,394.36 |

|                  |               |
|------------------|---------------|
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | -             |
| 营业收入             | 31,981,473.00 |
| 净利润              | 2,971,669.00  |
| 终止经营的净利润         | -             |
| 其他综合收益           | -             |
| 综合收益总额           | 2,971,669.00  |
| 本期收到的来自联营企业的股利   | 1,250,000.00  |

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险和市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

#### 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、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

| 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            |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |            |               |               |
| （一）交易性金融资产                  | -          | -          | -             | -             |
| （二）应收款项融资                   | -          | -          | 13,445,898.75 | 13,445,898.75 |
| （三）其他权益工具投资                 | -          | -          | -             | -             |
| （四）其他非流动金融资产                | -          | -          | -             | -             |
| （五）投资性房地产                   | -          | -          | -             | -             |
| （六）生物资产                     | -          | -          | -             | -             |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       | -          | -          | 13,445,898.75 | 13,445,898.75 |
| （七）交易性金融负债                  | -          | -          | -             | -             |
| （八）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | -          | -          | -             | -             |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       | -          | -          | -             | -             |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         | -          | -          | -             | -             |

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

期末第三层次公允价值计量项目应收款项融资系本公司持有的银行承兑汇票，银行承兑汇票剩余期限较短，其风险和价值在出票日、转让日或到期日之间未发生重要变化，公司以其账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称                  | 注册地          | 业务性质           | 注册资本         | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|------------------|
| 创元科技股份有限公司（以下简称“创元科技”） | 苏州市高新区鹿山路35号 | 国内外贸易、对外投资、租赁等 | 48473.3046万元 | 42.79           | 42.79            |

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司的合营及联营企业情况详见附注七、4

#### 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 |
|-------------------------------|-------------|
| 苏州创元投资发展（集团）有限公司（以下简称“创元集团”）  | 母公司的母公司     |
| 苏州远东砂轮有限公司（以下简称“远东砂轮”）        | 受同一母公司控制    |
| 苏州一光仪器有限公司（以下简称“一光仪器”）        | 受同一母公司控制    |
| 苏州市吴中区固体废弃物处理有限公司（以下简称“吴中固废”） | 同受创元集团控制    |
| 苏州联利精密制造有限公司（以下简称“联利精密”）      | 联营企业        |
| 苏州人才发展有限公司（以下简称“人才发展”）        | 同受创元集团控制    |
| 苏州市人力资源开发有限公司（以下简称“人力资源”）     | 同受创元集团控制    |
| 江苏苏净环保科技有限公司（以下简称“苏净环保”）      | 同受创元集团控制    |
| 苏州苏净保护气氛有限公司（以下简称“苏净气氛”）      | 同受创元集团控制    |
| 江苏比微曼智能科技有限公司（以下简称“比微曼”）      | 同受创元集团控制    |
| 苏州市计量测试院有限公司（以下简称“计量测试院”）     | 同受创元集团控制    |
| 苏州市民生培训中心有限公司（以下简称“民生培训”）     | 同受创元集团控制    |
| 苏州市因私出国服务中心有限公司（以下简称“苏州因私”）   | 同受创元集团控制    |

#### 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：

| 关联方   | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|--------|---------------|---------------|---------------|
| 远东砂轮  | 采购商品   | 市场公允价         | 294,659.86    | 274,202.20    |
| 联利精密  | 采购商品   | 市场公允价         | 31,567,507.83 | 30,754,317.33 |
| 吴中固废  | 接受劳务   | 市场公允价         | 53,711.32     | 68,636.80     |
| 人力资源  | 接受劳务   | 市场公允价         | 11,020,302.63 | 2,940,320.44  |
| 人才发展  | 接受劳务   | 市场公允价         | 38,072.72     | 29,126.21     |
| 民生培训  | 接受劳务   | 市场公允价         | 8,893.20      | —             |
| 苏州因私  | 接受劳务   | 市场公允价         | 847.17        | —             |
| 计量测试院 | 接受劳务   | 市场公允价         | 67,281.13     | —             |
| 苏净气氛  | 采购设备   | 市场公允价         | —             | 323,008.85    |

##### （2）销售商品/提供劳务情况表：

| 关联方  | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------|---------------|--------------|---------------|
| 一光仪器 | 提供劳务   | 市场公允价         | 2,073.41     | 2,532.16      |
| 联利精密 | 销售商品   | 市场公允价         | 2,422,908.36 | 10,561,847.53 |
| 创元科技 | 提供劳务   | 市场公允价         | -            | 46,000.00     |

## (3) 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,226,697.00 | 6,875,429.00 |

## 6、关联方应收应付款项

### 应收项目

| 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 |
| 其他非流动资产 | 苏净环保 | 1,167,000.00 | -    | 1,167,000.00 | -    |

## 应付项目

| 项目名称 | 关联方  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 远东砂轮 | 177,319.72    | 193,376.80    |
| 应付账款 | 联利精密 | 14,577,709.78 | 15,962,063.19 |
| 应付账款 | 苏净气氛 | 36,500.00     | 36,500.00     |

## 十一、股份支付

### 1、股份支付的总体情况

| 授予对象类别 | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁    |            | 本期失效 |    |
|--------|------|----|------|----|---------|------------|------|----|
|        | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量      | 金额         | 数量   | 金额 |
| 管理人员   | -    | -  | -    | -  | 219,283 | 861,782.19 | -    | -  |
| 合计     | -    | -  | -    | -  | 219,283 | 861,782.19 | -    | -  |

## 股份支付情况的说明：

公司控股股东创元科技于2021年11月5日，召开了第十届董事会2021年第一次临时会议及第十届监事会2021年第一次临时会议，审议通过了《关于〈创元科技股份有限公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。

2022年1月18日，创元科技收到创元集团转发的《市国资委关于创元科技股份有限公司

司实施限制性股票激励计划的批复》（苏国资考〔2022〕1号），苏州市人民政府国有资产监督管理委员会原则同意创元科技实施2021年限制性股票激励计划（草案）。2022年2月11日，创元科技召开了2022年第一次临时股东会；2022年2月14日，创元科技召开了第十届董事会2022年第二次临时会议及第十届监事会2022年第一次临时会议，审议通过了《关于向公司2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》（以下简称“本计划”）。本计划限制性股票授予日为2022年2月14日，创元科技授予激励对象限制性股票数量390.44万股，激励对象为创元科技公告本激励计划时在创元科技任职的创元科技董事（不含独立董事）、高级管理人员、骨干人员（包含控股子公司具有劳动关系或聘用关系的人员），合计57人，授予限制性股票的授予价格为5.29元/股，股票来源为创元科技向激励对象定向发行创元科技A股普通股。本次授予的限制性股票的上市日为2022年02月28日。本计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购之日止，最长不超过60个月。

本激励计划授予限制性股票的限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起24个月、36个月、48个月。

本激励计划授予的限制性股票，分年度进行业绩考核并解除限售，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件。解除限售期内，创元科技为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜。若各解除限售期内，创元科技当期业绩水平未达到业绩考核目标，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由创元科技按照授予价格和回购时股票市场价格（董事会审议回购事项前1个交易日创元科技标的股票交易均价）的孰低值回购处理。

本次授予57名激励对象中包含8名苏轴股份的高管及经营骨干，共授予548,200股限制性股票。由此产生的股份支付由苏轴股份按照《企业会计准则第11号——股份支付》的规定进行账务处理。

2024年02月23日，创元科技召开第十届董事会2024年第一次临时会议和第十届监事会2024年第一次临时会议，审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，2021年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件已经成就，符合可解除限售条件的激励对象人数为8人，可解除限售的限制性股票数量为182,732股，本次不存在未能解除限售的限制性股票。

2025年2月24日，创元科技召开第十一届董事会2025年第二次临时会议、第十一届监事会2025年第一次临时会议，审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划第二个解

除限售期解除限售条件成就的议案》。2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件已经成就，符合可解除限售条件的激励对象人数为 8 人，可解除限售限制性股票为 182,732 股，本次不存在未能解除限售的限制性股票。

2025 年 3 月 7 日，公司披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，本次申请解除限售的激励对象共计 56 名，解除限售比例为获授限制性股票总量的 1/3，可解除限售的限制性股票数量为 1,281,156 股，剩余未解除限售的限制性股票数量为 1,281,188 股。

2026 年 2 月 27 日，公司召开第十一届董事会 2026 年第二次临时会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，2021 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件已经成就，符合可解除限售条件的激励对象人数为 56 人，可解除限售的限制性股票数量为 1,537,426 股，本次授予 56 名激励对象中包含 8 名苏轴股份的高管及经营骨干，共授予 219,283 股限制性股票。本次不存在未能解除限售的限制性股票。

## 2、以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 相关内容                    |
|-----------------------|-------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 授予日权益工具的市场交易收盘价         |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 授予的各期权益工具满足相应判断期规定的业绩条件 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                       |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 2,154,425.98            |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 22,441.92               |

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

无

## 十四、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

**1、应收账款****(1) 按账龄披露**

| 账龄      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 187,970,910.26 | 173,786,024.68 |
| 1 至 2 年 | 46,687.53      | 33,550.97      |
| 2 至 3 年 | 11,087.65      | 14,007.71      |
| 3 年以上   | 1,035,812.42   | 1,031,042.69   |
| 合计      | 189,064,497.86 | 174,864,626.05 |

**(2) 应收账款分类披露：**

| 类别        | 期末余额           |        |               |          |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -             | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 189,064,497.86 | 100.00 | 10,442,352.98 | 5.52     | 178,622,144.88 |
| 其中：账龄组合   | 189,064,497.86 | 100.00 | 10,442,352.98 | 5.52     | 178,622,144.88 |
| 合计        | 189,064,497.86 | 100.00 | 10,442,352.98 | 5.52     | 178,622,144.88 |

(续)

| 类别        | 期初余额           |        |              |          |                |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | -              | -      | -            | -        | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 174,864,626.05 | 100.00 | 9,727,901.33 | 5.56     | 165,136,724.72 |
| 其中：账龄组合   | 174,864,626.05 | 100.00 | 9,727,901.33 | 5.56     | 165,136,724.72 |
| 合计        | 174,864,626.05 | 100.00 | 9,727,901.33 | 5.56     | 165,136,724.72 |

**按应收账龄组合计提坏账准备：**

| 账龄      | 期末余额           |               |          |
|---------|----------------|---------------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 187,970,910.26 | 9,398,545.51  | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 46,687.53      | 4,668.75      | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 11,087.65      | 3,326.30      | 30.00    |
| 3 年以上   | 1,035,812.42   | 1,035,812.42  | 100.00   |
| 合计      | 189,064,497.86 | 10,442,352.98 |          |

确定该组合依据的说明：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

| 类别   | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |      | 期末余额          |
|------|--------------|------------|-------|-------|------|---------------|
|      |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 单项计提 | -            | -          | -     | -     | -    | -             |
| 账龄组合 | 9,727,901.33 | 714,451.65 | -     | -     | -    | 10,442,352.98 |
| 合计   | 9,727,901.33 | 714,451.65 | -     | -     | -    | 10,442,352.98 |

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无

(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：期末余额前五名总额为 116,498,317.06 元，占公司应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 61.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,824,915.86 元。

## 2、其他应收款

| 项目    | 期末余额      | 期初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 其他应收款 | 12,075.38 | 23,174.78 |
| 合计    | 12,075.38 | 23,174.78 |

其他应收款：

1) 按账龄披露：

| 账龄      | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|---------|-----------|-----------|
| 1 年以内   | 4,184.61  | 15,868.19 |
| 1 至 2 年 | 9,000.00  | 9,000.00  |
| 2 至 3 年 | -         | -         |
| 3 年以上   | 71,465.50 | 71,465.50 |
| 合计      | 84,650.11 | 96,333.69 |

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项的性质  | 期末账面余额    | 期初账面余额    |
|--------|-----------|-----------|
| 保证金、押金 | 70,465.50 | 70,465.50 |
| 代收代付款  | 14,184.61 | 25,868.19 |
| 合计     | 84,650.11 | 96,333.69 |

3) 按坏账准备计提方法分类披露：

| 类别        | 期末余额      |        |           |         |           |
|-----------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|
|           | 账面余额      |        | 坏账准备      |         | 账面价值      |
|           | 金额        | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |           |
| 按单项计提坏账准备 | -         | -      | -         | -       | -         |
| 其中：       |           |        |           |         |           |
| 按组合计提坏账准备 | 84,650.11 | 100.00 | 72,574.73 | 85.73   | 12,075.38 |
| 其中：账龄组合   | 84,650.11 | 100.00 | 72,574.73 | 85.73   | 12,075.38 |
| 合计        | 84,650.11 | 100.00 | 72,574.73 | 85.73   | 12,075.38 |

(续)

| 类别        | 期初余额      |        |           |         |           |
|-----------|-----------|--------|-----------|---------|-----------|
|           | 账面余额      |        | 坏账准备      |         | 账面价值      |
|           | 金额        | 比例（%）  | 金额        | 计提比例（%） |           |
| 按单项计提坏账准备 | -         | -      | -         | -       | -         |
| 其中：       |           |        |           |         |           |
| 按组合计提坏账准备 | 96,333.69 | 100.00 | 73,158.91 | 75.94   | 23,174.78 |
| 其中：账龄组合   | 96,333.69 | 100.00 | 73,158.91 | 75.94   | 23,174.78 |
| 合计        | 96,333.69 | 100.00 | 73,158.91 | 75.94   | 23,174.78 |

按账龄组合计提坏账准备：

| 名称   | 期末余额      |           |         |
|------|-----------|-----------|---------|
|      | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例    |
| 1年以内 | 4,184.61  | 209.23    | 5.00%   |
| 1-2年 | 9,000.00  | 900.00    | 10.00%  |
| 2-3年 | -         | -         | 30.00%  |
| 3年以上 | 71,465.50 | 71,465.50 | 100.00% |
| 合计   | 84,650.11 | 72,574.73 |         |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 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） |           |
| 期初余额 | 73,158.91    | -                    | -                    | 73,158.91 |

|          |           |   |   |           |
|----------|-----------|---|---|-----------|
| 期初余额在本期  | -         | - | - | -         |
| --转入第二阶段 | -         | - | - | -         |
| --转入第三阶段 | -         | - | - | -         |
| --转回第二阶段 | -         | - | - | -         |
| --转回第一阶段 | -         | - | - | -         |
| 本期计提     | -         | - | - | -         |
| 本期转回     | 584.18    | - | - | 584.18    |
| 本期转销     | -         | - | - | -         |
| 本期核销     | -         | - | - | -         |
| 其他变动     | -         | - | - | -         |
| 期末余额     | 72,574.73 | - | - | 72,574.73 |

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

| 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  |
|--------------------|--------|-----------|-------------------------------------|---------------------|-----------|
| HOWSHUN SWEDDEN AB | 押金、保证金 | 35,765.50 | 3 年以上                               | 42.25               | 35,765.50 |
| 苏州昱晟威物业管理有限公司      | 押金、保证金 | 34,200.00 | 1-2 年 9,000.00 元, 3 年以上 25,200.00 元 | 40.40               | 26,100.00 |
| 苏州市军工行业协会          | 代收代付款  | 10,000.00 | 3 年以上                               | 11.81               | 10,000.00 |
| 公积金                | 代收代付款  | 4,184.61  | 1 年以内                               | 4.94                | 209.23    |
| 中国兵工物资集团有限公司       | 押金、保证金 | 500.00    | 3 年以上                               | 0.59                | 500.00    |
| 合计                 |        | 84,650.11 |                                     | 99.99               | 72,574.73 |

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类列示:

| 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     | 1,554,920.00  | -    | 1,554,920.00  | 1,554,920.00  | -    | 1,554,920.00  |
| 对联营、合营企业投资 | 10,108,394.36 | -    | 10,108,394.36 | 10,615,477.11 | -    | 10,615,477.11 |
| 合计         | 11,663,314.36 | -    | 11,663,314.36 | 12,170,397.11 | -    | 12,170,397.11 |

## (2) 对子公司投资:

| 被投资单位               | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| Suzhou Bearing GmbH | 1,554,920.00 | -    | -    | 1,554,920.00 | -        | -        |
| 合计                  | 1,554,920.00 |      | -    | 1,554,920.00 | -        | -        |

(3) 对联营、合营企业投资：

| 被投资单位        | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |             |          |        |
|--------------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|
|              |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业       |                |        |      |             |          |        |
| 二、联营企业       |                |        |      |             |          |        |
| 苏州联利精密制造有限公司 | 10,615,477.11  | -      | -    | 742,917.25  | -        | -      |
| 小计           | 10,615,477.11  | -      | -    | 742,917.25  | -        | -      |
| 合计           | 10,615,477.11  | -      | -    | 742,917.25  | -        | -      |

(续)

| 被投资单位  | 本期增减变动       |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|--------------|--------|----|----------------|--------------|
|        | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 一、合营企业 |              |        |    |                |              |
| 二、联营企业 |              |        |    |                |              |
| 联利精密   | 1,250,000.00 | -      | -  | 10,108,394.36  | -            |
| 小计     | 1,250,000.00 | -      | -  | 10,108,394.36  | -            |
| 合计     | 1,250,000.00 | -      | -  | 10,108,394.36  | -            |

## 4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 366,574,986.53 | 232,923,191.12 | 341,217,527.25 | 209,695,040.73 |
| 其他业务 | 2,484,761.17   | 87,131.85      | 16,111,280.07  | 13,768,651.75  |
| 合计   | 369,059,747.70 | 233,010,322.97 | 357,328,807.32 | 223,463,692.48 |

(1) 主营业务（分行业）

| 行业（或业务）名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 轴承制造业     | 366,574,986.53 | 232,923,191.12 | 341,217,527.25 | 209,695,040.73 |

(2) 主营业务（分产品）

| 行业（或业务）名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 轴承产品      | 336,275,900.07 | 211,467,242.27 | 316,439,578.69 | 193,336,701.02 |
| 滚动体       | 30,299,086.46  | 21,455,948.85  | 24,777,948.56  | 16,358,339.71  |
| 合计        | 366,574,986.53 | 232,923,191.12 | 341,217,527.25 | 209,695,040.73 |

## (3) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 内销   | 191,150,506.78 | 128,987,396.45 | 186,995,678.77 | 120,187,253.16 |
| 外销   | 175,424,479.75 | 103,935,794.67 | 154,221,848.48 | 89,507,787.57  |
| 合计   | 366,574,986.53 | 232,923,191.12 | 341,217,527.25 | 209,695,040.73 |

## 5、投资收益

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------------|------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 742,917.25 | 826,359.88 |
| 合计             | 742,917.25 | 826,359.88 |

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                                               | 金额           | 说明                 |
|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|
| 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                       | -19,184.29   | 详见资产处置收益、营业外支出有关附注 |
| 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） | 4,720,893.91 | 详见其他收益附注、政府补助附注    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | -20,000.00   | 详见营业外收入、营业外支出相关附注  |
| 所得税影响额                                                           | 702,256.44   |                    |
| 合计                                                               | 3,979,453.18 |                    |

## 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.06%         | 0.35   | 0.35   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.63%         | 0.32   | 0.32   |

苏州轴承厂股份有限公司

2026 年 8 月 13 日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室处